

ДОГОВОРЕН ФОНД “ТИ БИ АЙ СЪКРОВИЩЕ”

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

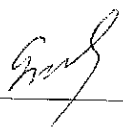
Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период към 31.12.2010 г.

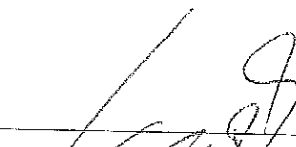
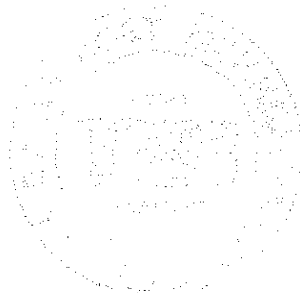
ЕИК по БУЛСТАТ:131569431

(BGN '000)

АКТИВИ	БЕЛЕЖКА	31.12.2010	31.12.2009
ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	1,5,10	90	163
ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, в т.ч.	4,10	230	619
1. Държани за търгуване		131	175
2. Обявени за продажба		99	444
3. Други			
ДРУГИ АКТИВИ	7,10	4	2
ОБЩО АКТИВИ		324	784
ПАСИВИ			
ДРУГИ ПАСИВИ	8	1	3
ОБЩО ПАСИВИ		1	3
НЕТНИ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ	11	323	781
НЕТНА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ НА ЕДИН ДЯЛ		20,8552	20,2797



Елеонора Стоева
Финансов директор



Стоян Топчев
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД



Мирослав Маринов
Изпълнителски директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2010 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:131569431

(BGN '000)

	БЕЛЕЖКА	31.12.2010	31.12.2009
Приходи от дивиденди	9	4	3
Приходи от лихви	9	33	41
Нетни приходи/разходи от операции и преоценка на фин. активи	6,9	8	30
НЕГНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ		45	74
Възнаграждение за УД	6,9	(13)	(13)
Разходи за банка-депозитар	9	(4)	(3)
Административни разходи	9	(1)	(1)
Други финансови разходи	9	(3)	(3)
ОБЩО ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ		(21)	(20)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		24	54
Разходи за данъци			
ПРОМЯНА В НЕТНИТЕ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ		24	54
Друг всеобхватен доход за периода		-	-
ПЪЛЕН ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		24	54

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

ЕИК по БУЛСТАТ:131569431

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2010 г.

(BGN '000)

Наименование на паричните потоци	31.12.2010	31.12.2009
Парични потоци от специализирана инвестиционна дейност		
<i>Парични потоци, свързани с текущи финансови активи</i>	425	(72)
<i>Получени дивиденди</i>	4	3
<i>Платени оперативни разходи</i>	(20)	(18)
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	409	(87)
Парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност		
<i>Парични потоци, свързани с търговски контрагенти</i>		
<i>Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност</i>		
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност		
Парични потоци от финансова дейност		
<i>Постъпления от емитиране на дялове</i>	5	141
<i>Изплащания по обратно изкупуване на дялове</i>	(487)	(6)
<i>Други парични потоци от финансова дейност</i>		
Нетен паричен поток от финансова дейност	(482)	135
Изменение на паричните средства през периода	(73)	48
Парични средства в началото на периода	163	115
Парични средства в края на периода, в т.ч.:	90	163
по безсрочни депозити	35	43

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В НЕТНИТЕ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА
ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период: 01.01 - 31.12.2010 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:131569431

(BGN '000)

	Основен капитал	Резерви	печалба/загуба за периода	Общо
Салдо към 01.01.2009	627	(13)	(21)	593
<i>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>				
Емитиране на дялове през периода	143	(9)		134
Обратно изкупуване на дялове през периода	150	(9)		141
Промяна в нетните активи принадлежащи на инвеститорите в дялове	7		54	7
Салдо към 31.12.2009	770	(22)	33	781
<i>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>				
Емитиране на дялове през периода	(460)	(22)		(482)
Обратно изкупуване на дялове през периода	5			5
Промяна в нетните активи принадлежащи на инвеститорите в дялове	465	22	24	487
Салдо към 31.12.2010	310	(44)	57	323

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 декември 2010 ГОДИНА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Данни за Договорния фонд

С решение № 1213-ДФ от 21.09.2007 г. на Комисията за финансов надзор на управляващото дружество “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е издадено разрешение да организира и управлява ДФ “Ти Би Ай Съкровище” (Фонда).

На същата дата Фондът е вписан в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), вписана е емисията дялове в публичния регистър по чл.30, ал.1, т.3 от ЗКФН и Комисията е потвърдила проспекта за публично предлагане на дялове на Фонда. Договорният фонд се смята за учреден с вписването му в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от ЗКФН. Емисията дялове и Фондът като емитент са вписани и в публичния регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН.

Договорният фонд е обособно имущество с цел колективно инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска от управляващо дружество. По своята правна същност Фондът е неперсонифицирано дружество, за което се прилага раздел XV “Дружество” от Закона за задълженията и договорите, с изключение на чл. 359, ал. 2 и 3, чл. 360, 362, 363, б.”в” и “г” и чл. 364 от ЗЗД.

Нетната стойност на активите на Договорния фонд е най-малко 500,000 лева, като този минимален размер беше достигнат през м. септември 2008, до една година от датата на учредяването. Имуществото на фонда е разделено на дялове, като номиналната стойност на един дял е 20 лева. Дяловете на Фонда са прехвърлими права, регистрирани по сметки в Централен депозитар АД (безналични ценни книжа).

На 08.10.2007г. стартира публичното предлагане на дялове на Фонда. От 17.10.2007г. Фондът е допуснат за търговия на Неофициален пазар на “Българска фондова борса – София” АД.

Фондът се организира и управлява от управляващото дружество “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД и няма органи на управление. При осъществяване на действия по управление на Фонда управляващото дружество действа от свое име, като посочва, че действа за сметка на Фонда.

Фондът е с БУЛСТАТ 175364691

2. Данни за Управляващото дружество

УД “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е вписано в търговския регистър с решение на Софийски градски съд от 01.11.2002 г. по ф. д. № 9620/2002, като седалището и адресът на управление са: гр. София, ул. Дунав № 5.

На 21 август 2002 г. ДКЦК издава разрешение № 135–УД на “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД за извършване на дейност като управляващо дружество.

На 29 юли 2005 г. Комисията за финансов надзор с решение № 487-УД издава лиценз на “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД да извършва дейност като управляващо дружество съгласно чл. 202, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Собственик на 100% от акциите на “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е “Ти Би Ай Файненшъл Сървисиз България” ЕАД, дъщерно дружество на “Ти Би Ай Еф Файненшъл Сървисиз Б.В.”.

Съветът на директорите на “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е в състав: Иво Александров Георгиев – председател, Стоян Тодоров Тошев, Мирослав Крумов Маринов, Маруся Тонева Русева и Надежда Драгова Тишева. “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД се представлява от изпълнителните директори Стоян Тодоров Тошев и Мирослав Крумов Маринов.

3. Функции на Управляващото дружество по управлението и обслужването на Фонда

Организирането, управлението на дейността и обслужването на Фонда се извършва от УД “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД и са регламентирани в ЗППЦК и подзаконовите актове по прилагането му, включително Наредба № 25/2006г. за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорни фондови и Наредба № 26/2006г. за изискванията към дейността на управляващите дружества.

Вътрешно-нормативни документи

Дружеството прилага утвърдени от ръководството вътрешно-нормативни документи, в т.ч.:

- Правила за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите (НСА) на договорния фонд, съгласно чл. 56 от Наредба № 25/2006г. за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорни фондови ;
- Правила за поддържане и управление на ликвидните средства, съгласно чл. 46 от Наредба №25/2006г ;
- Правила за оценка и управление на риска, съгласно чл. 68 от Наредба №25/2006г.;
- Индивидуален сметкоплан.

Поддържането и управлението на ликвидността на Фонда се осъществява от управляващото дружество “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД. Отдели “Управление на портфейли”, „Управление на риска” и “Счетоводство” отговарят пряко за изпълнението на посочените по-горе правила. Контролът върху спазването на приетите правила се осъществява от отдел “Вътрешен контрол” на УД “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД.

Управляващото дружество учредява, преобразува и прекратява Фонда, взема решение за избор и замяна на Банката – депозитар, на регистрирани одитори и др. Правомощията му включват присмане и изменение на Правилата и Проспекта на Фонда, както и всички други вътрешни актове на Фонда. Посочените действия се извършват с решение на Съвета на директорите на Управляващото дружество, по реда и условията, предвидени в неговия устав.

Управляващото дружество извършва от свое име и за сметка на Фонда всички правни и фактически действия. Представителството на Фонда и неговото оперативно управление се осъществяват от Изпълнителните директори на Управляващото дружество.

Управляващото дружество отделя своите и другите управлявани от него активи от активите на Фонда и съставя отделен финансов отчет на Фонда, изготвя всички счетоводни, данъчни и други документи, предвидени в закона, и ги представя пред съответните органи.

4. Основни договори

УД "Ти Би Ай Асет Мениджмънт" ЕАД, действащо за сметка на Фонда, е сключило следните основни договори, свързани с основната дейност на Фонда:

- на 30.07.2007г. с банка-депозитар: "Българска пощенска банка" АД;
- на 30.07.2007г. с инвестиционен посредник: "Ти Би Ай Инвест" ЕАД;
- на 27.09.2007г. "Централен депозитар" АД за поддържане на актуален регистър на ценните книжа (дялове на Фонда);
- на 12.10.2007. с Българска фондова борса – София АД за регистрация на дяловете за търговия;
- на 04.12.2008г. с „Райфайзенбанк (България)" ЕАД за инвестиционно посредничество.

II. Основни принципи на счетоводната политика

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство (ЗСч) и Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)). Международните стандарти за финансови отчети включват Международните стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards(IAS)) и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които са в сила от 1 януари 2009 г. и са приети от Комисията на Европейския съюз.

Съгласно промените на МСС 1 - Представяне на финансовите отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.) общият всеобхватен доход може да бъде представен или в един отчет на всеобхватния (съвкупния) доход или в два отчета – отчет за доходите и отделен отчет за всеобхватния (съвкупния) доход, а наименованието на счетоводния баланс е променено на отчет за финансовото състояние. Дружеството е избрало да прилага един отчет за представяне на всеобхватния доход и да промени наименованието на досегашния счетоводен баланс с отчет за финансовото състояние.

Фондът се е съобразил с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на настоящия финансов отчет.

Спазени са основните счетоводни принципи:

- а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията са отразени счетоводно в момента на тяхното възникване и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- б) действащо предприятие – присма се, че Фондът е действащ и няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

- в) предпазливост – задължително оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;
- г) съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който се получава изгода от тях. Признаването на приходите се отразява за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията са отразени в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност;
- е) запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – целта с постигане съпоставимост на финансовите отчети през отделните отчетни периоди;
- ж) независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период;
- з) последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети се запазва през отделните отчетни периоди, освен ако не е настъпила съществена промяна в характера на дейността на Фонда или промяната е наложена от нормативен акт;
- и) същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети;
- й) документална обосновааност – спазват се изискванията за съставяне на документите, съгласно действащото законодателство.

Отчетна единица

Финансовият отчет е представен в български лева (BGN).

Функционалната и отчетната валута на Фонда е българският лев.

1. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки като 61.23% от всички парични средства представляват наличности по банкови депозити във валута, чиято легова равностойност е 55,241 лева.

Паричните средства във валута се преизчисляват в легова равностойност по централния курс на Българската народна банка към датата на оценката. Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи финансови приходи и разходи за годината и се включват в отчета за всеобхватния доход за текущата година.

Парични средства	Към 31.12.2010 (BGN)	Към 31.12.2009 (BGN)
Парични средства в брой		
Парични средства по безсрочни депозити	34,972	43,361
Парични средства по банкови депозити, в т.ч. със срок 3 месеца до падежа	55,241	119,449
Общо парични средства (в лева)	90,213	162,810

2. Дълготрайни материални активи (МСС 16)

Фондът не притежава дълготрайни материални активи.

3. Нематериални активи (МСС 38)

Фондът не притежава нематериални активи.

4. Финансови инструменти (МСС 32, 39)

Финансовите инструменти се класифицират като “държани за търгуване” или “на разположение за продажба”. Финансов актив се класифицира като държан за търгуване, ако съществува намерение за търгуване или е част от портфейл със скорошна история на търгуване. Финансовият актив се класифицира като на разположение за продажба, ако не изпълнява критериите на държан за търгуване актив.

Първоначалното отчитане на финансовите инструменти се извършва по цена на придобиване на датата на сепълмента. Цената на придобиване включва и транзакционните разходи, като класификацията им е в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС).

Активите на Фонда след първоначалното им признаване се оценяват съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите на Фонда, приети от управляващото дружество Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД.

Фондът извършва ежедневна преоценка на финансовите инструменти в портфейла си. Активите се оценяват по пазарна цена, а когато такава не е налице – по справедлива стойност. Ликвидността на дадена ценна книга е основният фактор при установяване дали тази ценна книга има пазарна цена.

Фондът е класифицирал като държани за търгуване инструменти в размер на 131,000 лева, а като на разположение за продажба 99,162 лева.

Финансови активи	Към 31.12.2010	Към 31.12.2009
1. Държани за търгуване, в т.ч.	131,000	175,187
<i>капиталови ценни книжа</i>	<i>79,644</i>	<i>115,225</i>
<i>КНС</i>	<i>51,356</i>	<i>59,962</i>
2. Обявени за продажба	99,162	443,461
<i>дългови ценни книжа</i>	<i>99,162</i>	<i>443,461</i>
<i>други</i>		
Общо финансови активи	230,162	618,648

5. Депозити

Банковите депозити се отчитат по номиналната им стойност, а начислената съгласно договора лихва към момента на оценката се отразява в Отчета за всеобхватния доход.

6. Преоценка на валутни активи

Преоценката на валутните активи се извършва по фиксинга на Централната банка към датата на оценяване, като курсовите разлики се отчитат като текущ приход или разход.

Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1 EUR = 1.95583 BGN.

Финансов отчет за четвърто тримесечие на 2010 година на Ти Би Ай Съкровище ДФ

При първоначалното счетоводно отразяване сделките в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага фиксинга на Централната банка за датата на сделката.

Към 31 декември 2010 г. положителната разлика от промяна на валутните курсове е в размер на 104,378 лева, а отрицателните разлики – в размер на 103,020 лева.

7. Вземания

Вземанията се отчитат по тяхната очаквана релизируема стойност. Към 31 декември 2010г. вземанията на Фонда възлизат на 4,158 лева, произхождащи от:

Вземания	Към 31.12.2010 (BGN)	Към 31.12.2009 (BGN)
Лихви	1,164	2,067
Други	2,994	137
Общо вземания	4,158	2,204

В „Други” са включени вземания във връзка с надеж на главница на емисия облигации и вземания от дивиденди..

8. Задължения

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Съгласно Правилата за оценка на портфейла на Договорен Фонд “Ти Би Ай Съкровище”, задълженията на Фонда към управляващото дружество, банката депозитар, одиторското предприятие, доверители и други задължения, свързани с неговата дейност се начисляват ежедневно. Към 31 декември 2010 година задълженията на Фонда възлизат на 1,215 лева.

Текущи задължения	Към 31.12.2010 (BGN)	Към 31.12.2009 (BGN)
Управляващото дружество	493	1,153
Банката-депозитар	302	302
Доставчици	420	210
Други		842
Общо текущи задължения	1,215	2,507

9. Приходи и разходи

Приходите във Фонда се формират от:

- операции с финансови инструменти и капиталова печалба от промяна на пазарните им цени;
- дивиденди;
- лихви (купонни плащания) от инвестиции в инструменти на паричния пазар и финансови инструменти с фиксирана доходност;
- положителни разлики от промяна на валутни курсове.

Финансов отчет за четвърто тримесечие на 2010 година на Ти Би Ай Съкровище ДФ

Приходите от лихви по банкови депозити и по дългови ценни книжа се признават текущо, отчитайки в Отчета за всеобхватния доход натрупаната лихва към момента на оценката, съгласно характеристиките на всеки финансов актив. Към 31.12.2010 г. приходите от лихви са в размер на *32,967 лева*.

Фондът е реализирал за периода приходи от дивиденди в размер на *3,969 лева*.

Преоценката на активите държани за търгуване и на разположение за продажба се извършва по пазарна цена, като разликите от промените в цените на ценните книжа (реализирани и нереализирани) се признават текущо в отчета за всеобхватния доход, като нетни приходи от операции и преоценка на финансови активи.

Нетни приходи от финансови активи	31.12.2010 (BGN)	31.12.2009 (BGN)
Приходи от преоценка на финансови активи	338,772	271,146
Разходи от преоценка на финансови активи	(338,515)	(242,826)
Приходи от операции с финансови активи	7,330	2,463
Разходи от операции с финансови активи	(618)	(919)
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	104,378	3,805
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	(103,020)	(3,968)
Общо приходи и разходи от финансови активи	8,327	29,701

Като други финансови приходи и разходи Фондът е класифицирал приходите от неустойки, разходите за комисиони на инвестиционния посредник, който изпълнява инвестиционните нареждания, дадени от управляващото дружество, а така също и банковите такси.

Финансови приходи/разходи	31.12.2010 (BGN)	31.12.2009 (BGN)
Други финансови приходи	8	3
Други финансови разходи	(2,768)	(2,685)
Общо	(2,760)	(2,682)

Оперативните разходи се класифицират като :

- възнаграждения за управляващото дружество;
- разходи за банката-депозитар;
- административни разходи. Към тях Фондът отнася разходите за независимия финансов одит, годишните такси към БФБ и КФН, таксите за Централен депозитар.

Към 31.12.2010г. оперативните разходи са в размер на *18,244 лева*, като разходите за възнаграждението на управляващото дружество възлизат на *13,229 лева*, а на банката депозитар на *3,623 лева*.

Административни разходи са разпределени по следния начин:

Административни разходи	31.12.2010 (BGN)	31.12.2009 (BGN)
Разходи за КФН и БФБ	420	372
Разходи за независим одит	420	420
Други разходи	552	414
Общо	1,392	1,206

10. Активи на ДФ "Ти Би Ай Съкровище"

Активите на Фонда са представени в следните групи:

Активи	Към 31.12.2010 (BGN)	Към 31.12.2009 (BGN)
Парични средства по безрочни депозити	34,972	43,361
Парични средства по банкови депозити	55,241	119,449
Акции	79,644	115,225
Корпоративни облигации	87,381	381,668
Общински облигации	0	28,423
Ипотечни облигации	11,781	33,370
Взаимни фондове	51,356	59,962
Вземания	4,158	2,204
Общо активи:	324,533	783,662

Към 31.12.2010г. структурата на активите на Фонда е следната:

	Към 31.12.2010 (BGN)	Относително тегло (%)
Парични средства по безрочни депозити	34,972	10,78%
Парични средства по банкови депозити	55,241	17,02%
Акции	79,644	24,54%
Корпоративни облигации	87,381	26,93%
Ипотечни облигации	11,781	3,63%
Взаимни фондове	51,356	15,82%
Вземания	4,158	1,28%
Общо активи:	324,533	100.00%

11. Нетна стойност на активите

Нетната стойност на активите се определя съгласно Правилата и Проспекта на Фонда.

Нетната стойност на активите на Фонда е основа за определяне на емисионната стойност и цената на обратно изкупуване на дяловете. Нетната стойност се изчислява като разлика между всички активи и стойността на текущите задължения на Фонда.

Към 31 декември 2010 год. нетната стойност на активите на Фонда възлиза на 323,318 лева.

12. Дялове в обръщение

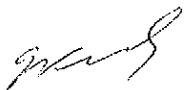
Брой дялове към 01.01.2010 г.	38,519.0977
Емитирани дялове през периода	227.3935
Обратно изкупени дялове през периода	23,243.4668
Брой дялове към 31.12.2010 г.	15,503.0244

13. Данъчно облагане

Съгласно действащото данъчно законодателство през 2010 година, колективните инвестиционни схеми, които са допуснати за публично предлагане в Република България не се облагат с корпоративен данък (чл. 174 от ЗКПО). Следователно „Ти Би Ай Съкровище” ДФ не дължи корпоративен данък за печалбата си през 2010 година.

14. Събития, настъпили след датата на отчета

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети към 31.12.2010г.



Елеонора Стоева
Финансов директор



Стоян Тошев
Изпълнителен директор



Мирослав Маринов
Изпълнителен директор

21 януари 2011 г.
гр.София