

ДОГОВОРЕН ФОНД “ТИ БИ АЙ СЪКРОВИЩЕ”

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 30 ЮНИ 2009 ГОДИНА

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

БАЛАНС

Наименование на ДФ : **ТИ БИ АЙ Съкровище**

Отчетен период: **30.06.2009 г.**

ЕИК по БУЛСТАТ:175364691

(BGN)

АКТИВИ	БЕЛЕЖКА	30.06.2009	31.12.2008
НАРИЧНИ СРЕДСТВА	1.5.10	216 900	114 785
ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, в т.ч.	4.10	542 262	478 069
1. Държани за търговия		84 304	76 749
2. Обвързани за продажба		457 958	401 320
3. Други			
ДРУГИ АКТИВИ	7.19	408	1 044
ОБЩО АКТИВИ		759 570	593 898
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11		
ОСНОВЕН КАПИТАЛ		772 576	626 895
РЕЗЕРВИ ПРИ ЕМИТИРАНЕ НА ДЯЛОВЕ		(22 691)	(13 410)
НАГРУЩАНА НЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(20 393)	279
ТЕКУЩА НЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		28 369	(20 672)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		757 861	593 092
ПАСИВИ	8		
ДРУГИ ПАСИВИ		1 709	806
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		759 570	593 898

Елеонора Стоева
Съставител

Стоян Тошев
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на ДФ : ТИ БИ АЙ Съкровище

Отчетен период: 30.06.2009 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:175364691

(BGN)

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	БЕЛЕЖКА	30.06.2009	30.06.2008
Финансови приходи	6.9	179 377	11 193
Други			
ОБЩО ПРИХОДИ		179 377	11 193
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА			
Финансови разходи	6.9	143 367	13 048
Нефинансови разходи	9	7 641	
Други			
ОБЩО РАЗХОДИ		151 008	13 048
Нечалба (Загуба)		28 369	(1 855)
Разходи за данъци			
НЕТНА НЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА		28 369	(1 855)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на ДФ : ТИ БИ АЙ Съкровище	ЕИК по БУЛСТАТ:175364691	
Отчетен период: 30.06.2009 г. (BGN)		
Наименование на паричните потоци	30.06.2009	31.12.2008
Парични потоци от специализирана инвестиционна дейност		
<i>Парични потоци, свързани с текущи финансови активи</i>	(27 124)	(475 213)
<i>Получени дивиденди</i>	199	109
<i>Други парични потоци от инвестиционна дейност</i>	(7 401)	(3 050)
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	(34 326)	(478 154)
Парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност		
<i>Парични потоци, свързани с търговски контракти</i>		
<i>Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност</i>		
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност		
Парични потоци от финансова дейност		
<i>Емитиране, продажби и обратно изкупуване на акции</i>	136 441	574 363
<i>Положителни и отрицателни валутни курсови разлики</i>		
<i>Други парични потоци от финансова дейност</i>		
Нетен паричен поток от финансова дейност	136 441	574 363
Изменение на паричните средства през периода	(102 115)	96 209
Парични средства в началото на периода	114 785	18 576
Парични средства в края на периода, в т.ч.:	216 900	114 785
по безрочни депозити	73 223	5 256

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на ДФ : ТИ БИ АЙ Съкровище

Отчетен период: 30.06.2009 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:175361691

(BGN)

	Основен капитал	Резерви	печалба/загуба за периода	Общо
Салдо към 01.01.2009	626 895	(13 410)	(20 393)	593 092
<i>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>	145 681	(9 281)		136 400
увеличение	148 612	(9 476)		139 136
намаление	2 931	(195)		2 736
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>			28 369	28 369
Салдо към 30.06.2009	772 576	(22 691)	(7 976)	757 861

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2009 ГОДИНА

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 обособено 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 пряма 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 юни 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 Файненщъл Сървисиз България” ЕАД, дъщерно дружество на “Ти Би Ай Еф Файненщъл Сървисиз Б.В.”.

Съветът на директорите на “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е в състав: Иво Александров Георгиев – председател, Стоян Тодоров Тошев и Надежда Драгова Тишева. “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД се представлява от изпълнителния директор Стоян Тодоров Тошев.

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 (МСФО).

Отчетна единица

Финансовият отчет е представен в български лева (BGN).

1. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки, като 66.24% от всички парични средства представляват паличности по банкови депозити в лева и във валута.

Парични средства	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)
Парични средства в брой	2	2
Парични средства по безрочни депозити	73,223	5,256
Парични средства по банкови депозити	143,675	109,527
Общо парични средства (в лева)	216,900	114,785

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)

Активите на Фонда се оценяват съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите, 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.

Първоначалното признаване на ценните книжа се извършва по цена на придобиване като класификацията им е в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС).

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 скоростна история на търгуване. Финансовият актив се класифицира като на разположение за продажба, ако не изпълнява критериите на държан за търгуване актив.

Фондът е класифицирал като държани за търгуване инструменти в размер на 84,304 лева, а като на разположение за продажба 457,958 лева.

Финансови активи	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008(BGN)
1. Държани за търгуване, в т.ч.	84,304	76,749
<i>капиталови ценни книжа</i>	<i>84,304</i>	<i>76,749</i>
<i>дългови ценни книжа</i>		
<i>други</i>		
2. Обявени за продажба	457,958	401,320
<i>капиталови ценни книжа</i>		
<i>дългови ценни книжа</i>	<i>457,958</i>	<i>401,320</i>
<i>други</i>		
Общо финансови активи	542,262	478,069

5. Депозити

Банковите депозити се отчитат по номиналната им стойност, а начислената съгласно договора лихва към момента на оценката се отразява в Отчета за доходите. Към 30 Юни 2009 Фондът има банкови депозити в размер на 143,675 лева

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.

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.

7. Вземания

Вземанията се отчитат по тяхната очаквана реализуема стойност. Към 30 Юни 2009г. вземанията на Фонда възлизат на 358 лева които представляват вземания от дивиденди 345 лева и вземания свързани с лихви 13 лева.

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, доверители и други задължения, свързани с неговата дейност

Финансов отчет за второ тримесечие на 2009 година на Ти Би Ай Съкровище ДФ

се начисляват ежедневно след като фонда достигна 500 000 лева нетна стойност на активите. Към 30 Юни 2009 г. задълженията на Фонда възлизат на *1,709 лева*.

Текущи задължения	Към 31.03.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)
Управляващото дружество	1,158	806
Банката-депозитар	300	
Други	251	
Общо текущи задължения	1,709	806

9. Приходи и разходи

Приходите и разходите на Фонда се разделят на финансови и нефинансови. 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 приходи и разходи, като финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви по банкови депозити и дългови ценни книжа се начисляват текущо, признавайки натрупаната лихва към момента на оценката, съгласно характеристиките на всеки финансов актив.

Към 30 Юни 2009 г. общите приходи на Фонда възлизат на *179,377 лева*.

Финансови приходи	30.06.2009 (BGN)	30.06.2008 (BGN)
Приходи от дивиденди	544	70
Положителни разлики от промяна на валутните курсове		
Положителни разлики от операции с финансови активи	159,337	10,160
Приходи от лихви	19,492	963
Други	4	
Общо финансови приходи	179,377	11,193

Разходите се класифицират като финансови и нефинансови. Като финансови се класифицират отрицателните разлики от преоценката на ценните книжа и и операциите с тях, както и отрицателните валутни разлики от промяна на валутните курсове. В други се отнасят платените комисиони на инвестиционния посредник, който изпълнява инвестиционните решения и нареждания, дадени от управляващото дружество, а така също и банковите такси.

Към 30 Юни 2009 година финансовите разходи за дейността на Фонда възлизат на *143,367 лева*.

Финансови разходи	30.06.2009 (BGN)	30.06.2008 (BGN)
Разходи за лихви		
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	4	
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	142,252	12,728
Други	1,111	320
Общо финансови разходи	143,367	13,048

Към нефинансовите разходи се отнасят и начисляват ежедневно възнагражденията за управляващото дружество и независимия финансов одит, годишните такси към БФБ и КФН, месечната такса за банката депозитар. Към 30 Юни 2009 нефинансовите разходи на Фондът са в размер на *7,641 лева*.

10. Активи на ДФ “Ти Би Ай Съкровище”

Активите на Фонда са представени в следните групи:

	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)	Относително тегло (%)
Парични средства в каса	2	2	0,00%
Парични средства по безрочни депозити	73,223	5,256	9,64%
Парични средства по банкови депозити	143,675	109,527	18,91%
Акции	84,304	76,749	11,10%
Корпоративни облигации	387,011	375,799	50,95%
Ипотечни облигации	33,572	25,521	4,42%
Общински облигации	37,375		4,92%
Вземания	358	1,044	0,05%
Други	50		0,01%
Общо активи:	759,570	593,898	100,00%

11. Собствен капитал

Собственият капитал се увеличава или намалява в резултат на промяната в нетната стойност на активите, както и в резултат на продадените или обратно изкупени дялове. Към 30 Юни 2009 собственият капитал на Фонда възлиза на *757,861 лева*

27 юли 2009 г.

София, България