

“ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 30 ЮНИ 2009 ГОДИНА

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

БАЛАНС

Наименование: ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД АД

Отчетен период: 30.06.2009 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:131116580

(BGN '000)

АКТИВИ	БЕЛЕЖКА	30.06.2009	31.12.2008
НАРИЧНИ СРЕДСТВА	1,10	1 593	2 885
И КУПИТИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, в.с.ч.	4,5,10	5 021	8 371
1. Държавни за търговане		26	271
2. Обявени за продажба		4 995	8 100
3. Други			
ДРУГИ АКТИВИ	6,10	63	331
ОБЩО АКТИВИ		6 677	11 587
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11		
ОСНОВЕН КАПИТАЛ		4 378	7 762
РЕЗЕРВИ		(2 289)	(600)
НАЧЕРТАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		4 395	3 730
РЕКЪУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		176	665
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		6 660	11 557
ПАСИВИ			
ДРУГИ ПАСИВИ	7	17	30
ОБЩО ПАСИВИ		17	30
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		6 677	11 587

Елеонора Стоева
Съставител

Радослав Гергов
за Дженезис Инвестмънт Б.В.
Изпълнителен директор



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование: ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД АД

Отчетен период: 30.06.2009 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:131116580

(BGN *000)

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	БЕЛЕЖКА	30.06.2009	30.06.2008
Финансови приходи	8	1 068	804
Други			
ОБЩО ПРИХОДИ		1 068	804
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА			
Финансови разходи	8	819	316
Нефинансови разходи	9	73	98
Други			
ОБЩО РАЗХОДИ		892	414
Печалба преди облагане с данъци		176	390
Разходи за данъци			
НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		176	390

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование: ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД АД
 Отчетен период: 30.06.2009 г.
 (BGN '000)

ЕИК по БУЛСТАТ:131116580

Наименование на паричните потоци	БЕЛЕЖКА	30.06.2009	31.12.2008
Парични потоци от специализирана инвестиционна дейност			
<i>Парични потоци, свързани с текущи финансови активи</i>		3 859	3 021
<i>Получени дивиденди</i>			
<i>Други парични потоци от инвестиционна дейност</i>		(75)	(195)
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност		3 784	2 826
Парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност			
<i>Парични потоци, свързани с търговски контрагенти</i>		(4)	(9)
<i>Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност</i>		(8)	(18)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност		(12)	(27)
Парични потоци от финансова дейност			
<i>Емитиране, продажба и обратно изкупуване на акции</i>		(5 064)	(3 869)
<i>Положителни и отрицателни валутни курсови разлики</i>			
<i>Други парични потоци от финансова дейност</i>			
Нетен паричен поток от финансова дейност		(5 064)	(3 869)
Изменение на паричните средства през периода		(1 292)	(1 070)
Парични средства в началото на периода		2 885	3 955
Парични средства в края на периода, в т.ч.:		1 593	2 885
<i>по безсрочни депозити</i>		124	172

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование: ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД АД

Отчетен период: 30.06.2009 г.
(BGN '000)

ЕИК по БУЛСТАТ:131116580

	Основен капитал	Резерви	печалба/загуба за периода	Общо
Салдо към 01.01.2008	10 461	582	3 730	14 774
<i>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>	-2 699	-1 182		-3 882
Увеличение	1 320	584		1 904
Намаляние	4 019	1 766		5 786
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>			665	665
Салдо към 31.12.2008	7 762	-600	4 395	11 557
<i>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>	-3 384	-1 689		-5 073
Увеличение	143	103		246
Намаляние	3 527	1 792		5 319
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>			176	176
Салдо към 30.06.2009	4 378	-2 289	4 571	6 660

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008 ГОДИНА

I. Данни за Дружеството

I. Съдебна регистрация

ИД “Ти Би Ай Евробонд” АД (Дружеството) е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд с решение № 1 от 21.07.2003 г. по ф.д. № 7922/2003, партиден № 77704, том 918, рег. I, стр. 95 като акционерно дружество, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Дунав № 5.

Предметът на дейност е инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на акции, при спазване на принципа на разпределение на риска.

С решение № 2 от 15.12.2003 г. на СГС по партидата на Дружеството в търговския регистър е вписано, че е публично дружество по реда на чл. 110 от ЗППЦК, съгласно решение № 477-Е от 29.10.2003 г. и писмо № Р-05-487 от 30.10.2003 г. на Комисията за финансов надзор.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Емилия Иванова Петкова – председател, Сийка Димитрова Чеширкова и “Дженезис Инвестмънте Б.В.”, Холандия, чрез Радослав Дончев Гергов.

ИД “Ти Би Ай Евробонд” АД се представлява от изпълнителния директор „Дженезис Инвестмънте Б. В.”- Холандия /Амстердам, Кайзерграхт/ чрез Радослав Дончев Гергов.

Дружеството е с БУЛСТАТ 131116580.

2. Разрешения за осъществяване на дейността

На 09.07.2003 г. с решение № 210-ИД на Комисията за финансов надзор е издадено разрешение на “Ти Би Ай Евробонд” АД да извършва следната дейност като **инвестиционно дружество от отворен тип**: инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на акции.

От 01.12.2003г. ИД “Ти Би Ай Евробонд” АД е допуснато за търговия на неофициален пазар на “Българска фондова борса – София” АД.

Комисията за финансов надзор на основание чл. 180, ал. 1 от ЗППЦК, чл. 13, ал. 1, т. 5 във вр. с чл. 15, ал. 1, т. 1 от ЗКФН и чл. 49, ал. 1 от Наредба № 11/03.12.2003г. издава на “ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД” АД **ЛИЦЕНЗ № 05-ИД/06.01.2006г.** Лицензът се издава за извършване на следната дейност по чл. 164, ал. 1 ЗППЦК: инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на акции, което се осъществява на принципа на разпределение на риска.

II. Основни принципи на счетоводната практика

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с 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 73,37% от всички парични средства представляват наличности по банкови депозити във валута, чиято легова равностойност е 1,169,285 лева. Банковите депозити се отчитат по номиналната им стойност.

Парични средства	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)
Парични средства в брой	767	77
Парични средства по безрочни депозити	123,613	172,039
Парични средства по банкови депозити, <i>от ч. със срок 3 месеца до падежа</i>	1,469,285	2,712,759
Общо парични средства в лева	1,593,665	2,884,875

2. Дълготрайни материални активи (МСС 16)

Дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

3. Нематериални активи (МСС 38)

Дружеството не притежава нематериални активи.

4. Финансови инструменти (МСС 32, 39)

Активите на Дружеството се оценяват съгласно Наредба № 25/2006г. и Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите. Дружеството 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 скорошна история на

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

Дружеството е класифицирало като държани за търгуване финансови активи в размер на *25,658 лева*, а като на разположение за продажба *4,994,986 лева*.

Финансови активи	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)
1. Държани за търгуване, в т.ч.	25,658	271,189
<i>капиталови ценни книжа</i>		
<i>облигационни ценни книжа</i>	25,658	271,189
<i>други</i>		
2. Обявени за продажба	4,994,986	8,099,532
<i>капиталови ценни книжа</i>		
<i>облигационни ценни книжа</i>	4,994,986	8,099,532
<i>други</i>		
Общо финансови активи	5,020,644	8,370,721

5. 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.

6. Вземания

Вземанията се отчитат по тяхната очаквана реализуема стойност. Към 30 Юни 2009г., вземанията на Дружеството са основно от лихви, които възлизат на *16,880 лева* и вземания по сделки с финансови инструменти на стойност *45,806 лева*.

7. Задължения

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Съгласно Правилата за оценка на портфейла на инвестиционното дружество, задълженията към управляващото дружество, банката - депозитар, инвестиционния посредник, към персонала и други задължения, свързани с дейността на Дружеството, се начисляват ежедневно. Към 30 Юни 2009г. задълженията на дружеството възлизат на *16,203 лева*.

Текущи задължения	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)
Управляващото дружество	7,143	12,787
Банката-депозитар	180	180
Доставчици	1,200	480
Други	7,680	16,216
Общо текущи задължения	16,203	29,663

8. Финансови приходи и разходи от дейността

Преоценката на активите, държани за търгуване, и на активите 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 доходите като финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви по дългови ценни книжа се признават текущо, отчитайки натрупалата се лихва към момента на оценката, съгласно характеристиките на всеки финансов инструмент.

Към 30 Юни 2009г. общите приходи на Дружеството възлизат на *1,067,851 лева*.

Финансови приходи	30.06.2009 (BGN)	30.06.2008 (BGN)
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	246	76,485
Положителни разлики от операции с финансови активи	732,411	243,885
Приходи от лихви	335,194	483,524
Други		
Общо финансови приходи	1,067,851	803,894

Към 30 Юни 2009г. финансовите разходи за дейността на Дружеството възлизат на *818,909 лева*.

Финансови разходи	30.06.2009 (BGN)	30.06.2008 (BGN)
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	773	75,183
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	815,020	238,732
Други	3,116	2,530
Общо финансови разходи	818,909	316,445

9. Нефинансови разходи

Нефинансовите разходи към 30 Юни 2009г. са в размер на *72,710 лева* и включват:

Нефинансови разходи	30.06.2009 (BGN)	30.06.2008 (BGN)
Разходи за управляващото дружество	55,648	79,610
Разходи за БФБ, КФН, ЦД, Банка депозитар	2,642	3,364
Разходи за независими финансов одит	480	480
Разходи за възнаграждения и осигуровки по договори за управление	7,069	7,571
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори	2,330	2,251
Други	4,541	4,519
Общо нефинансови разходи	72,710	97,795

10. Активи на ИД "Ти Би Ай Евробонд" АД

Активите на Дружеството са представени в следните групи:

	Към 30.06.2009 (BGN)	Към 31.12.2008 (BGN)
Нарични средства в каса	767	77

Финансов отчет за второ тримесечие на 2009 година на Ти Би Ай Евробонд АД

Парични средства по безрочни депозити	123,613	172,039
Парични средства по банкови депозити	1,469,285	2,712,759
Държавни ценни книжа	25,658	271,189
Корпоративни облигации	4,669,915	7,698,135
Ипотечни облигации	310,052	378,882
Общински облигации	15,019	22,515
Вземания	62,686	331,290
Разходи за бъдещи периоди	60	
Общо активи:	6,677,055	11,586,886

Към 30 Юни 2009г. структурата на активите на Дружеството е следната:

	Към 30.06.2009 (BGN)	Относително тегло (%)
Парични средства в каса	767	0,01%
Парични средства по безрочни депозити	123,613	1,85%
Парични средства по банкови депозити	1,469,285	22,00%
Държавни ценни книжа	25,658	0,38%
Корпоративни облигации	4,669,915	69,94%
Ипотечни облигации	310,052	4,64%
Общински облигации	15,019	0,23%
Вземания	62,686	0,95%
Разходи за бъдещи периоди	60	0,00%
Общо активи:	6,677,055	100,00%

II. Собствен капитал

Капиталът на инвестиционно дружество от отворен тип винаги е равен на нетната стойност на активите му и не може да бъде по-малък от 500,000 лева (петстотин хиляди) лева съгласно чл. 166 от ЗППЦК. В търговския регистър се вписва капиталът, с който дружеството е учредено: 500,000 лева, разпределени в 2,500 броя акции с номинална стойност 200 лева всяка една. Собственият капитал се увеличава или намалява съобразно промяната в нетната стойност на активите, както и в резултат на продадените или обратно изкупени акции.

29.07.2009 г.

София, България