



До Съвета на директорите
На „Ди Ви Асет Мениджмънт“ ЕАД
Управляващо дружество на Договорен Фонд „Ди Ви Съкровище“

ДОКЛАД ЗА ФАКТИЧЕСКИ КОНСТАТАЦИИ

Уважаеми дами и господа,

В съответствие с поетия от мен ангажимент, предоставям доклад за фактически констатации (Доклад) във връзка с приложения към него Финансов отчет за регулаторни цели, за годината завършваща на 31 декември 2015 г., който се състои от счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за паричните отоци по прекия метод, отчет за измененията в собствения капитал и справки: за нетекущите нефинансови активи; за краткосрочните вземания и задължения; за финансовите инструменти; за приходите/разходите от лихви (Отчет).

1. Цели на ангажимента

Моето задължение беше свързано с провеждането на предварително съгласувани процедури в писмо за поемане на ангажимент, които са описани в т.2 на доклада.

2. Обхват на работа

Ангажиментът е в съответствие със съблюдаването на:

- Писмото за поемане на ангажимент за извършване на съгласувани процедури;
- Международния стандарт за свързани по съдържание услуги 4400 Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация, както е публикуван от Международната Федерация на Счетоводителите (МФС);
- Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от МФС.

Аз имах задължение единствено да извърша следните съгласувани процедури:

- Съпоставяне на сумите от счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за паричните потоци по прекия метод, отчет за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН със сумите от одитирания от мен финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2015 г.;
- Повторно изчисление на междинните и общите сборове в счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за паричните отоци по прекия метод, отчет за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН и да докладвам за установените фактическите констатации на база тези процедури.



Тъй като процедурите, изпълнени от мен, не представляват нито одит, нито са преглед направен в съответствие с Международните одиторски стандарти или Международните стандарти за ангажименти за преглед, следователно в доклада за фактически констатации не изразявам, каквато и да било сигурност.

3. Източници на информация

Докладът е изготвен въз основа на предоставения ми от ръководството на УД „ДИ ВИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕАД Отчет. Получих и допълнителни устни разяснения от ръководството, които не считам за необходимо да излагам в писмена форма в настоящия Доклад.

4. Фактически констатации

Сумите от счетоводния баланс, отчета за доходите, отчета за паричните отоци по прекия метод, отчета за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН съответстват на сумите от одитирания от мен финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2015 г.

Междинните и общите сборове в счетоводния баланс, отчета за доходите, отчета за паричните отоци по прекия метод, отчета за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН са коректно изчислени.

5. Предназначение на Доклада

Докладът е предназначен единствено за конфиденциално ползване от УД „ДИ ВИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕАД, само с цел да бъде предоставен на Комисията за финансов надзор.

Този доклад има обхват уточнен в параграф 2 и не обхваща никаква друга финансова информация.

С уважение,

Станислава Борисова
Регистриран одитор




25 март 2016 година

Счетоводна къща „АВА“
София 1124
ул. „Младен Павлов“ 1, ет.2, офис 4

тел./факс: +359 2 958 224
e-mail: office@sk-ava.co
www.sk-ava.co

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ СЪКРОВИЩЕ

БУЛСТАТ: 175 364 691

Отчетен период: 01.01.-31.12.2015

(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	83 043	88 613
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	-55 591	-54 782
дългови			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		
2. Други финансови инструменти			3. Общи резерви		
Общо за група I	0	0	Общо за група II	-55 591	-54 782
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	74 554	74 022
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба	74 554	74 022
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрита загуба		
1. Парични средства в каса			2. Текуща печалба (загуба)	-8 053	532
2. Парични средства по безсрочни депозити	20 589	23 379	Общо за група III	66 501	74 554
3. Парични средства по срочни депозити			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	93 953	108 385
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	20 589	23 379			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	48 232	63 172	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	33 373	42 748	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	137	177
права			към банка депозитар		
дългови	14 859	20 424	към управляващо дружество	137	177
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	28 633		4. Задължения, свързани с възнаграждения		
4. Деривативни финансови инструменти			5. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Блокирани			6. Данъчни задължения		
6. Други финансови инструменти			7. Задължения, свързани с емитиране		
Общо за група II	76 865	63 172	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	6 194	
1. Вземания, свързани с лихви			10. Други	117	
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		163	Общо за група I	6 448	177
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	6 448	177
4. Други	2 947	21 848			
Общо за група III	2 947	22 011			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	100 401	108 562			
СУМА НА АКТИВА	100 401	108 562	СУМА НА ПАСИВА	100 401	108 562

Дата: 23.03.2016г.

Съставител:
Елеонора СтоеваРъководители:
/Красимир Петков/

/Иван Балтов/

издаден доклад за
финансови данни
с дата 25.03.2016г.
Станислава
Борисова
0362
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ СЪКРОВИЩЕ
Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015

БУЛСТАТ: 175 364 691
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период		Предходен период		ПРИХОДИ	Текущ период		Предходен период	
	а	1	2	а		1	2		
A. Разходи за дейността					A. Приходи от дейността				
I. Финансови разходи					I. Финансови приходи				
1. Разходи за лихви					1. Приходи от дивиденди	1 535	2 829		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	46 794	56 309			2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	37 733	58 034		
от последваща оценка					от последваща оценка				
3. Разходи, свързани с валутни операции	112	52			3. Приходи, свързани с валутни операции	99	75		
4. Други	88	4 266			4. Приходи от лихви	1 425	2 266		
					5. Други	1	1		
Общо за група I	46 994	60 627			Общо за група I	40 793	63 205		
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	2 578			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	6 201	0		
II. Нефинансови разходи					II. Нефинансови приходи				
1. Разходи за материали									
2. Разходи за външни услуги	1 852	2 046							
3. Разходи за амортизация									
4. Разходи, свързани с вознаграждения									
5. Други									
Общо за група II	1 852	2 046			Общо за група II	0	0		
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	0			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	1 852	2 046		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	48 846	62 673			Б. Общо приходи от дейността (I+II)	40 793	63 205		
В. Печалба преди облагане с данъци	0	532			В. Загуба преди облагане с данъци	8 053	0		
III. Разходи за данъци									
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	0	532			Г. Нетна загуба за периода	8 053	0		
ВСИЧКО (Б+III+Г)	48 846	63 205			ВСИЧКО (Б+Г)	48 846	63 205		


Дата: 23.03.2016г.

Съставител: 
/Елеонора Стрѐва/



Ръководители: 
/Красимир Потков/

/Иван Балтов/

издаден доклад за
фактески констатации
с дата 25.03.2016г

0362 Станислава
Борисова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ СЪКРОВИЩЕ

БУЛСТАТ:175 364 691

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	428	6 614	-6 186	961	1 959	-998
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:			0			0
лихви			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Парични потоци от валутни операции и преоценки			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	428	6 614	-6 186	961	1 959	-998
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	34 344	30 216	4 128	24 537	27 616	-3 079
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	18	22	-4	41	39	2
Получени дивиденди	1 509		1 509	2 829		2 829
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		2 046	-2 046		2 034	-2 034
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		139	-139		70	-70
Парични потоци, свързани с валутни операции	99	112	-13	74	52	22
Други парични потоци от инвестиционна дейност	1		1	1		1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	35 971	32 535	3 436	27 482	29 811	-2 329
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		40	-40			0
Парични потоци, свързани с нетекущи активи			0			0
Парични потоци, свързани с възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с данъци			0			0
Други парични потоци от неспециализирана дейност			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	0	40	-40	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	36 399	39 189	-2 790	28 443	31 770	-3 327
Д. Парични средства в началото на периода			23 379			26 706
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			20 589			23 379
по безсрочни депозити			20 589			23 379

Дата: 23.03.2016г.

Съставител: 
/Елеонора Стоева/Ръководители: 

/Красимир Петков/


/Иван Балтов/

Издаден доклад за
финансови отчетности
с дата 25.03.2016г
Сърифе



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ СЪКРОВИЩЕ
 Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015

БУЛСТАТ:175 364 691
 (в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общи резерви	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходната година	89 388	-54 559	0	0	74 022	0	108 851
Салдо към началото на предходния отчетен период	89 388	-54 559	0	0	74 022	0	108 851
Салдо в началото на отчетния период	88 613	-54 782	0	0	74 554	0	108 385
Промени в началните салда поради:	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика							0
Фундаментални грешки							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период							0
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-5 570	-809	0	0	0	0	-6 379
емитиране	367	61					428
обратно изкупуване	5 937	870					6 807
Нетна печалба/загуба за периода						-8 053	-8 053
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0
увеличения							0
намаления							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0
увеличения							0
намаления							0
5. Други изменения							0
Салдо към края на отчетния период	83 043	-55 591	0	0	74 554	-8 053	93 953
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	83 043	-55 591	0	0	74 554	-8 053	93 953

Дата: 23.03.2016г.

Съставител:

/Елеонора Стоева/

Ръководители:

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/

Издаден доклад за
 финансови отчети за
 с дата 25.03.2016г
 Станислава
 Борисова

0362 Станислава
 Борисова
 Регистриран одитор

