

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

ДФ Дигитална Трансформация в
ликвидация

31 декември 2018 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Баланс	1
Отчет за приходите и разходите	2
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	3
Приложение към финансовия отчет	4
1 Обща информация	4
2 Счетоводна политика	4
3 Събития настъпили след датата на баланса	5

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

**Годишен доклад за дейността
на ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация през 2018 г.
/съгласно чл.33 от Закона за счетоводството/**

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация (Дружеството в ликвидация) прие годишния финансов отчет за 2018 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и по специално СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност.

В тази връзка ръководството на УД Алфа Асет Мениджмънт прие следния годишен доклад за дейността на ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация:

Информация за дружеството

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация е регистрирано като договорен фонд в регистрите на Комисия за финансов надзор с решение № 648-ДФ от 15.07.2009 г.

Седалището и адресът на управление на ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация е гр.София, ул. Кракра 18, ет. 1.

С решение от № 933-ДФ от 02 октомври 2018 г. на Комисия за финансов надзор се издава разрешение за прекратяване и ликвидиране на ДФ Дигитална Трансформация

За ликвидатор на Дружеството е избран Георги Стефанов Пулев.

Кадрова структура

Дружеството в ликвидация не разполага с нает персонал през 2018 г.

Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността на Дружеството в ликвидация

През 2018 г. приключва процесът на ликвидация на дружеството.

Приходи от ликвидация за 2018 г. не са реализирани. Не са реализирани разходи за ликвидация през 2018 г.

Ликвидаторът изготвя следният план за ликвидация:

**ПЛАН ЗА ЛИКВИДАЦИЯ НА ДОГОВОРЕН ФОНД „ДИГИТАЛНА ТРАНСФОРМАЦИЯ“
БУЛСТАТ 175726941, ОРГАНИЗИРАН И УПРАВЛЯВАН ОТ УД „АЛФА АСЕТ
МЕНИДЖМЪТ“ ЕАД**

Настоящият План се изготвя и приема на основание чл. 107, ал. 2, т. 2 от Наредба № 44 за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (Наредба № 44), със съответно прилагане на чл. 267, чл. 268, ал. 1 и 3, чл. 270, 271 и 273 от Търговския закон (ТЗ), като функциите на ръководния орган по чл. 270, ал. 2 и чл. 272, ал. 4 ТЗ се изпълняват от управляващото дружество.

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

Целта на плана е да посочи правните и фактически действия по ликвидацията на Договорен фонд „Дигитална трансформация“ (Фонда), въз основа на Решение на Съвета на директорите на УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД за прекратяване на дейността му, уреждане на отношенията с кредиторите и заличаване на фонда.

Към датата на решението за прекратяване всички дялове на фонда са обратно изкупени, няма дялове в обръщение, съответно няма инвеститори във фонда. На това основание и при съобразяване на разпоредбата на чл. 107, ал. 2, т. 2 от Наредба № 44, планът не съдържа мерки за защита на инвеститорите.

Изрично е забранено да се извършват сделки с активи на фонда, освен ако това не се налага от ликвидацията.

Въз основа на издаденото от Комисия за финансов надзор разрешение за прекратяване на Фонда по чл. 107, ал. 2 от Наредба № 44, определеният ликвидатор ще извърши следните правни и фактически действия в производството по ликвидация:

1. Изпращане на писмена покана до известните кредитори на Фонда;
2. Публикуване на покана до всички кредитори на Фонда на интернет страницата на Управляващото дружество;
3. Изготвяне на финансов отчет по чл. 107, ал. 1, т. 2 от Наредба № 44;
4. Изготвяне на начален баланс, който се одобрява от СД на УД;
5. Уведомяване на компетентните органи за започналата ликвидация – НАП, ЦД, банка-депозитар, регистър БУЛСТАТ и други приложения;
6. Довършване на текущите правоотношения, по които страна е Фонда, съответно събиране на вземания, осребряване на налично имущество и удовлетворяване на кредиторите на Фонда, предявили вземанията си;
7. Изготвяне на годишно приключване, което се одобрява от СД на УД;
8. Кредиторите, които не са предявили вземанията си в производството по ликвидация, се уведомяват, че дължимите към тях парични суми ще бъдат вложени на тяхно име в банка както следва:
 - a. Писмено до известните кредитори на Фонда;
 - b. Чрез съобщение на интернет страницата на Управляващото дружество до всички кредитори на Фонда.
9. Разпределение на налично имущество след:
 - a. удовлетворяване на всички предявени вземания и
 - b. депозиране на паричните средства, дължими към известни кредитори – непредявили вземанията си в банка на тяхно име;
10. Освобождаване от отговорност на ликвидатора с решение на СД на УД;
11. Зачиване на Фонда.

Прогнозните разходи за прекратяване на фонда включват: Приложение № 1 към Протокол от заседание на Съвета на директорите на “Алфа Асет Мениджмънт” ЕАД от 28.08.2018 г., допълнено с Протокол от заседание на Съвета на директорите от 17.09.2018 г.

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

1. *Месечна такса към Банка депозитар – такса НСА - за месец август 2018 г. в размер на 250 лв.*

2. *Дължими суми към УД Алфа Асет Мениджмънт ЕАД:*

2.1. *Възнаграждение за управление за месец март 2018 г. – в размер на 710,79 лв.*

2.2. *Възнаграждение за управление за месец април 2018 г. – в размер на 818,31 лв.*

2.3. *Възнаграждение за управление за месец май 2018г. – в размер на 867,78 лв.*

2.4. *Възнаграждение за емитиране на дялове за месец май 2018 г. – в размер на 137,16 лв.*

2.5. *Възнаграждение за управление за месец юни 2018г. – 155,81 лв.*

2.6. *Възнаграждение за емитиране на дялове за месец юни 2018 г. – 7,47 лв.*

2.7. *Възнаграждение за обратно изкупуване на дялове за месец юни 2018 г. – 1389,78 лв.*

2.8. *Възнаграждение за управление за месец юли 2018 г. – 4,14 лв.*

2.9. *Възнаграждение за управление за месец август 2018 г. – 3,17 лв.*

2.10. *Възнаграждение за обратно изкупуване на дялове за месец август 2018г. – 5,07 лв.*

2.11. *Дължима такса към КФН, във връзка с подадено искане за прекратяване на фонда, платена от УД Алфа Асет Мениджмънт ЕАД – 200 лв.*

2.12. *Дължима месечна такса за съхранение и поддържане на емисия акции за месец август 2018 г. към Централен депозитар, платена от УД Алфа Асет Мениджмънт ЕАД – 52 лв.*

2.13. *Дължима такса към Централен депозитар, във връзка с подадено искане за изготвяне на извлечение от книга на акционерите, платена от УД Алфа Асет Мениджмънт ЕАД – 43,20 лв.*

3. *Такса към регистър Булстат за заличаване на ДФ Дигитална Трансформация*

4. *Възнаграждение на ликвидатор в размер на 200 лв.*

5. *Текуща месечна такса за съхранение и поддържане на емисия акции към Централен депозитар до датата на издаване на разрешение от КФН за прекратяване на ДФ Дигитална Трансформация.*

След като бъдат удовлетворени известните кредиторите, а именно Юробанк България АД – банка депозитар на ДФ Дигитална Трансформация, СД на УД може да вземе решение да отпише вземанията си от Фонда, като несъбираеми поради липса на активи.

Настоящият план подлежи на изменения и допълнения с Решение на Съвета на директорите на УД в хода на процедурата по ликвидация с оглед отразяване на нормативни изменения и необходимостта от предвиждане на допълнителни мерки за защита на кредиторите на Фонда с оглед действителното правно и фактическо състояние.

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

Вероятно развитие на процеса на ликвидация през 2018 г.

Ликвидаторът на дружеството очаква процесът на ликвидация да приключи към 31 декември 2018 г.

Резултати за последните три години

	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Нетна стойност на активите на един дял (НСАД) (лева)	1 224.2558	1 003.3405	0.0000

Състояние на сектора през 2018 г.

През изминалата 2018 г. българският пазар на ценни книжа записа спад, като три от основните четири индекса на Българска Фондова Борса – София приключиха годината с понижения.

Водещият бенчмарк на Българска фондова борса Sofix се оказа третият по спад борсов индекс в региона на Централна и Източна Европа за изминалата година с понижение от над 12, 25%, като единствено индексът BG REIT отбеляза ръст от 3.75% на годишна база.

В допълнение, индексите в чужбина също отчетоха отрицателна доходност за 2018 г. В САЩ широкият индекс S&P 500 приключи годината с понижение от над 6%, а европейският DAX 30 заличи над 18% от стойността си на годишна база. Всичко това се случва на фона на спирането на понижението на лихвите, а търговската война между САЩ и Китай също допринесе, макар и в по-малка степен за негативните настроения при инвеститорите.

Профил на фонда

На основание на Решение на Комисията за финансов надзор № 172-ДФ от 19.02.2018 г. са одобрени промени в Правилата по чл. 13, ал. 2 от ЗДКИСДПКИ на Договорен фонд „Алфа Ликвидни Средства“ (с ново наименование „Дигитална Трансформация“, наричан по-долу „ДФ“), извършени по решения от 05.12.2017 г., 16.01.2018 г. и 02.02.2018 г. на Съвета на директорите на УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД (наричано по-долу „УД“).

Основните промени са:

- Промяна в името на ДФ, като новото име на ДФ е ДОГОВОРЕН ФОНД „ДИГИТАЛНА ТРАНСФОРМАЦИЯ“;
- Промяна в инвестиционната политика и рисков профил: в резултат на промяната се предвижда ДФ да инвестира предимно в акции в дружества, други ценни книжа, еквивалентни на акции в дружества и други прехвърляеми ценни книжа, които дават право за придобиване на прехвърляеми ценни книжа чрез записване или извършване на замяна. Вследствие от промяната в инвестиционната политика ще се промени и рисковият профил на Договорния фонд, който става умерен до висок;
- Промяна в размера на възнаграждението на управляващото дружество, което става 2% от средногодишната нетна стойност на активите на ДФ. Средногодишната нетна стойност на активите се изчислява като определените за деня нетни стойности на активите на ДФ се съберат и полученият сбор се раздели на броя на дните в годината. За неработните дни се приема, че нетната стойност на активите е равна на тази за

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

последния работен ден. Досегашният размер на възнаграждението на УД беше 0,75% от средногодишната нетна стойност на активите на ДФ.

- Промяна в размера на разходите за емитиране и обратно изкупуване на дялове на ДФ, които стават:

- o Разходи за емитиране: 0,25% от нетната стойност на активите на един дял (досега не се начисляваха разходи за емитиране на дялове);

- o Разходи за обратно изкупуване: 0,25% от нетната стойност на активите на един дял (досегашният размер на разходите за обратно изкупуване беше 0,15% от нетната стойност на активите на един дял, ако дяловете са държани поне 180 дни от датата на придобиването им, съответно 3% от нетната стойност на активите на един дял, ако дяловете са държани по-малко от 180 дни).

Съгласно §5 от Заключителните разпоредби на променените Правила на ДФ, ако не са съгласни с промяната в Правилата, включително (но не само) с промените във възнаграждението на управляващото дружество и в размера на разходите за емитиране и обратно изкупуване на дялове, притежателите на дялове могат в 14-дневен срок след публикуване на настоящото съобщение да заявят дяловете си за обратно изкупуване по реда и при условията на предходните Правила на ДФ, включително по отношение на размера на разходите за обратно изкупуване.

За постигане на основните инвестиционни цели на Договорния фонд, Управляващото дружество може да прилага и подходящи стратегии и техники за предпазване от пазарен, валутен и други рискове („хеджиране“): сделки с опции, фючърси, суапове и други деривати. Доколкото е съвместимо с инвестиционните цели и ограничения на ДФ ДИГИТАЛНА ТРАНСФОРМАЦИЯ, такива стратегии и техники могат да бъдат използвани понякога, по преценка на Управляващото Дружество и за увеличаване на доходността от инвестициите на Фонда. Сделките с деривати са свързани с различни и по-високи рискове, отколкото при традиционните инвестиции. Няма сигурност, че подобни сделки и техники, ако бъдат осъществени, ще бъдат успешни. Възможността за използване на посочените стратегии и техники може да бъде ограничена от пазарните условия, както и от регулативни правила и изисквания.

Структура на портфейла на Фонда към 31 декември 2017 г.

АКТИВИ	31/12/2017	
Парични средства по разплащателни сметки	501 914.03 лв.	100 %
ОБЩО АКТИВИ	501 914.03лв.	100.00 %
ЗАДЪЛЖЕНИЯ	250.00 лв.	-
НЕТНА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ	501 664.03 лв.	-

Структура на портфейла на Фонда към 31 декември 2018 г.

АКТИВИ	31/12/2018	
Парични средства по разплащателни сметки	0	0
ОБЩО АКТИВИ	0	0
ЗАДЪЛЖЕНИЯ	308	-
НЕТНА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ	-308 лв.	-

Въпреки усилията на управляващото дружество за привличането на нови клиенти през 2018 г. не доведоха до резултат. Съществуващите клиенти направиха поръчки за обратни

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

изкупувания и Съвета на директорите на УД Алфа Асет Мениджмънт ЕАД взе решение за прекратяване и ликвидация на ДФ Дигитална Трансформация

На основание чл. 45, ал. 1, във връзка с чл. 25, ал. 1, изречение първо, предложение последно, във връзка с чл. 26, ал. 1, т. 16 от Правилата на Договорен фонд „Дигитална трансформация“ взема решение за прекратяване на фонда и неговата ликвидация по реда на ЗДКИСДПКИ и Наредба № 44 за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (Наредба № 44).

Ликвидност

УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД следва задълженията за минималните ликвидни средства, с които Фондът трябва постоянно да разполага.

След обратното изкупуване на всички дялове на фонда, паричните средства намаляха значително, което доведе до невъзможност за погасяване на всички задължения.

Промени в броя дялове в обръщение

	1. Брой
Брой дялове към 31.12.2017 г.	500.0000
Брой емитирани дялове	58.3349
Брой обратно изкупени дялове	558.3349
Дялове в обръщение към 31.12.2018 г.	0.0000

Стойност на нетните активи към датата на последен съставен портфейл 29.12.2018 г

Стойност на нетните активи	Нетна стойност на активите на един дял
0 лв	-308 лв.

Развитие на Фонда в ликвидация през 2019 г.

УД Алфа Асет Мениджмънт не предвижда ДФ Дигитална Трансформация да извършва дейност като колективна инвестиционна схема през 2019 г.

Управление

Управляващо дружество „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД е учредено и лицензирано от Комисията за финансов надзор през 2006 г. за управление на колективни инвестиционни схеми и на инвестиционни дружества от затворен тип. Съгласно лиценза си Дружеството може да извършва и допълнителни услуги като управление на индивидуален портфейл и предоставяне на инвестиционни консултации относно финансови инструменти.

През 2018 г. Дружеството организира и управлява четири колективни инвестиционни схеми от отворен тип:

- Договорен фонд „Алфа Индекс Имоти“;
- Договорен фонд „Алфа SOFIX Индекс“ ;
- Договорен фонд „Смарт Тех“ (с предишно наименование „Алфа Избрани Акции);

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

- Договорен фонд „ДИГИТАЛНА ТРАНСФОРМАЦИЯ“ в ликвидация

Управляващо дружество „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД има едностепенна форма на управление. Управленските органи са Общото събрание и Съвета на директорите.

Едноличен собственик на УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД е „Финансиа Груп“ АД, притежаващо 100 (сто) процента от капитала на Дружеството.

УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД се ръководи от тричленен Съвет на директорите, който се избира от Общото събрание на акционерите, като всеки негов член може да бъде освободен по всяко време.

Съветът на директорите е отговорен за законосъобразността и целесъобразността на операциите на УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД, включително чрез вземаните от него решения в рамките на своята компетентност, както и чрез изградената от него система за вътрешен контрол и управление на риска.

Членове на Съвета на директорите

Членове на Съвета на директорите на Управляващото Дружество са Диана Валентинова Конова, Иван Денчев Ненков и Любомир Иванов Евстатиев.

Иван Денчев Ненков е Председател и изпълнителен член на Съвета на директорите на Управляващото дружество. Притежава магистърска степен по Международни икономически отношения от УНСС, където се дипломира през 1994 г. Има над 20 години опит в управлението на инвестиционни компании, банкови и небанкови финансови институции. От 1999 г. е част от управленския екип на Алфа Финанс Холдинг АД – водеща българска финансова, инвестиционна и икономическа група с над 15-годишен успешен опит в инвестиране, управление, реструктуриране, развитие и продажба на различни компании и дружества, с обособени бизнес направления в областта на финансовите услуги, недвижимите имоти и проекти за чиста енергия. От 2008 г. е Председател на Съвета на директорите на Финансиа Груп АД - компания, консолидираща дейностите по предоставяне на финансовите услуги в рамките на холдинга. От 1999 г. е председател на Съвета на директорите на „Булброкърс“ ЕАД – инвестиционен посредник с пълен лиценз, издаден от КФН. Управлява представлява консултантската компания „Булброкърс Консултинг“, специализирана в предоставянето на финансови консултации, концесии и корпоративно реструктуриране. От 01.12.2017 г. е член на Съвета на директорите на „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД.

Диана Валентинова Конова е член на Съвета на директорите на Управляващото дружество. Завършва висше юридическо образование в СУ „Св. Климент Охридски“ през 2003 г. със специализация по правораздаване. Работила е като ръководител на правен отдел, прокуриснт и директор на секторите за оперативни функции и кредитна администрация в две небанкови финансови институции. От 2013 до 2016 г. е директор на дирекция „Административно и правно обслужване“ в Национална компания „Стратегически инфраструктурни проекти“ с фокус върху нормативното съответствие при провеждане на процедури по обществени поръчки, изпълнение и отчитане на проекти, финансирани със средства по Оперативна програма на Европейския съюз. От месец май 2016 г. е главен юрисконсулт на ИП „Булброкърс“ ЕАД и правен консултант на

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
Годишен доклад за дейността
31 декември 2018 г.

дружествата от групата на „Алфа финанс холдинг“ АД. От месец Септември 2017 г. е член на Надзорния съвет на дъщерната Капитал Банка АД, Скопие, а от 01.12.2017 г. е член на Съвета на директорите на „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД.

Любомир Иванов Евстатиев има магистърска степен по финанси от Университета за национално и световно стопанство, София. Разполага със значителен опит в сферата на консултантските услуги. Участва в едни от най-значителните приватизационни и M&A сделки в страната. Като част от екипа на „Булброкърс Консултинг“ ЕООД е участвал в структурирането и осъществяването на над 100 сделки в областта на сливанията и придобиванията, приватизацията, публичното предлагане, концесионни процедури и др. Понастоящем той е управител на „Булброкърс Консултинг“ ЕООД, „Резиденшъл Пропъртис“ ЕООД, както и изпълнителен директор на „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД.

Притежава повече от 25 % от капитала на следните търговски дружества:
„Резиденшъл Пропъртис“ ЕООД, ЕИК 175235102 - Едноличен собственик на капитала.

Инвестиционен консултант

Решенията относно инвестиране на активите на ДФ „Алфа Sofix Индекс“ се вземат от Васил Валентинов Атанасов, инвестиционен консултант на Управляващото дружество. Васил Атанасов е завършил Бизнес администрация и Финанси в УНСС (2002г.). Кариерата му започва като журналист, след което става икономически редактор на вестник Дневник. От 2011 г. е изпълнителен директор на Рапидо Експрес енд Лоджистикс ЕООД. Васил Атанасов е лицензиран инвестиционен консултант, притежаващ Сертификат за придобито право за извършване на дейност като инвестиционен консултант 120-ИК/12.06.2006 г. От 22 януари 2018 г. Васил Атанасов е служител в Алфа Асет Мениджмънт ЕАД, а от 01 февруари 2018 г. и инвестиционен консултант на УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД.

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са получавали възнаграждение за дейността си през 2018 г.

През 2018 г. няма сключени договори между УД „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД и членовете на Съвета на директорите и свързаните с тях лица, които да са извън обичайната дейност на Управляващото дружество или съществено да се отклоняват от пазарните условия (договори по чл. 240б от ТЗ).

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет на Дружеството в ликвидация

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

София, 10.01.2019 г.

Ликвидатор:


/Георги Пулев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До собствениците на дялове на
ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
гр. София**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация („Фонда“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие със СС № 13 – Отчитане при ликвидация и несъстоятелност, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включващи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Фонда към 31 декември 2018 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и по специално СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност и българското законодателство.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Фонда в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложим в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено. Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и по специално СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност и българското законодателство, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Фонда да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Фонда или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС и Закона за независимия финансов одит, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Фонда;

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Фонда да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Фондът да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- докладът за дейността е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания; и
- в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Фонда и средата, в която то функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ЕООД
Одиторско дружество



д-р Мариана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

29 март 2019 г.
гр. София, ул. Фритьоф Нансен 9, България

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

1

НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1.01.2016 г.

Приложение № 2 към СС 13
 Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 на ДФ "Дигитална Трансформация" в ликвидация
 към 31.12.2018 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума в хил. лв.		Раздели, групи, статии	Сума в хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ			А. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО РАЗДЕЛ А:	-	-	ОБЩО РАЗДЕЛ А:	-	-
Б. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ			Б. ЛИКВИДАЦИОНЕН КАПИТАЛ		
ОБЩО РАЗДЕЛ Б:	-	-	I. Резерви	-	-
			1. Други резерви	-	-
			ОБЩО РАЗДЕЛ Б:	-	-
СУМА НА АКТИВА	-	-	СУМА НА ПАСИВА	-	-

Дата: 10.01.2019 г.

Съставител: 
 Радослава Христова

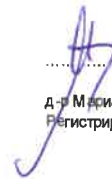
Ликвидатор: 
 Георги Пулев

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.03.2019 г.

д-р Мариана Михайлова
 Управител
 РСМ БГ ЕООД
 Одиторско дружество



д-р Мариана Михайлова
 Регистриран одитор отговорен за одита




:

Приложението към финансовия отчет от стр. 4 до стр.5 представлява неразделна част от него.

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

2

НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1.01.2016 г.

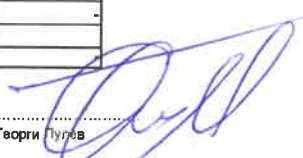
Приложение № 2 към СС 13
 Двустранна форма

ОТЧЕТ
 за приходите и разходите
 на ДФ "Дигитална Трансформация" в ликвидация
 към 31.12.2018 г.


НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
	1	2		1	2
I. РАЗХОДИ ПО ЛИКВИДАЦИЯТА	-	-	I. ПРИХОДИ ОТ ЛИКВИДАЦИЯТА	-	-
II. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ	-	-	II. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ	-	-
III. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА	-	-	III. ЗАГУБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ	-	-
IV. ПЕЧАЛБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ	-	-		-	-
ВСИЧКО (I+III+IV)	-	-	ВСИЧКО (I+II)	-	-

Дата: 10.01.2019 г.

Съставител: 
 Василена Христова

Ликвидатор: 
 Георги Пулев

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.03.2019 г.


 д-р Мариана Михайлова
 Управител
 РСМ БГ ЕООД
 Одиторско дружество


 д-р Мариана Михайлова
 Регистриран одитор отговорен за одита



Приложението към финансовия отчет от стр. 4 до стр.5 представлява неразделна част от него.

ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

3

НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1.01.2016 г.

Приложение № 3 към СС 13

ОТЧЕТ
 за паричните потоци по прекия метод
 на ДФ "Дигитална Трансформация" в ликвидация (в хил.лв.)
 към 31.12.2018 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци, свързани с вземания и задължения възникнали преди ликвидацията	-	(4)	(4)	-	-	-
Б. Парични потоци свързани със сделки по време на ликвидацията	-	-	-	-	-	-
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	-	-	(4)	-	-	-
Г. Парични средства в началото на периода			4			
Д. Парични средства в края на периода			-			-

Дата: 10.01.2019 г.

Съставител: 
 Росалва Христова

Ликвидатор: 
 Георги Пурес

Заверил съгласно одиторски доклад от 29.03.2019 г.

д-р Мариана Михайлова
 Управител
 РСМ БГ ЕООД
 Одиторско дружество

д-р Мариана Михайлова
 Регистриран одитор отговорен за одита



Приложението към финансовия отчет от стр. 4 до стр.5 представлява неразделна част от него.

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Преди обявяването на ДФ Дигитална Трансформация в ликвидация е колективна инвестиционна схема по смисъла на чл. 4 и чл.5 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ) – обособено имущество с цел колективно инвестиране в прехвърляеми ценни книжа или други ликвидни финансови активи по чл. 38, ал. 1, на парични средства, набрани чрез публично предлагане, и действия на принципа на разпределение на риска.

Адресът за кореспонденция на Фонда е гр. София, ул. „Кракра“ 18, п.к. 1504.
ДФ ДИГИТАЛНА ТРАНСФОРМАЦИЯ (с предишно наименование Алфа Ликвидни Средства) е организиран и управляван от управляващо дружество „Алфа Асет Мениджмънт“ ЕАД, със седалище и адрес на управление: гр. София 1504, ул. Кракра 18, адрес за кореспонденция: гр. София 1504, ул. „Кракра“ 18, факс: (02) 4210 513, електронен адрес: aam@alfafunds.com, електронна страница в Интернет: www.alfafunds.com.

С решение на Комисия за финансов надзор № 933 – ДФ от 02 октомври 2018 г. е издадено разрешение за прекратяване на ДФ Дигитална Трансформация.

Като ликвидатор на Фонда е избран Георги Стефанов Пулев

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на Фонда е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и изискванията на Закона за счетоводството и по-специално СС 13 – Отчитане при ликвидация и несъстоятелност.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

В процеса на ликвидация на Фонда не е извършвал стопанска дейност.

2.2 Приходи и разходи

Разходите по ликвидация се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи от ликвидация за 2018 г. не са реализирани. Не са реализирани разходи за ликвидация през 2018 г.

2.3 Парични средства

Дружеството в ликвидация няма налични пари в брой и парични средства по банкови сметки.

2.4 Капитал

Ликвидационният капитал на Фонда в ликвидация отразява формираният в „Началния баланс при ликвидация” капитал. Финансовите резултати до ликвидацията и всички останали видове резерви са обединени и отчетени като други резерви.

2.5 Задължения

Задълженията на Фонда в ликвидация включва необезпечени краткосрочни задължения в размер на 308 лв. към УД Алфа Асет Мениджмънт ЕАД.

3 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.