

БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ АДСИЦ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30.06.2018 г.

Български Фонд за Вземания АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.6.2018 година

	Приложение	30.06.2018 г. BGN'000	31.12.2017 г. BGN'000
АКТИВ			
Текущи активи			
Пари и парични еквиваленти		460	500
Общо текущи активи		460	500
Сума на актива		460	500



Български Фонд за Вземания АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.6.2018 година - продължение

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ	Приложение	30.06.2018 г. BGN'000	31.12.2017 г. BGN'000
Собствен капитал			
Основен капитал		500	500
Регистриран капитал		500	500
Финансов резултат		(44)	(1)
Натрупани печалби/загуби		(1)	-
Печалба/загуба за годината		(43)	(1)
Собствен капитал за групата		456	499
Неконтролиращо участие			
Общо собствен капитал		456	499
Текущи пасиви			
Задължения към персонала		4	1
Общо текущи пасиви		4	1
Сума на собствен капитал и пасива		460	500

Представяващ:

Димитър Петров

Съставител:

Любомира Живова



Заверил:

0

София, 4 юли 2018 г.

Български Фонд за Вземания АДСИЦ
 ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ към 30.6.2018 година

	Приложение	30.6.2018 г. BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Приходи			
Общо приходи		-	-
Разходи			
<i>Разходи по икономически елементи</i>		43	1
Разходи за външни услуги	2.2.1.	22	-
Разходи за заплати и осигуровки на персонала		21	1
Общо разходи без разходи за данъци		43	1
Печалба/загуба преди разходи за данъци		(43)	(1)
<i>Печалба/загуба от продължаващи дейности</i>		(43)	(1)
Печалба/загуба		(43)	(1)
в т.ч. печалба/загуба за групата		(43)	(1)
в т.ч. печалба/загуба за неконтролиращото участие			

		30.6.2018 г. BGN	31.12.2017 BGN
<i>Основна нетна печалба на акция</i>		-	-
от продължаващи дейности			
от преустановени дейности			
<i>Нетната печалба на акция с намалена стойност</i>		-	-
от продължаващи дейности			
от преустановени дейности			

Представяващ:
 Димитър Петров

Съставител:
 Любомира Живова



Заверил:

0

София, 4 юли 2018 г.

Приложение	30.6.2018 г.	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
<u>Печалба/загуба</u>	(43)	(1)
<u>Общ всеобхватен доход</u>	(43)	(1)
<u>в т.ч. общ всеобхватен доход за групата</u>	(43)	(1)
<u>в т.ч. общ всеобхватен доход за неконтролиращото участие</u>		

Представяващ:

Димитър Петров

Съставител:

Любомира Живова

Заверил:

0

София, 4 юли 2018 г.



Български Фонд за Вземания АДСИЦ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ към 30.6.2018 година

	30.6.2018 г. BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на контрагенти	(22)	-
Плащания свързани с персонал и социално осигуряване	(18)	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(40)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти	-	500
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	-	500
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(40)	500
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	500	-
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни	460	500

* преизчислен, рекласифициран

Представяващ:
Димитър Петров

Съставител:
Любомира Живова



Заверил:

0

София, 4 юли 2018 г.

Български Фонд за Вземания АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30.6.2018 ГОДИНА

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерв от преизчислени сили	Резерв от процентни променски	Общи и Арути резерви	Натрупани печалби/ загуби	Собствен капитал за НУ	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Промени в собствения капитал за 2018 г.	-	-	-	-	-	(43)	-	(43)
Начална / загуба за периода						(43)	-	(43)
Общ всеобхватен доход за 2018 г.	-	-	-	-	-	(43)	-	(43)
Други изменения в собствения капитал								
Остатък към 30.6.2018 г.	500	-	-	-	-	(44)	-	456



Представяващ:
Димитър Петров
Представител:
Тодомира Живова

аверил:

0

София, 4 юли 2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансов отчет към 30.06.2018 година

на Български фонд за вземания АДСИЦ

гр.София, ул. Георги Раковски 132, вх.А, ет.1, офис3

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Български фонд за вземания АДСИЦ е основано през 2017год. като Акционерно дружество със специална инвестиционна цел вписано в регистъра на 15.12.2017 с ЕИК 204909069 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, ул. Георги Раковски № 132, вх.А, ет.1, офис 3

Адресът за кореспонденция е гр. София, община Столична, ул. Георги Раковски № 132, вх.А, ет.1, офис 3

През отчетната 2018 г. се управлява и се представлява от Димитър Георгиев Петров.

2. Капиталⁱ

Дружеството е:

- 100% - частна собственост;
- % - държавна собственост;
- % - общинска собственост;

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е 500 000

Номиналната стойност на една акция е 1 лв.

Броят на платените акции е 500 000

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на Български фонд за вземания АДСИЦ са изготвени в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти (МСС).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. Приложими счетоводни стандарти

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена. Прилагането на посочените по-долу променени стандарти е задължително за Дружеството за счетоводните периоди, започващи на и след 1 януари 2009 г.

МСС 1 Представяне на финансовите отчети

МСС 2 Материални запаси

МСС 7 Отчети за паричните потоци

МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки

МСС 16 Имоти, машини и съоръжения

МСС 17 Лизинг

МСС 18 Приходи

МСС 19 Доходи на наети лица
МСС 23 Разходи по заеми
МСС 24 Оповестяване на свързани лица
МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети
МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи

МСС 38 Нематериални активи

4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 30.06.2018г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс:

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, ще се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Дълготрайните материални активи ще се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив ще се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, ще се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи ще се признават за разход в периода, през който са направени.

Дълготрайните материални активи ще се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока няма да се отчита печалба или загуба. Цената на придобиване на стоката ще е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване ще се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства ще се отчита като печалба или загуба.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи ще се амортизират по

линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност ще се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

- сгради - 25 г.
- машини и оборудване – 3.33 г.
- автомобили - 4 г.
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи – 6.66 г.

Към 30.06.2018 дружеството няма дълготрайни материални активи.

Обезценка на активи

За амортизируемите активи ръководството ще извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата ще са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

Загубата от обезценка на актив ще се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, ще се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Активи, за които е била призната загуба от обезценка ще се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

Към 30.06.2018 дружеството не е извършвало обезценка на активи.

2. Материалните запаси

Стоково-материалните запаси ще се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Методът за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е "първа входяща – първа изходяща стойност" FIFO.

Стоково-материалните запаси ще се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата ще се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период ще се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност ще е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

Към 30.06.2018 дружеството няма материални запаси.

3. Вземанията

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Към 30.06.2018 дружеството няма вземания.

4. Паричните средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Към 30.06.2018 дружеството притежава 8026,40 лв. в брой и 451 926,80 лв. в разплащателна сметка.

5. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, ще се третира от Дружеството като финансов лизинг. Всички други лизингови договори ще се третира като експлоатационен лизинг.

Финансовият лизинг ще се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на Дружеството с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко плащане по лизинга ще се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, ще се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите ще се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг ще се амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

Експлоатационен лизинг

Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг ще се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор. При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка ще се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.

Към 30.06.2018 дружеството няма сделки с лизинг.

6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - brutното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - brutното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - brutното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - brutното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Към 30.06.2018 дружеството има задължения към персонала в размер на 2793,98 лв., осигурителни в размер на 1172,40 лв. и данъчни задължения в размер на 645,31 лв. Към 04.07.2018 дружеството е изплатило горепосочените задължения.

7. Провизии

Провизиите ще се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението. Когато се използва дисконт, отчетеният размер на провизията ще се увеличава през всеки период с цел да се отрази изминалото време. Това увеличение ще се признава като финансов разход.

Условното задължение ще се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, е отдалечена във времето.

Към 30.06.2018 дружеството няма провизии.

8. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики ще се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При

изчисляването на данъчните временни разлики ще се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания и начислени разходи за провизии. Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди ще се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

9. Признаване на приходите и разходите:

Приходите

Приходът ще се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът ще се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът няма да се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходът от продажбата на стоки ще се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, свързан със сделка за извършване на услуги, ще се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги ще се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени. Етапът на завършеност на сделката ще се определя, като се направи проверка на извършената работа.

Приходите от лихви ще се признават текущо пропорционално на временната база, която отчита ефективния доход от актива.

Към 30.06.2018 дружеството няма приходи.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между приходи и разходи.

Към 30.06.2018 дружеството е отчетло разходи за материали в размер на 76,80 лв., разходи за външни услуги в размер на 22 186,32 лв., разходи за заплати в размер на 18 111,85, разходи за осигуровки в размер на 3376,04 лв. и разходи за банкови такси в размер на 135 лв.

10. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците на капитала, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както

и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност ще се осъществяват редица сделки със свързани лица.

Дружеството е свързано лице със следните дружества:

Български фонд за дялово инвестиране АД ЕИК 201 814 769 – притежаващо акции в размер на 200 000 лв.;

Опортюнити България Инвестмънт АД ЕИК 200 741 300 – притежаващо акции в размер на 130 000 лв.;

ДФ Компас Прогрес ЕИК 175 271 276 – притежаващо акции в размер на 170 000 лв.

11. Събития, настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които ще настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството ще коригира признатите суми или ще признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

Управление на финансовия риск

Ръководството ще следи за цялостния риск и ще търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

12.Валутен риск

Дружеството ще оперира в Република България, но има взаимоотношения с клиенти, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като почти всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.

13.Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава значими лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.

14.Друг ценови риск

Дружеството не е изложено на друг ценови риск по отношение на инвестиции, тъй като то не притежава такива, държани за търгуване, на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност. То не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи, обвързани с ценови нива на материални запаси.

15.Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция свързана с кредитен риск. Управлението на риска се определя от Ръководството на Дружеството.

16.Ликвиден риск

Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Управлението на ликвидния риск се следи от Ръководството на Дружеството.

Приблизителни счетоводни стойности, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Приблизителните стойности ще подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие.

Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни стойности ще се включва при определянето на печалбата или загубата, както следва:

- а) за периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
- б) за периода на промяната и бъдещите периоди—ако промяната засяга и тях.

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност ще се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която е била използвана за приблизителната стойност преди това.

Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, ще се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.

Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата ще се отчита като непокрита загуба от минали години.

Промени в счетоводната политика ще се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Промяната в счетоводната политика ще се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период ще се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).

Промяната в счетоводната политика ще се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.

Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, ще се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в измененния счетоводен стандарт, ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя ще се отчита съгласно изискванията на МСС 8.

Управител:
/Димитър Петров/



Съставител:
/Любомира Живова/

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100о, ал. 4, т. 3 и ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаният **Димитър Георгиев Петров**, в качеството си на представляващ „Български фонд за вземания“ АДСИЦ, вписано в търговския регистър на 15.12.2017 г. със седалище и адрес на управление: гр.София, ул. Георги Раковски 132, вх. А, ет. 1, офис 3

ДЕКЛАРИРАМ, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружествата, включени в консолидацията;
2. Междинният доклад за дейността на „Български фонд за вземания“ АДСИЦ към 30.06.2018 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал. 4, т.2 от ЗППЦК.

04.07.2018 г.
гр. София

ДЕКЛАРАТОР:



.....
/Димитър Петров/

**ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ по Приложение № 9 от НАРЕДБА № 2 от
17.09.2003 г., за “Български фонд за вземания” АДСИЦ**

ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 г.

Съветът на директорите на “Български фонд за вземания” АДСИЦ уведомява всички настоящи и бъдещи инвеститори, че представената информация в този документ е изготвена във връзка с изискванията на чл. 33а във връзка с чл. 33, ал. 1, т. 3 от Наредба № 2 на КФН и представлява Приложение № 9 от горепосочения нормативен акт. В интерес на инвеститорите е да се запознаят с предоставената информация, междинния доклад за дейността на дружеството, както и допълнителната информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 7 от Наредба № 2 на КФН преди да вземат решение да инвестират в ценните книжа на дружеството.

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През отчетния период няма промяна в лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

1.2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството

През отчетния период не е откривано производство по несъстоятелност за “Български фонд за вземания” АДСИЦ

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки

През отчетния период не са сключвани и/или изпълнявани съществени сделки, които водят или може основателно да се предположи, че ще доведат до съществена промяна в приходите или печалбата на дружеството;

1.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

Не е приемано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие за “Български фонд за вземания” АДСИЦ

1.5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

През отчетния период не е извършвана промяна в одитора на “Български фонд за вземания” АДСИЦ

1.6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството

Не е образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от

собствения капитал на "Български фонд за вземания" АДСИЦ и дружествата, включени в консолидацията.

1.7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента

Не е извършвано учредяване на залог на дялови участия в търговски дружества от емитента.

1.8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземане на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлаганите ценни книжа.

През второто тримесечие на 2018 г. не са настъпили други обстоятелства по смисъла на Приложение 9, т. 1.34. от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
НА "БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ" АДСИЦ:

.....
/Димитър Петров/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

в сила от 01.01.2016 г.

на БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ АДСИЦ

ЕИК 204909069

към 30.06.2018

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	500	500
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	(1)	
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(1)	
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(1)	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(43)	(1)
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел А:	456	499
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ ХИЛ. ЛВ	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		

4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в т. ч.:	4	1
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	0		над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	1
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	3	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ ХИЛ. ЛВ	X	X	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	
3. Други инвестиции			до 1 година	1	
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	460	500	- данъчни задължения, в т. ч.:		
- в брой	8		до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	452	500	над 1 година		
Общо за група IV:	460	500	Общо за раздел В, в т. ч.:	4	1
Общо за раздел В:	460	500	до 1 година	4	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	460	500	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	460	500

Дата на съставяне:

04.07.2018

Ръководител: Димитър Петров

Съставител: Л.Живова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

на БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ АДСИЦ ЕИК: 204909069
за 01.01.2018-30.06.2018 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	22	0	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	22		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	21		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	18		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3		4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	
- разходи за амортизация			а) приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:			7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	43	1	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	(43)	-1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	43	1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)	0	0
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	(43)	-1
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	0	0	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	(43)	(1)
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	43	1	Всичко (Общо приходи + 10)	43	1

Дата на съставяне: 4.07.2018 г.

Съставител: Л.Живова

Ръководител: Димитър Петров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: БФВ АДСИЦ

ЕИК: 204909069

за периода 01.01.2018-30.06.2018 г

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		22	(22)			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		18	(18)			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	40	(40)	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0	500		500
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	500	0	500
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	0	40	(40)	500	0	500
Д. Парични средства в началото на периода			500			
Е. Парични средства в края на периода			460			500

Дата на съставяне:

4.07.2018 г.

Ръководител :

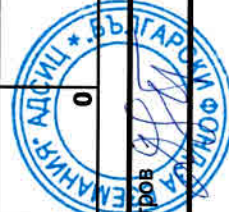
Д.Петров



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.06.2018г. ЕИК 204909069

на БФВ АДСИЦ

Показатели	1	Премии от емисии		3	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години			10	Общо собствен капитал	
		Записан капитал	2		Резерв от последващи оценки	4	5	6	7	8	9			Текуща печалба/загуба
а														11
в началото														
гния период	500										(1)			499
ни в														0
ната политика														0
и														0
след промени в														0
ната политика и														0
ения за сметка на														0
иците, в т. ч.:														0
ние														0
ие														0
сов резултат за														0
период														0
деления на												(43)		(43)
в т. ч.:														0
денти														0
зане на загуба														0
дващи оценки на														0
пасиви														0
ние														0
ие														0
и изменения в														0
ия капитал														0
ю към края на														0
я период	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)	(43)	456	456
ени от преводи														0
ни финансови														0
з предприятия в														0
вен капитал към														0
лчтния период	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)	(43)	456	456



Дата на съставяне: 4.07.2018 г.

Ръководител: Димитър Петров

Съставител: Л.Живова