

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

	Приложение	30.09.2021 г. BGN'000	31.12.2020 г. BGN'000
АКТИВ			
Текущи активи			
Вземания по договори за цесии	4	-	394
Търговски и други вземания	5	-	10
Пари и парични еквиваленти	6	1 323	972
Общо текущи активи		1 323	1 376
Общо активи		1 323	1 376
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7.1.	1 500	1 500
Регистриран капитал		1 500	1 500
Резерви	7.2.	10	10
Финансов резултат		(188)	(135)
Натрупани загуби		(135)	(37)
Финансов резултат за периода		(53)	(98)
Общо собствен капитал		1 322	1 375
Пасиви			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	8	1	1
Общо текущи пасиви		1	1
Общо пасиви		1	1
Сума на собствен капитал и пасиви		1 323	1 376

Изпълнителен директор:
Иван Пирински

Съставител:
Елка Стоилова



София, 21 октомври 2021 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

	Приложение	30.9.2021 г. BGN'000	30.9.2020 BGN'000
Приходи	9	16	-
Разходи за външни услуги	11	(32)	(38)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	10	(33)	(33)
Печалба / загуба от оперативна дейност		(49)	(71)
Финансови разходи	12	(4)	-
Резултат преди данъци		(53)	(71)
Разходи за данъци		-	-
Загуба за периода		(53)	(71)
Общо всеобхватен доход за периода		(53)	(71)

Изпълнителен директор:
Иван Пирински

Съставител:
Елка Стоилова



София, 21 октомври 2021 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	30.9.2021г. BGN'000	30.9.2020г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Получени лихви	16	-
Постъпления от цедирани вземания	390	-
Плащания към доставчици	(32)	(32)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(30)	(37)
Плащания за данъци (нетно)	(3)	-
Други парични потоци от оперативна дейност	10	(10)
Нетни паричен поток от оперативна дейност	351	(79)
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционната дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на акции	-	1 010
Нетен паричен поток от финансовата дейност	-	1 010
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	351	931
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	972	465
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	1 323	1 396

Изпълнителен директор:
Иван Пирински

Съставител:
Елка Стоилова



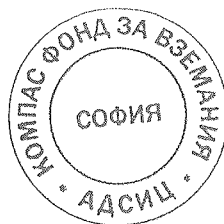
София, 21 октомври 2021 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	<i>Основен капитал</i>	<i>Премии от емисии</i>	<i>Натрупани печалби/загуби</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1.01.2020 г.	500	-	(37)	463
<i>Емисия на собствен капитал</i>	1 000	10		1 010
Сделки със собственици	1 000	10		1 010
<i>Печалба /загуба за периода</i>			(98)	(98)
Общ всеобхватен доход за 2020 г.	-	-	(98)	(98)
Салдо към 31.12.2020 г.	1 500	10	(135)	1 375
	<i>Основен капитал</i>	<i>Премии от емисии</i>	<i>Натрупани печалби/загуби</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1.01.2021 г.	1 500	10	(135)	1 375
<i>Печалба /загуба за периода</i>			(53)	(53)
Общ всеобхватен доход за 2021 г.	-	-	(53)	(53)
Салдо към 30.09.2021 г.	1 500	10	(188)	1 322

Изпълнителен директор:
Иван Пирински

Съставител:
Елка Стоилова



София, 21 октомври 2021 г.

Компас Фонд за вземания АДСИЦ

Пояснителни бележки към междинен финансов отчет към 30 септември 2021 г.

1. Информация за дружеството

Компас Фонд за вземания АДСИЦ (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество със специална инвестиционна цел в България с ЕИК 205685841. Седалището и адресът на управление на Дружеството се намират в гр. София, п.к. 1000 Район „Възраждане“, ул. „Георг Вашингтон“ № 19, ет.2.

Основната дейност на Дружеството се състои в набиране на парични средства чрез издаване на ценни книжа и инвестиране на набраните средства във вземания /секюритизация на вземания/, покупко-продажба на вземания.

Дейността на Дружеството е регулирана от Закона за дружествата със специална и инвестиционна цел и за дружествата за секюритизация.

Към 30 септември 2021 г. „Компас Фонд за вземания“ АДСИЦ е с регистриран капитал от 1 500 000 лв., разпределен в 1 500 000 броя обикновени, поименни, безналични, с право на глас акции с номинал 1 (един) лев всяка.

Акционерна структура към 30.09.2021 г., отразяваща лицата притежаващи над 5% от капитала, е следната:

Акционери притежаващи над 5% от регистрирания акционерен капитал	Брой акции	% от капитала
ДФ ЕФ РАПИД	199 000	13.27
ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН	199 000	13.27
ДФ ТРЕНД БАЛАНСИРАН ФОНД	80 000	5.33
ДФ ТРЕНД ФОНД АКЦИИ	70 000	4.67
ДФ С-МИКС	100 000	6.67
ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	151 000	10.07
КОМПАС КАПИТАЛ АД	302 000	20.13
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД	398 850	26.59

Компас Фонд за Вземания АДСИЦ е публична компания, търгувана на Българска фондова борса /Борсов код на емисията: CRF/

Обслужващо дружество на „Компас Фонд за вземания“ АДСИЦ е „АЙДЕА обслужващо дружество“ ЕООД.

Банка-депозитар на „Компас Фонд за вземания“ АДСИЦ е „Централна Кооперативна Банка“ АД.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите към 30 септември 2021 г. е в следния състав:

- Иван Димитров Пирински – член на Съвета на директорите и изпълнителен директор;
- Драгомир Христов Великов – Председател на Съвета на директорите;
- Илхан Рамадан Фаик – член на Съвета на директорите.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Иван Димитров Пирински.

В дружеството е създаден Одитен комитет, в състав:

1. Теодор Младенов Тодоров;
2. Михаела Бориславова Михова;
3. Драгомир Христов Великов.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от 1 януари 2021 г. до 30 септември 2021г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството.

Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) .

Този междинен съкратен отчет е индивидуален.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г.

3.2. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г.

3.3. Управление на риска относно финансовия риск

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са пазарен риск, кредитен риск, ликвиден и лихвен риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Вземания по договори за цесии

Балансовата стойност на вземанията по договори за цесии, които са класифицирани като дългови инструменти по амортизирана стойност, е представена, както следва:

	30.09.2021 '000 лв.	31.12.2020 '000 лв.
Вземания по договори за цесии	-	394
Вземания по договори за цесии	-	394

През отчетния период вземането по договор за цесия бе погасено изцяло съгласно договорения погасителен план.

Към края на предходния период справедливата стойност на вземането по договор за цесия на Дружеството е определена на базата на доклад на независим лицензиран оценител.

Базата за оценка, приложена от независимия оценител е този на "Справедливата стойност". Справедлива стойност е оценената сума, която отразява данни и обстоятелства към датата на оценката, свързани с конкретна, действителна или потенциална реализация на оценявания обект/ актив между идентифицирани страни.

Приложеният метод за оценка от независимия оценител е този на „Метода на прихода“, залегнал в чл.13 от Закона за счетоводството. При него инвестицията първоначално се вписва по нейната себестойност на придобиване /историческа цена/ като се включват и всички разходи, направени във връзка с придобиването. При прилагане на „Приходния подход“ стойността на финансовите инструменти може да бъде определена и чрез използване на метода на дисконтираните парични потоци.

Вземането по договор за цесия бе необезпечено.

5. Търговски и други вземания

	30.09.2021 '000 лв.	31.12.2020 '000 лв.
Други вземания	-	10
Търговски и други вземания	-	10

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2021 '000 лв.	31.12.2020 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	1 323	972
	1 323	972

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

7. Собствен капитал

7.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от **1 500 000 (един милион и петстотин хиляди)** лева, разпределен в 1 500 000 броя обикновени безналични акции с право на глас и с номинална стойност 1 (един) лев всяка една.

	30.09.2021	31.12.2020
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	1 500 000	1 500 000
Брой издадени и напълно платени акции	-	-
Общо акции, оторизирани към края на периода	1 500 000	1 500 000

Списъкът на акционерите на Дружеството е представен както следва:

Акционер	Брой акции 30.09.2021г.	% от капитала 30.09.2021г.	Брой акции 31.12.2020г.	% от капитала 31.12.2020г.
ДФ ЕФ РАПИД	199 000	13.27	199 000	13.27
ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН	199 000	13.27	199 000	13.27

ДФ ТРЕНД БАЛАНСИРАН ФОНД	80 000	5.33	80 000	5.33
ДФ ТРЕНД ФОНД АКЦИИ	70 000	4.67	70 000	4.67
ДФ С-МИКС	100 000	6.67	100 000	6.67
ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	151 000	10.07	150 000	10.00
КОМПАС КАПИТАЛ АД	302 000	20.13	302 000	20.13
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД	398 850	26.59	399 970	26.66
Други акционери под 5 %	150	0.00	30	0.00
		100.00		100.00

7.2. Премиен резерв

Разликата между номиналната стойност на емитираните акции от увеличението на капитала и емисионната им стойност е отнесена във фонд "Резервен" на дружеството, съгласно чл. 176, ал.3 от Търговски закон. Премийните резерви могат да бъдат използвани само за покриване на загуби от минали години.

	Премиен резерв '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	-
Положителен премиен резерв от емитиране на акции	10	10
Салдо към 31 декември 2020 г.	10	10
Салдо към 1 януари 2021 г.	10	10
Салдо към 30 септември 2021 г.	10	10

8. Търговски и други задължения

	30.09.2021 '000 лв.	31.12.2020 '000 лв.
Други задължения	1	1
	1	1

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в отчета за финансовото състояние, отразяват тяхната справедлива стойност.

9. Приходи

	30.09.2021 '000 лв.	30.09.2020 '000 лв.
Приходи от лихви по вземания по договори за цесии	16	-
Приходи	16	-

10. Разходи за персонала

	30.09.2021 '000 лв.	30.09.2020 '000 лв.
Разходи за заплати	(30)	(30)

Разходи за социални осигуровки	(3)	(3)
Разходи за персонала	(33)	(33)

11. Разходи за външни услуги

	30.09.2021 '000 лв.	30.09.2020 '000 лв.
Консултантски услуги	-	(3)
Такси Централен Депозитар /Българска Фондова Борса и др.	(3)	(3)
Финансов одит	(2)	(1)
Възнаграждение по договор с обслужващото дружество	(24)	(25)
Интернет и компютърни услуги	(1)	(1)
Такси финансов надзор, нотариални и други такси	(2)	(5)
	(32)	(38)

12. Финансови разходи

	30.09.2021 '000 лв.	30.09.2020 '000 лв.
Отрицателни разлики от операции по договори за цесия	(4)	-
	(4)	-

13. Свързани лица и сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал на Дружеството. Дружеството оповестява следното свързано лице: Драгомир Христов Великов, председател на СД на Дружеството и собственик и управител на „Артеа 3“ ЕООД, което дружество е неограничено отговорен съдружник и член на Съвета на директорите на „Меркюри 21“, КДА. По секюритизираното вземане, съгласно сключеният договор за цесия на 27.10.2020 г. с Българска финансова къща АД, оригинален длъжник е „Меркюри 21“ КДА. Предвид посочената по – горе свързаност Драгомир Христов Великов не участва в заседанието на СД на Дружеството, на което бе взето решението за покупка на вземането.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

13.1 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.09.2021 '000 лв.	30.09.2020 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	(30)	(30)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(3)
Общо краткосрочни възнаграждения	(33)	(33)
Общо възнаграждение	(33)	(33)

14. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на собствениците, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си. Дружеството следи нивото на собствения капитал, както и съотношението секюритизирани вземания към собствен капитал.

Към края на отчетния период Дружеството няма привлечен капитал, подлежащ на връщане.

	30.09.2021 '000 лв.	31.12.2020 '000 лв.
Вземания по договори за цесии	-	394
Собствен капитал	1 346	1 375
Съотношение секюритизирани вземания към собствен капитал	-	0.29

15. Събития след края на отчетния период

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Пандемията продължава и към настоящия момент. Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, поради което ръководството на Дружеството не е в състояние към момента надеждно да оцени количествено влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че е вероятно да има и бъдещи негативни въздействия върху дейността на Компас Фонд за вземания АДСИЦ. Въздействието до момента бе свързано с ограничения при осъществяването на инвестиционната политика на Дружеството.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

16. Одобрение на финансовия отчет

Междинният финансов отчет към 30.09.2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 21 Октомври 2021 г.