

<b>СПРАВКИ</b> за договорни фондове и инвестиционни дружества	
<b>Данни за отчетния период</b>	
Начална дата:	1.1.2024
Крайна дата:	30.6.2024
Дата на изготвяне на отчета:	30.7.2024
<b>Данни за поднадзорното лице</b>	
Наименование на ДФ/ИД:	ДФ Компас Евро Облигации
Номер РГ:	05-1658
ЕИК:	177280046
Адрес на управление:	София, София-1000, ул. Алабин №36, ет.4
Адрес за кореспонденция:	София, София-1000, ул. Алабин №36, ет.4
Телефон:	02 4219517
E-mail:	<a href="mailto:office@compass-invest.eu">office@compass-invest.eu</a>
<b>Данни за управляващото дружество</b>	
Наименование на УД:	Компас Инвест АД
Номер РГ:	08-21
ЕИК:	175194972
Представяващ:	Ивайло Красимиров Ангарски, Милена Иванова Александрова
<b>Данни за представените справки</b>	
Съставител:	Милена Иванова Александрова
Длъжност:	Финансов директор
Телефон:	02 421 95 17
E-mail:	<a href="mailto:office@compass-invest.eu">office@compass-invest.eu</a>

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**на ДФ КОМПАС ЕВРО ОБЛИГАЦИИ**  
**към 30.06.2024 г.**

Дата: 30.7.2024 г.  
Съставител: Милена Иванова Александрова  
Ръководител: Ивайло Красимиров Ангарски, Ми  
(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
a	б	1	2	a	б	1	2
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>I. Финансови активи</b>				<b>I. Основен капитал</b>	SB.2.1.1.0.0	2,838,806	633,663
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	<b>II. Резерви</b>			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	SB.2.1.2.1.0.0	-236,386	7,988
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0		
<b>Общо за група I</b>	<b>SB.1.1.1.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>SB.2.1.2.0.0.0</b>	<b>-236,386</b>	<b>7,988</b>
<b>II. Други нетекущи активи</b>	<b>SB.1.1.2.0.0.0</b>			<b>III. Финансов резултат</b>			
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	<b>SB.1.1.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:			
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.0.0	-106,485	-120,106
<b>I. Парични средства</b>				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.1.0	202,074	188,453
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.1.2.0	-308,559	-308,559
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	141,297	145,113	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.2.0.0	41,558	13,621
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			<b>Общо за група III</b>	<b>SB.2.1.3.0.0.0</b>	<b>-64,927</b>	<b>-106,485</b>
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	<b>SB.2.1.0.0.0.0</b>	<b>2,537,493</b>	<b>535,166</b>
<b>Общо за група I</b>	<b>SB.1.2.1.0.0.0</b>	<b>141,297</b>	<b>145,113</b>	<b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
<b>II. Текущи финансови инструменти</b>				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	2,465,762	347,075	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	1,099	1,404
акции	SB.1.2.2.1.1.0		347,075	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	90	
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	1,009	1,404
дългови	SB.1.2.2.1.3.0	2,465,762		към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0		44,381	5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0	0	0
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
<b>Общо за група II</b>	<b>SB.1.2.2.0.0.0</b>	<b>2,465,762</b>	<b>391,456</b>	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	128,464	
<b>III. Нефинансови активи</b>				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	59,998		<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.2.2.0.0.0.0</b>	<b>129,563</b>	<b>1,404</b>
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0						
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0						
<b>Общо за група III</b>	<b>SB.1.2.3.0.0.0</b>	<b>59,998</b>	<b>0</b>				
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>SB.1.2.4.0.0.0</b>						
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.1.2.0.0.0.0</b>	<b>2,667,057</b>	<b>536,570</b>				
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>SB.1.0.0.0.0.0</b>	<b>2,667,057</b>	<b>536,570</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>SB.2.0.0.0.0.0</b>	<b>2,667,057</b>	<b>536,570</b>

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**на ДФ КОМПАС ЕВРО ОБЛИГАЦИИ**  
**за периода 01.01.2024 - 30.06.2024**

Дата: 30.7.2024 г.  
Съставител: Милена Иванова Александрова  
Ръководител: Ивайло Красимиров Ангарски  
*(в лева)*

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
<b>А. Разходи за дейността</b>				<b>А. Приходи от дейността</b>			
<b>I. Финансови разходи</b>				<b>I. Финансови приходи</b>			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0	1,794	4,721
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	2,760		2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	441	10
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	177,834	262,193	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	227,884	318,003
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	7,642	9,964	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	2,309	9,950
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	5,141	3,936	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	17,764	
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
<b>Общо за група I</b>	<b>OD.1.1.1.0.0.0</b>	<b>193,377</b>	<b>276,093</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>OD.2.1.1.0.0.0</b>	<b>250,191</b>	<b>332,684</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>				<b>II. Нефинансови приходи</b>			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	14,830	9,986				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0	426	1,295				
<b>Общо за група II</b>	<b>OD.1.1.2.0.0.0</b>	<b>15,256</b>	<b>11,282</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>OD.2.1.2.0.0.0</b>		
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>OD.1.1.0.0.0.0</b>	<b>208,633</b>	<b>287,375</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>OD.2.1.0.0.0.0</b>	<b>250,191</b>	<b>332,684</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.1.3.0.0.0.0</b>	<b>41,558</b>	<b>45,309</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.2.2.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>	<b>OD.1.4.0.0.0.0</b>						
<b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>	<b>OD.1.5.0.0.0.0</b>	<b>41,558</b>	<b>45,309</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>OD.2.3.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>OD.1.6.0.0.0.0</b>	<b>250,191</b>	<b>332,684</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>OD.2.4.0.0.0.0</b>	<b>250,191</b>	<b>332,684</b>

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на ДФ КОМПАС ЕВРО ОБЛИГАЦИИ**  
**за периода 01.01.2024 - 30.06.2024**

Справка № 3 КИС-ОПП

Дата: 30.7.2024 г.  
 Съставител: Милена Иванова Александрова  
 Ръководител: Ивайло Красимиров Ангарски, Милена Иванова Александрова  
 (в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	ОРР.1.1.0.0.0.0	1,986,404	-25,070	1,961,334	3,466	-7,303	-3,836
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	ОРР.1.2.0.0.0.0 ОРР.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	ОРР.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	ОРР.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	ОРР.1.5.0.0.0.0		-1,305	-1,305		-60	-60
<b>Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):</b>	<b>ОРР.1.0.0.0.0.0</b>	<b>1,986,404</b>	<b>-26,375</b>	<b>1,960,029</b>	<b>3,466</b>	<b>-7,362</b>	<b>-3,896</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	ОРР.2.1.0.0.0.0	835,023	-2,783,296	-1,948,273	10,480		10,480
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	ОРР.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	ОРР.2.3.0.0.0.0			0	3,390		3,390
4. Получени дивиденди	ОРР.2.4.0.0.0.0	1,348		1,348			0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	ОРР.2.5.0.0.0.0		-4,405	-4,405		-3,810	-3,810
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	ОРР.2.6.0.0.0.0		-3,294	-3,294		-3,279	-3,279
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	ОРР.2.7.0.0.0.0	9	-18	-9	0	-34	-34
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	ОРР.2.8.0.0.0.0		-9,212	-9,212		-6,548	-6,548
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>ОРР.2.0.0.0.0.0</b>	<b>836,380</b>	<b>-2,800,225</b>	<b>-1,963,845</b>	<b>13,870</b>	<b>-13,672</b>	<b>198</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	ОРР.3.1.0.0.0.0			0			0
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	ОРР.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	ОРР.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	ОРР.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	ОРР.3.5.0.0.0.0			0			0
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>ОРР.3.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>ОРР.4.0.0.0.0.0</b>	<b>2,822,784</b>	<b>-2,826,600</b>	<b>-3,816</b>	<b>17,336</b>	<b>-21,034</b>	<b>-3,698</b>
<b>Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>	<b>ОРР.5.0.0.0.0.0</b>			<b>145,113</b>			<b>155,977</b>
<b>Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:</b>	<b>ОРР.6.0.0.0.0.0</b>			<b>141,297</b>			<b>152,279</b>
по безсрочни депозити	ОРР.6.1.0.0.0.0			141,297			152,279

Забележка: Плащанията в колони 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!

**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на ДФ КОМПАС ЕВРО ОБЛИГАЦИИ**  
**за периода 01.01.2024 - 30.06.2024**

Дата: 30.7.2024 г.  
Съставител: Милена Иванова Александрова  
Ръководител: Ивайло Красимиров Ангарски,  
*(в лева)*

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0.0							0
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	633,663	7,988	0	0	202,074	-308,559	535,166
<b>Промени в началните салда поради:</b>	OSK.4.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							0
<b>Коригирано салдо в началото на отчетния период</b>	OSK.5.0.0.0.0.0	633,663	7,988	0	0	202,074	-308,559	535,166
<b>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:</b>	OSK.6.0.0.0.0.0	2,205,144	-244,374	0	0	0	0	1,960,769
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	2,233,512	-247,578					1,985,934
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-28,369	3,204					-25,165
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>	OSK.7.0.0.0.0.0					41,558	0	41,558
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							0
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							0
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							0
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							0
<b>Салдо към края на отчетния период</b>	OSK.7.0.0.0.0.0	2,838,806	-236,386	0	0	243,632	-308,559	2,537,493
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							0
<b>Собствен капитал към края на отчетния период</b>	OSK.9.0.0.0.0.0	2,838,806	-236,386	0	0	243,632	-308,559	2,537,493

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44**  
**на ДФ КОМПАС ЕВРО ОБЛИГАЦИИ**  
**за периода 01.01.2024 - 30.06.2024**

Дата: 30.7.2024 г.  
Съставител: Милена Иванова Алексан  
Ръководител: Ивайло Красимиров Анга

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	EUR
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	323,986.5820
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	1,451,705.1534
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1,142,223.1344
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	1,986,502.4200 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	14,504.5630
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	25,164.5300 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	0.8446
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	0.8937
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	4,404.90 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	3,294.08 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	2,601.35 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	5.81%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-1.87%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-0.68%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	10.24%

**Забележка:**

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

\* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.