

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
по чл. 73, ал. 1, т. 5, букви "а" - "д" от Наредба №44
на Договорен Фонд „Компас Евро Облигации“
към 30 Юни 2024 г.

1. Брой дялове към 30.06.2024 г 1 451 705.1534 броя
2. Нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2024 г. – 0.8937 евро.
3. Обем и структура на инвестициите в портфейла

/табл.1/

Структура на портфейла към 30.06.2024 г.

Портфейл	Към 30.06.2024	
	Стойност	Дял от активите
Парични Средства	141 297	5.30%
Държавни Ценни книжа	1 666 005	62.47%
Корпоративни облигации	799 756	29.99%
Вземания	59 998	2.24%
Общо:	2 667 056	100.00%

Всички финансови инструменти, които са част от портфейла на Фонда, са деноминирани в лева.

4. Промени в структурата на активите, които са настъпили през отчетния период спрямо предходния

/табл.2/

Структура на портфейла	Процент от стойността на активите към 30/06/2024г	Процент от стойността на активите към 30/06/2023г	Изменение
Акции	0.00%	71.84%	-100.00%
Държавни Ценни книжа	62.47%	-	+62.47%
Корпоративни облигации	+29.99%	-	+29.99%
Парични средства	5.30%	28.16%	-22.86%

5. Промени в състоянието на активите през отчетния период

/табл.3/

Актив	Стойност на активите към 30/06/2024г. (лв.)	Стойност на активите към 30/06/2023г. (лв.)	Изменение
Общо активи	2 667 056.58	540 726.70	+ 2 126 329.88

Промени в капитала през отчетния период

Основен капитал	Стойност (лв.)
Стойност на осн.капитал в началото на отчетния периода	633 663
Увеличение от записани дялове през периода	2 233 512
Намаление от обратно изкупени дялове през периода	28 369
Стойност на осн.капитал в края на периода	2 838 806

В Таблица 5 са представени приходите на Договорен Фонд „Компас Евро Облигации“ през отчетния период спрямо предходния. Към края на месец Юни 2024 г. те са в размер на 250 191 лв.

/табл.5/

№	Приходи	Стойност (лв.)	
		Януари-Юни 2024	Януари-Юни 2023
1.	Пол.разл. от операции с фин.активи	228 325	318 012
2.	Приход, свързани с валутни операции	2 309	9 950
3.	Приходи от дивиденди	1 794	4 722
4.	Приходи от лихви	17 763	-
	Общо приходи	250 191	332 684

Таблица 6 представя извършените разходи от Договорен Фонд „Компас Евро Облигации“ през отчетния период спрямо предходния. Към края на месец Юни 2024 г. те са в размер на 208 633 лв.

/табл.6/

№	Разходи	Стойност (лв.)	
		Януари-Юни 2024	Януари-Юни 2023
1.	Разходи към УД-свързани с управлението	4 750	3 964
2.	Разходи по обслужване на фонда	10 506	7 318
3.	Други разходи	5 141	3 936
4.	Разходи свързани с валутни операции	7 642	9 964
5.	Разходи от преоценка на финансови инструменти	180 594	262 193
	Общо разходи	208 633	287 375

Следващите таблица дават подробна информация за текущите вземания на Фонда към края на отчетния период. /табл.7/

№	Нефинансови текущи активи	Стойност (лв.)	
		Януари-Юни 2024	Януари-Юни 2023
1.	Вземания, свързани с лихви	59 998	-

Към 30.06.2024 г., в резултат на превишението на приходите над разходите от дейността на **Договорен Фонд „Компас Евро Облигации“** финансовият му резултат е печалба от 41 558 лв. Тази печалба се отразява в капитала на Фонда. Освен нея влияние върху капитала оказват премиите резерви от емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове, които са в размер на (236 386) лева, формирани от премиите при емитиране на дялове на стойност -293 534 и отбиви при обратно изкупуване в размер на 57 148 лева. Премиите при емитиране са отрицателни, тъй като дяловете се емитират в зависимост от нетната стойност на активите на **Договорен Фонд „Компас Евро Облигации“**, която е под номиналната им стойност.

Следващите таблица дават подробна информация за текущите задължения на Фонда към края на отчетния период. /табл.8/

№	ТЕКУЩИ ПАСИВИ	Стойност (лв.)	
		Януари-Юни 2024	Януари-Юни 2023
1.	Задължения към Управляващото Дружество	1 009	671
2.	Задължения свързани с емитиране на дялове	-	100
3.	Задължения към банката депозитар	90	-
4.	Задължения свързани със сделки с финансови инструменти	128 464	-

6. Информация за нетна стойност на активите и нетна стойност на активите на един дял към края на годината последните три години
/табл.9/

Година	Нетна стойност на активите (лева)	Нетна стойност на активите на един дял(евро)
31.12.2018	416 434,55	0,8335
30.06.2019	380 133,28	0,9385
31.12.2019	500 216.61	0.9709
30.06.2020	515 932.81	0.9332
31.12.2020	558 033.78	1.0006
30.06.2021	584 853.95	1.0688
31.12.2021	661 050.29	1.1003
30.06.2022	516 957.65	0.8452
31.12.2022	498 399.13	0.8248
30.06.2023	539 955.67	0.8997
31.12.2023	535 166.05	0.8446
30.06.2024	2 537 493.37	0.8937

7. Информация по чл.73, т.8 във връзка с чл.75, т.2 от Наредба 44

ДФ Компас Евро Облигации не начислява такса за постигнати резултати върху нетната стойност на активите на Фонда.

Милена Александрова
Главен счетоводител
на УД „КОМПАС ИНВЕСТ“ АД

Ивайло Ангарски
Изпълнителен директор
на УД „КОМПАС ИНВЕСТ“ АД