



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2024 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)“**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
към 30.06.2024 г.

Дата: 10.7.2024 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	35 741 003	30 526 781
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
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	385 268	183 674
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	0	0
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0.0	385 268	183 674
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	-393 205	-2 543 485
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	2 947 995	797 716
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-3 341 201	-3 341 201
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	2 892 448	2 150 279
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	443 460	470 956	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	0	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	2 499 243	-393 205
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	38 625 513	30 317 249
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	443 460	470 956	Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				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	38 247 135	29 980 166	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	15 639
акции	SB.1.2.2.1.1.0	38 247 135	29 980 166	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	235	235
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	0	15 404
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			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	5 867	7 062
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			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		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	64 025	78 103
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	38 247 135	29 980 166	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	100	54 100
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0.0	70 228	154 904
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	18 252				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	0	0				
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0						
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	0	18 252				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	5 146	2 779				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	38 695 741	30 472 153				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	38 695 741	30 472 153	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	38 695 741	30 472 153

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2024 - 30.06.2024

Дата: 10.7.2024 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	0	127	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	0	340
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	5 006 007	3 722 536	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	7 970 773	4 598 920
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	0	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0		
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	603	604	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	5 006 610	3 723 266	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	7 970 773	4 599 260
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	71 715	49 795				
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						
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	71 715	49 795	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	5 078 325	3 773 061	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	7 970 773	4 599 260
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	2 892 448	826 199	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	0
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	OD.1.5.0.0.0.0	2 892 448	826 199	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	7 970 773	4 599 260	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	7 970 773	4 599 260

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2024 - 30.06.2024

Дата: 10.7.2024 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

(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
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0	9 832 829	-4 381 653	5 451 177	5 747 844	-2 131 009	3 616 835
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	OPP.1.2.0.0.0.0 OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0	0	-64 843	-64 843	0	-26 210	-26 210
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	9 832 829	-4 446 495	5 386 334	5 747 844	-2 157 219	3 590 624
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	1 104 045	-6 441 996	-5 337 951	1 929 203	-5 411 996	-3 482 793
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0		-600	-600		-600	-600
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-1 410	-1 410		-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0		0	0		0	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-1 375	-1 375		-1 338	-1 338
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	1 104 045	-6 445 381	-5 341 336	1 929 203	-5 415 344	-3 486 141
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-72 492	-72 492		-47 178	-47 178
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0		-3	-3		-4	-4
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPP.3.0.0.0.0.0	0	-72 495	-72 495	0	-47 182	-47 182
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	10 936 875	-10 964 371	-27 496	7 677 047	-7 619 745	57 302
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			470 956			239 823
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			443 460			297 125
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			443 460			297 125

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2024 - 30.06.2024

Дата: 10.7.2024 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

(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	
a	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0	23 593 427	568 623			797 716	-3 341 201	21 618 565
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	30 526 781	183 674	0	0	2 947 995	-3 341 201	30 317 249
Промени в началните салда поради:	OSK.4.0.0.0.0	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
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0	30 526 781	183 674	0	0	2 947 995	-3 341 201	30 317 249
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	5 214 222	201 594	0	0	0	0	5 415 816
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	9 395 850	387 878					9 783 727
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-4 181 628	-186 283					-4 367 911
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0					2 892 448	0	2 892 448
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0	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
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0	35 741 003	385 268	0	0	5 840 443	-3 341 201	38 625 513
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0.0	35 741 003	385 268	0	0	5 840 443	-3 341 201	38 625 513

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)“
ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2024 г.**

1. Оповестявания съгласно Параграф 16А от Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:

а) изявление, че при междинните финансови отчети се следват същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последните годишни финансови отчети или, ако тази политика или методи са били променени, описание на характера и ефекта от тази промяна;

Междинният финансов отчет е в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане и следва същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет.

Потребителят на междинния финансов отчет има достъп до последния годишен финансов отчет. Поради това, не е необходимо пояснителните приложения към междинния финансов отчет да представят относително несъществено актуализиране на информацията, която вече е била отчетена в пояснителните приложения към последния годишен финансов отчет.

б) обяснителни коментари относно сезонността или цикличността на междинните операции;

Извършените междинни операции през първо шестмесечие на 2024 г. нямат сезонен или цикличен характер.

в) характер и брой на позициите, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление;

Към дата на изготвяне на междинния финансов отчет няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление.

г) естеството и размера на промените в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни междинни периоди за текущата финансова година, или промени в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни финансови години;

Няма промени в приблизителните оценки на суми, отчетени в предишни финансови години.

д) емитиране, обратно изкупуване и погасяване на дългови и капиталови ценни книжа;

За периода 01.01.2024г. – 30.06.2024г. са емитирани 939,584.954 бр. дялове и обратно изкупени 418,162.7641 бр.

е) платени дивиденди (общо или на акция) отделно за обикновените акции и другите акции;

ДФ „ОББ Експертияз Динамичен Балансиран (ЛЕВА)“ не изплаща дивиденди.

ж) следната информация за сегменти (оповестяване на информация за сегменти се изисква в междинните финансови отчети на предприятието само ако МСФО 8 Оперативни сегменти изисква предприятието да оповестява информация за сегменти в своите годишни финансови отчети):

ДФ „ОББ Експертиъз Динамичен Балансиран (ЛЕВА)“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишни финансов отчет, следователно не изготвя такава и за междинните.

з) събития след междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за междинния период;

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовия отчет за междинния период.

и) ефекта от промените в състава на предприятието по време на междинния период, включително бизнес комбинациите, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранията и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, получен или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочни инвестиции, реструктурирания и преустановени дейности.

й) оповестяване на справедлива стойност на финансовите инструменти в съответствие с параграфи 91 и 92, параграф 93, буква з), параграфи 94-96, 98 и 99 от МСФО 13 "Оценяване по справедлива стойност" и параграфи 25, 26 и 28-30 от МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване".

Няма финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата от „Равнище 3“ към края на отчетния период.

2. Оповестявания съгласно Параграф 15Б от МСС 34 Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:

а) обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност и обратното проявление на такава обезценка;

Не е приложимо.

б) признаване на загуба от обезценка на финансови активи, имоти, машини и съоръжения, нематериални активи или други активи и възстановяване на такава загуба от обезценка;

В отчета няма признати загуби от обезценка.

в) обратното проявление на всякакви провизии за разходи за реструктуриране;

Не е приложимо.

г) придобивания и продажби на позиции от имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

д) неотменими задължения за закупуване на имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

е) уреждане на съдебни дела;
Няма съдебни дела за уреждане.

ж) корекции на грешки от предишни периоди;
Няма извършени корекции на грешки от предишни периоди.

з) промени във фирмените или икономическите обстоятелства, които влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на предприятието, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност;

Няма промени във фирмените обстоятелства или съществени промени в икономическите обстоятелства, които да влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на Подфонда, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност.

и) всяко просрочие на кредит или нарушаване на кредитно споразумение, които не са били отстранени на или преди края на отчетния период;
Подфондът няма кредит или кредитно споразумение.

й) сделки между свързани лица;

Лицата се считат за свързани, ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения, или са поставени под съвместен контрол от страна на трето лице.

Подфондът считат за свързани лица:

- Управляващо дружество „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия, чрез клона си в България „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” КЧТ (Клона), който организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;
- Обединена Българска Банка АД (Банка депозитар и Инвестиционен посредник) – част от групата на КБС Груп Белгия ;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;
- управляваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

Лица, работещи по договор за Клона нямат право да бъдат страна по сделки с Подфонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в ДФ „ОББ Експертиз Динамичен Балансиран (ЛЕВА)”.

Към 30.06.2024 г. притежатели на дялове във Подфонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 915.0982 бр. дяла към края на отчетния период като 151.4008 бр. е придобила през отчетния период;

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2024г. са, както следва:

Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в лева		30.6.2024
Начислени такси за емитиране и обратно изкупуване		-49 439
Разходи за учредяване		-583
Разходи за бъдещи периоди		2 196
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за такси за емитиране и обратно изкупуване		0
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в лева		30.6.2024
Разходи за такси за администриране на дялове		-65 408
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		443 460
Задължения към края на периода		335

Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2024
Покупка на акции от Главния подфонд		6 387 996
Продажба на акции от Главния подфонд		1 085 793
Притежавани акции от Главния подфонд		38 247 135
Сделки с Катина Пейчева в лева		30.6.2024
Покупка на дялове от Фонда		1 636
Притежавани дялове от Фонда		9 890

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Dynamic Balanced Institutional F share BG class in BGN са 34,795.4285 бр. като през периода са закупени 6,064.455 бр. и 1,047.0000 бр. са обратно изкупени.

к) прехвърляне между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти;

Към края на отчетния период са направени следните прехвърляния между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в лева/	Стойност към 30.06.2024 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2023 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище I”	38 247 135	98.84%	25 813 597	98.76%	12 433 538

л) промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.

Подфондът класифицират Текущите финансови активи като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. През отчетния период не са извършвани промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.

м) промени в условните пасиви или условните активи.

Подфонд „ОББ Експертиз Динамичен Балансиран (ЛЕВА)“ няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние“ на Подфонд „ОББ Експертиз Динамичен Балансиран (ЛЕВА)“ „Разходите за бъдещи периоди“ са възнаградението за одит и разходи за учредяване. В „Отчета за всеобхватния доход“ като „други финансови разходи“ са посочени такси за парични преводи и поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар и комисионни по сделки за покупка и продажба на финансови инструменти за портфейла, плащани на инвестиционни посредници.

Разходите за външни услуги на Подфонд „ОББ Експертиз Динамичен Балансиран (ЛЕВА)“ включват възнаградения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаградението за одит, такси за администриране на дялове и други.

В „Отчета за паричните потоци“ като „други парични потоци от оперативна дейност“ са посочени таксите за емитиране и обратно изкупуване на дялове на Подфонда, които са платени на Управляващото дружество. В „други парични потоци от инвестиционна дейност“ са посочени плащанията към Централен депозитар и Комисия за финансов надзор и в „други парични потоци от неспециализирана дейност“ са посочени банковите такси за парични преводи и такси за поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар.

4. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Подфондът не притежават финансови инструменти закупени, съответно продадени по репо сделки по чл. 50, ал. 1 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:
19 Юли 2024 Г.

СЧЕТОВОДИТЕЛ:


НОРА БОЖИЛОВА

УПРАВИТЕЛ:


КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ЗАМ. УПРАВИТЕЛ:


ПАТРИК ВАН ЛОИ





Асет
мениджмънт

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
ПО ЧЛ. 73, АЛ.1, Т. 5, Б. А-Д И Т.8

ОТ

НАРЕДБА 44 ОТ 20.10.2011 Г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ДЕЙНОСТТА НА
КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ, УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА,
НАЦИОНАЛНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ
АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ 2024 – 30 ЮНИ 2024 Г.

НА

ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” България КЧТ)

Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2024г.

Таблица 1*

'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ОББ ЕкспертИйз Динамичен Балансиран (ЛЕВА) за 28.6.2024 г. в лева'	
Нетна стойност на активите	38 626 395.22
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	3 574 100.2642
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	10.8073
Емисионна стойност	10.8073
Цена на обратно изкупуване	10.8073

*Гореспоменатата информация е последно обявената и одобрена от банката депозитар за отчетния период.

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструмент, анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.

Таблица 2

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти 30.6.2024					
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
					38 695 740.99
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	38 247 135.01	98.84%
				Общо инвестиции :	38 247 135.01
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	443 459.78	1.15%
				Общо:	443 459.78
Вземания					
Вземания			BGN	0.00	0.00%
				Общо:	0.00
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	5 146.20	0.01%
				Общо:	5 146.20
Задължения					
Задължения			BGN	70 227.88	0.18%
				Общо:	70 227.88

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	38 695 740.99	100.00%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	0.00	0.00%
Общо:		38 695 740.99
		100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от
Акции на колективни инвестиционни схеми	38 247 135.01	98.84%
Общо:		38 247 135.01
		98.84%

3. Промени в структурата на портфейла, които са настъпили през отчетния период

Таблица 5

Структура	30.6.2024	Дял от актива	31.12.2023	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	443 459.78	1.15%	470 956.19	1.55%
по безсрочни депозити	443 459.78	1.15%	470 956.19	1.55%
Акции	38 247 135.01	98.84%	29 980 165.94	98.39%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	18 252.00	0.06%
Разходи за бъдещи периоди	5 146.20	0.01%	2 778.89	0.01%
Общо активи:	38 695 740.99	100.00%	30 472 153.02	100.00%
Общо задължения:	70 227.88	0.18%	154 904.06	0.51%
Нетна стойност на активите:	38 625 513.11		30 317 248.96	

4. Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2024			
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2024г.	Салдо към 30.06.2023г.
1	Приходи от инвестиции	7 970 773.40	4 599 260.45
	в.т. от операции с финансови активи	0.00	340.05
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	7 970 773.40	4 598 920.40
	ОБЩО:	7 970 773.40	4 599 260.45
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2024			
№	Вид разход	Салдо към 30.06.2024г.	Салдо към 30.06.2023г.
2	Такса за обслужване на банката депозитар	1 413.00	1 413.60
	в.т. месечно възнаграждение	1 410.00	1 410.00
	в.т. банкови преводи	3.00	3.60
3	Разходи по операции с финансови активи	0.01	127.10
4	Разходи от последващи оценки на финансови активи	5 006 007.20	3 722 535.79
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
6	Други разходи	70 305.00	48 384.67
	ОБЩО:	5 078 325.21	3 773 061.16
7	Нетни приходи	2 892 448.19	826 199.29

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.6.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
Парични средства	443 459.78	470 956.19	-27 496.41
Акции	38 247 135.01	29 980 165.94	8 266 969.07
Вземания	0.00	18 252.00	-18 252.00
Разходи за бъдещи периоди	5 146.20	2 778.89	2 367.31
Общо активи:	38 695 740.99	30 472 153.02	8 223 587.97
Общо задължения:	70 227.88	154 904.06	-84 676.18
Нетна стойност на активите:	38 625 513.11	30 317 248.96	8 308 264.15

