



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2024 г.

НА
ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“
ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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	24 992 361	25 432 828
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	905 736	943 573
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	905 736	943 573
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.:			
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.0.0	-1 356 340	-3 261 645
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.1.0	3 389 736	1 484 432
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	2 284 182	1 905 304
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	234 442	406 885	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	927 841	-1 356 340
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	26 825 938	25 020 061
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	234 442	406 885	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	26 613 489	24 623 215	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	1 147
акции	SB.1.2.2.1.1.0	26 613 489	24 623 215	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	912
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	4 694	6 710
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	21 519	4 861
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	26 613 489	24 623 215	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	100	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	26 548	12 818
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0				
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	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	4 555	2 779				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	26 852 486	25 032 879				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	26 852 486	25 032 879	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	26 852 486	25 032 879

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	37	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	3 908 183	4 080 509	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	6 199 696	4 924 240
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	3 908 786	4 081 113	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	6 199 733	4 924 240
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	6 765	8 077				
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	6 765	8 077	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	3 915 551	4 089 190	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	6 199 733	4 924 240
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	2 284 182	835 050	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	2 284 182	835 050	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	6 199 733	4 924 240	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	6 199 733	4 924 240

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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	1 260 957	-1 717 634	-456 677	1 030 810	-1 155 564	-124 754
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	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	-5 881	-5 881	0	-3 033	-3 033
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	1 260 957	-1 723 516	-462 559	1 030 810	-1 158 597	-127 787
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	1 329 274	-1 027 999	301 275	1 048 528	-845 998	202 529
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		-1 117	-1 117		-1 200	-1 200
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	1 329 274	-1 031 126	298 148	1 048 528	-849 209	199 319
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-8 030	-8 030		-5 599	-5 599
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	-8 033	-8 033	0	-5 602	-5 602
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	2 590 231	-2 762 675	-172 444	2 079 338	-2 013 408	65 930
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			406 885			386 007
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			234 442			451 936
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			234 442			451 936

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0	26 084 734	896 327			1 484 432	-4 746 076	23 719 416
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	25 432 828	943 573	0	0	3 389 736	-4 746 076	25 020 061
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	25 432 828	943 573	0	0	3 389 736	-4 746 076	25 020 061
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	-440 467	-37 838	0	0	0	0	-478 305
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	1 221 527	34 461					1 255 988
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-1 661 994	-72 299					-1 734 293
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0					2 284 182	0	2 284 182
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	24 992 361	905 736	0	0	5 673 918	-4 746 076	26 825 938
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	24 992 361	905 736	0	0	5 673 918	-4 746 076	26 825 938

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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 122,152.7186 бр. дялове и обратно изкупени 166,199.4180 бр.

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

ДФ „ОББ Експертияз Динамичен Толерантен (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 Експертиз Динамичен Толерантен (ЛЕВА)“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишни финансов отчет, следователно не изготвя такава и за междинния.

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 Толерантен (ЛЕВА)”.

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		-4 969
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		-1 298
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		234 442
Задължения към края на периода		335

Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2024
Покупка на акции от Главния подфонд		1 027 999
Продажба на акции от Главния подфонд		1 329 274
Притежавани акции от Главния подфонд		26 613 489

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Dynamic Tolerant Institutional F share BG class in BGN са 24,666.3292 бр. като през периода са закупени 994.6084 бр. и 1,270.0000 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 31.12.2022 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	26 613 489	99.11%	23 975 121	98.12%	2 638 369

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 ДФ „ОББ Експертиз Динамичен Толерантен (ЛЕВА)” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертиз Динамичен Толерантен (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 ДФ „ОББ Експертиз Динамичен Толерантен (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 ТОЛЕРАНТЕН (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 Толерантен (ЛЕВА) за 28.6.2024 г. в лева ¹	
Нетна стойност на активите	26 825 999.67
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	2 499 236.1056
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	10.7337
Емисионна стойност	10.7337
Цена на обратно изкупуване	10.7337

*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					
Финансови инструменти	30.6.2024				
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
					26 852 486.16
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	26 613 489.23	99.11%
				Общо инвестиции :	26 613 489.23
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	234 441.83	0.87%
				Общо:	234 441.83
Вземания					
Вземания			BGN	0.00	0.00%
				Общо:	0.00
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	4 555.10	0.02%
				Общо:	4 555.10
Задължения					
Задължения			BGN	26 548.19	0.10%
				Общо:	26 548.19

Таблица 3

Валутна структура на активите		
	Сума	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	26 852 486.16	100.00%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	0.00	0.00%
Общо:	26 852 486.16	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от
Акции на колективни инвестиционни схеми	26 613 489.23	99.11%
Общо:	26 613 489.23	99.11%

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

Таблица 5

Структура	30.6.2024	Дял от актива	31.12.2022	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	234 441.83	0.87%	406 885.39	1.63%
по безсрочни депозити	234 441.83	0.87%	406 885.39	1.63%
Акции	26 613 489.23	99.11%	24 623 215.03	98.36%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	4 555.10	0.02%	2 778.89	0.01%
Общо активи:	26 852 486.16	100.00%	25 032 879.31	100.00%
Общо задължения:	26 548.19	0.10%	12 818.09	0.05%
Нетна стойност на активите:	26 825 937.97		25 020 061.22	

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	6 199 732.87	4 924 240.44
	в.т. от операции с финансови активи	36.96	0.00
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	6 199 695.91	4 924 240.44
	ОБЩО:	6 199 732.87	4 924 240.44
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	0.00	0.00
4	Разходи от последващи оценки на финансови активи	3 908 183.40	4 080 509.16
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
6	Други разходи	5 354.79	6 667.43
	ОБЩО:	3 915 551.19	4 089 190.19
7	Нетни приходи	2 284 181.68	835 050.25

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.6.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
Парични средства	234 441.83	406 885.39	-172 443.56
Акции	26 613 489.23	24 623 215.03	1 990 274.20
Вземания	0.00	0.00	0.00
Разходи за бъдещи периоди	4 555.10	2 778.89	1 776.21
Общо активи:	26 852 486.16	25 032 879.31	1 819 606.85
Общо задължения:	26 548.19	12 818.09	13 730.10
Нетна стойност на активите:	26 825 937.97	25 020 061.22	1 805 876.75

Таблица 8

Промени в капитала			Промяна през
	30.6.2024	31.12.2023	отчетния период
в т.ч. основен капитал	24 992 361.15	25 432 828.19	-440 467.04
в т.ч. премини свързани с капитал	905 735.51	943 573.40	-37 837.89
в т.ч. общи резерви	0.00	0.00	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	-1 356 340.37	-3 261 644.70	1 905 304.33
в т.ч. текуща печалба/загуба	2 284 181.68	1 905 304.33	378 877.35
ОБЩО:	26 825 937.97	25 020 061.22	1 805 876.75

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

ПОДФОНДЪТ не разпределя постигнатата печалба като дивидент (доход) между притежателите на дялове. Управляващото дружество реинвестира печалбата на ПОДФОНДА, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на ПОДФОНДА, емисионната стойност и цената за обратно изкупуване, в интерес на притежателите на дялове от ПОДФОНДА. Реинвестирането на дохода се извършва в съответствие с инвестиционните цели, стратегии, политика и ограничения на ПОДФОНДА, при отчитане на конкретните пазарни условия и при спазване на нормативните изисквания и вътрешните актове на ПОДФОНДА.

6. Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема, която включва общия размер на начислените и/или изплатени такси за постигнати резултати през отчетния период, както и процента на таксите на база нетната стойност на класа дялове на колективната инвестиционна схема.

Подфондът няма такси за постигнати резултати.

7. Начини за получаване на допълнителна информация относно Главния фонд чадър, Главния подфонд

Инвеститорите могат да намерят последния годишен и полугодишен финансов отчет на Главния фонд чадър и Главния подфонд на английски и нидерландски език на уебсайта на Кей Би Си Груп (KBC Group) на адрес <https://www.kbc.be/retail/en/legal-information/investment-legal-documents.html?zone=breadcrumb>. При поискване, инвеститорите могат да получат безплатно хартиено копие на последния годишен и полугодишен финансов отчет на Главния фонд чадър и Главния подфонд във всички офиси на Дистрибутора през обичайното им работно време с клиенти.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:
19 Юли 2024 Г.

СЧЕТОВОДИТЕЛ:

НОРА БОЖИЛОВА

УПРАВИТЕЛ:

КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ЗАМ. УПРАВИТЕЛ:

ПАТРИК ВАН ЛОИ

