



Асет
МЕНИДЖМЪНТ

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2024 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН
(ЕВРО)“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
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	125 917 054	127 426 473
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	-2 750 454	-2 737 201
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	-2 750 454	-2 737 201
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	670 818	-6 950 176
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	22 663 727	15 042 733
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-21 992 909	-21 992 909
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	4 912 398	7 620 994
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	1 236 948	1 933 293	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	5 583 216	670 818
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	128 749 816	125 360 090
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	1 236 948	1 933 293	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	127 590 831	123 485 896	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	9 702
акции	SB.1.2.2.1.1.0	127 590 831	123 485 896	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	9 467
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	14 899	14 901
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	72 415	37 175
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	127 590 831	123 485 896	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	87 649	61 878
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	9 686	2 779				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	128 837 465	125 421 968				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	128 837 465	125 421 968	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	128 837 465	125 421 968

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
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	102	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	306	455
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	13 445 491	7 874 583	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	18 370 308	10 157 274
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	56	29	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	0
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	603	603	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	13 446 151	7 875 317	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	18 370 614	10 157 729
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	12 065	7 947				
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	12 065	7 947	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	13 458 216	7 883 265	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	18 370 614	10 157 729
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	4 912 398	2 274 464	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	4 912 398	2 274 464	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	18 370 614	10 157 729	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	18 370 614	10 157 729

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
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	7 524 925	-8 972 726	-1 447 801	2 670 992	-3 324 749	-653 757
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	-49 098	-49 098	59 321 634	-8 291	59 313 343
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	7 524 925	-9 021 824	-1 496 899	61 992 626	-3 333 041	58 659 586
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	6 873 477	-6 053 289	820 188	3 062 645	-60 552 493	-57 489 848
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	-4	-4		-5	-5
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-1 135	-1 135		-1 278	-1 278
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	6 873 477	-6 056 438	817 039	3 062 645	-60 555 786	-57 493 141
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-16 482	-16 482		-5 405	-5 405
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		-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPP.3.0.0.0.0.0	0	-16 485	-16 485	0	-5 408	-5 408
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	14 398 403	-15 094 747	-696 345	65 055 271	-63 894 235	1 161 037
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			1 933 293			985 699
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			1 236 948			2 146 735
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			1 236 948			2 146 735

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОБЪ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
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.2.0.0.0.0.0	66 766 713	1 581 523			2 127 073	-9 008 669	61 466 639
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	127 426 473	-2 737 201	0	0	22 663 727	-21 992 909	125 360 090
Промени в началните салда поради:	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
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0.0	127 426 473	-2 737 201	0	0	22 663 727	-21 992 909	125 360 090
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0.0	-1 509 419	-13 253	0	0	0	0	-1 522 672
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	7 467 651	17 653					7 485 304
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-8 977 070	-30 906					-9 007 976
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0.0					4 912 398	0	4 912 398
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
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0.0	125 917 054	-2 750 454	0	0	27 576 125	-21 992 909	128 749 816
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	125 917 054	-2 750 454	0	0	27 576 125	-21 992 909	128 749 816

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)“
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 381,814.9156 бр. дялове и обратно изкупени 458,990.3063 бр.

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

ДФ „Обб Експертийз Дефанзивен Балансиран (Евро)“ 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 Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишен 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 Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)”.

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		-39 631
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		-1 506
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		1 236 948
Задължения към края на периода		335.00

Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2024
Покупка на акции от Главния подфонд		6 053 289
Продажба на акции от Главния подфонд		6 873 477
Пригезавани акции от Главния подфонд		127 590 831

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Defensive Balanced Institutional F share BG class in EUR са 63,449.4204 бр. като през периода са закупени 3,071.9567 бр. и 3,486.0000 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 1”	127 590 831	99.03%	120 230 271	98.22%	7 360 560

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 Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)” „Разходите за бъдещи периоди” са възнаграждението 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 Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)” включват възнаграждения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаграждението за одит, такси за администриране на дялове и други.

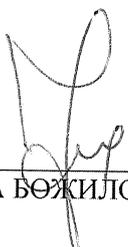
В „Отчета за паричните потоци” като „други парични потоци от оперативна дейност” са посочени таксите за емитиране и обратно изкупуване на дялове на Подфонда, които са платени на Управляващото дружество. В „други парични потоци от инвестиционна дейност” са посочени плащанията към Централен депозитар и 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 ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
(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 Дефанзивен Балансиран (ЕВРО) за 28.6.2024 г. в
евро'**

Нетна стойност на активите	65 828 796.70 €
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	6 438 036.7197
Номинал	10.00 €
Нетна стойност на активите на един дял	10.2250 €
Емисионна стойност	10.2250 €
Цена на обратно изкупуване	10.2250 €

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

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти, 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				Дял от актива в лева
	Пазар, на който се търгува	Държава	Обща стойност в евро	Обща стойност в лева	
					128 837 464.63
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	65 236 156.08	127 590 831.15	99.03%
			Общо инвестиции :	65 236 156.08	127 590 831.15
99.03%					
Парични средства					
Парични средства във валута в левова равностойност			632 441.37	1 236 947.80	0.96%
			Общо:	632 441.37	1 236 947.80
0.96%					
Вземания					
Вземания			0.00	0.00	0.00%
			Общо:	0.00	0.00
0.00%					
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			4 952.21	9 685.68	0.01%
			Общо:	4 952.21	9 685.68
0.01%					
Задължения					
Задължения			44 814.22	87 649.00	0.07%
			Общо:	44 814.22	87 649.00
0.07%					

Таблица 3

Валутна структура на активите				Дял в %
	Еврова стойност	Левова стойност		
Обща стойност на активи в лева	4 952.21	9 685.68		0.01%
Обща стойност на активи в евро	65 868 597.45	128 827 778.95		99.99%
	Общо:	65 873 549.66	128 837 464.63	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Сума в евро	Сума в лева	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	65 236 156.08	127 590 831.15	99.03%
	Общо:	65 236 156.08	127 590 831.15
99.03%			

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
	Обща стойност в евро	Обща стойност в лева		Обща стойност в евро	Обща стойност в лева	
	Парични средства, в т.ч.:	632 441.37		1 236 947.80	0.96%	
по безсрочни депозити	632 441.37	1 236 947.80	0.96%	988 476.85	1 933 292.68	1.54%
Акции	65 236 156.08	127 590 831.15	99.03%	63 137 336.12	123 485 896.10	98.46%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	4 952.21	9 685.68	0.01%	1 420.82	2 778.89	0.00%
Общо активи:	65 873 549.66	128 837 464.63	100.00%	64 127 233.79	125 421 967.67	100.00%
Общо задължения:	44 814.22	87 649.00	0.07%	31 637.63	61 877.82	0.05%
Нетна стойност на активите:	65 828 735.44	128 749 815.63		64 095 596.17	125 360 089.85	

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.	
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева
1	Приходи от инвестиции	9 392 745.78	18 370 613.98	5 193 564.26	10 157 728.78
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	9 392 589.29	18 370 307.92	5 193 331.75	10 157 274.03
	в.т. от операции с финансови активи	156.49	306.06	232.51	454.75
2	Приходи, свързани с валутни операции	0.07	0.13	0.05	0.09
	ОБЩО:	9 392 745.85	18 370 614.11	5 193 564.30	10 157 728.87
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2024					
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2024г.		Салдо към 30.06.2023г.	
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева
3	Такса за обслужване на банката депозитар	722.49	1 413.06	722.49	1 413.06
	в.т. месечно възнаграждение	720.92	1 410.00	720.92	1 410.00
	в.т. банкови преводи	1.56	3.06	1.56	3.06
4	Разходи по операции с финансови активи	0.09	0.18	52.31	102.30
5	Разходи, свързани с валутни операции	28.76	56.25	14.72	28.79
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	6 874 570.43	13 445 491.09	4 026 210.44	7 874 583.16
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	306.78	600.00	306.78	600.00
8	Други разходи	5 447.97	10 655.30	3 342.49	6 537.34
	ОБЩО:	6 881 076.51	13 458 215.88	4 030 649.21	7 883 264.65
9	Нетни приходи	2 511 669.33	4 912 398.23	1 162 915.09	2 274 464.22

Таблица 7

Нетна стойност на активите към	Нарастване или спад на инвестициите				Промяна през отчетния период
	30.6.2024		31.12.2023		
	Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева	
Парични средства	632 441.37	1 236 947.80	988 476.85	1 933 292.68	-696 344.88
Акции	65 236 156.08	127 590 831.15	63 137 336.12	123 485 896.10	4 104 935.05
Вземания	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Разходи за бъдещи периоди	4 952.21	9 685.68	1 420.82	2 778.89	6 906.79
Общо активи:	65 873 549.66	128 837 464.63	64 127 233.79	125 421 967.67	3 415 496.96
Общо задължения:	44 814.22	87 649.00	31 637.63	61 877.82	25 771.18
Нетна стойност на активите:	65 828 735.44	128 749 815.63	64 095 596.17	125 360 089.85	3 389 725.78

Таблица 8

	Промени в капитала				Промяна през отчетния период
	30.6.2024		31.12.2023		
	Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева	
в т.ч. основен капитал	64 380 367.18	125 917 053.55	65 152 121.11	127 426 473.04	-1 509 419.49
в т.ч. премии свързани с капитал	-1 406 284.73	-2 750 453.86	-1 399 508.60	-2 737 200.90	-13 252.96
в т.ч. общи резерви	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	342 983.65	670 817.71	-3 553 568.55	-6 950 175.98	7 620 993.69
в т.ч. текуща печалба/загуба	2 511 669.33	4 912 398.23	3 896 552.20	7 620 993.69	-2 708 595.46
ОБЩО:	65 828 735.44	128 749 815.63	64 095 596.17	125 360 089.85	3 389 725.78

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

