



Асет  
МЕНИДЖМЪНТ

**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ**

30 ЮНИ 2024 Г.

НА

**ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“**

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН  
ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)“**

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>I. Финансови активи</b>				<b>I. Основен капитал</b>	SB.2.1.1.0.0.0	19 264 642	17 641 187
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	592 139	636 421
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
<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>592 139</b>	<b>636 421</b>
<b>II. Други нетекущи активи</b>	SB.1.1.2.0.0.0			<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.:	SB.2.1.3.1.0.0	-1 286 571	-2 480 625
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	1 751 453	557 398
<b>I. Парични средства</b>				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-3 038 023	-3 038 023
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	923 870	1 194 055
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	215 179	251 588	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			<b>Общо за група III</b>	<b>SB.2.1.3.0.0.0</b>	<b>-362 700</b>	<b>-1 286 571</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>19 494 081</b>	<b>16 991 037</b>
<b>Общо за група I</b>	<b>SB.1.2.1.0.0.0</b>	<b>215 179</b>	<b>251 588</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	19 270 952	16 744 240	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	1 401
акции	SB.1.2.2.1.1.0	19 270 952	16 744 240	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	1 166
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	3 990	6 069
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	2 110	0
<b>Общо за група II</b>	<b>SB.1.2.2.0.0.0</b>	<b>19 270 952</b>	<b>16 744 240</b>	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	100	100
<b>III. Нефинансови активи</b>				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.2.2.0.0.0.0</b>	<b>6 435</b>	<b>7 570</b>
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	10 183	0				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	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>10 183</b>	<b>0</b>				
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	SB.1.2.4.0.0.0	4 202	2 779				
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.1.2.0.0.0.0</b>	<b>19 500 516</b>	<b>16 998 607</b>				
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>SB.1.0.0.0.0.0</b>	<b>19 500 516</b>	<b>16 998 607</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>SB.2.0.0.0.0.0</b>	<b>19 500 516</b>	<b>16 998 607</b>

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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
<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		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	38	28	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	0	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	2 283 972	2 093 249	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	3 214 911	2 551 869
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		
<b>Общо за група I</b>	<b>OD.1.1.1.0.0.0</b>	<b>2 284 612</b>	<b>2 093 881</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>OD.2.1.1.0.0.0</b>	<b>3 214 911</b>	<b>2 551 869</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	6 428	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						
<b>Общо за група II</b>	<b>OD.1.1.2.0.0.0</b>	<b>6 428</b>	<b>7 947</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>2 291 041</b>	<b>2 101 828</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>OD.2.1.0.0.0.0</b>	<b>3 214 911</b>	<b>2 551 869</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.1.3.0.0.0.0</b>	<b>923 870</b>	<b>450 041</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>923 870</b>	<b>450 041</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>3 214 911</b>	<b>2 551 869</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>OD.2.4.0.0.0.0</b>	<b>3 214 911</b>	<b>2 551 869</b>

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0	2 649 375	-1 040 305	1 609 070	904 614	-954 070	-49 456
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			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	-28 953	-28 953	0	-2 824	-2 824
<b>Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):</b>	<b>OPP.1.0.0.0.0.0</b>	<b>2 649 375</b>	<b>-1 069 258</b>	<b>1 580 117</b>	<b>904 614</b>	<b>-956 894</b>	<b>-52 281</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	576 005	-2 181 998	-1 605 993	749 126	-630 998	118 127
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
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>OPP.2.0.0.0.0.0</b>	<b>576 005</b>	<b>-2 185 125</b>	<b>-1 609 120</b>	<b>749 126</b>	<b>-634 209</b>	<b>114 917</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-7 404	-7 404		-5 468	-5 468
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
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>OPP.3.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>-7 407</b>	<b>-7 407</b>	<b>0</b>	<b>-5 472</b>	<b>-5 472</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>OPP.4.0.0.0.0.0</b>	<b>3 225 380</b>	<b>-3 261 790</b>	<b>-36 410</b>	<b>1 653 739</b>	<b>-1 596 575</b>	<b>57 165</b>
<b>Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>	<b>OPP.5.0.0.0.0.0</b>			<b>251 588</b>			<b>245 422</b>
<b>Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити</b>	<b>OPP.6.0.0.0.0.0</b> <b>OPP.6.1.0.0.0.0</b>			<b>215 179</b> <b>215 179</b>			<b>302 587</b> <b>302 587</b>

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

**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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
<b>Салдо към началото на предходния отчетен период</b>	OSK.2.0.0.0.0	<b>19 051 421</b>	<b>525 735</b>			<b>557 398</b>	<b>-3 038 023</b>	<b>17 096 531</b>
<b>Салдо в началото на отчетния период</b>	OSK.3.0.0.0.0	<b>17 641 187</b>	<b>636 421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 751 453</b>	<b>-3 038 023</b>	<b>16 991 037</b>
<b>Промени в началните салда поради:</b>	OSK.4.0.0.0.0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							<b>0</b>
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							<b>0</b>
<b>Коригирано салдо в началото на отчетния период</b>	OSK.5.0.0.0.0	<b>17 641 187</b>	<b>636 421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 751 453</b>	<b>-3 038 023</b>	<b>16 991 037</b>
<b>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:</b>	OSK.6.0.0.0.0	<b>1 623 455</b>	<b>-44 282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 579 173</b>
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	2 677 654	-55 993					2 621 661
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-1 054 199	11 711					-1 042 488
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>	OSK.7.0.0.0.0					<b>923 870</b>	<b>0</b>	<b>923 870</b>
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
<b>Салдо към края на отчетния период</b>	OSK.7.0.0.0.0	<b>19 264 642</b>	<b>592 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 675 323</b>	<b>-3 038 023</b>	<b>19 494 081</b>
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	<b>19 264 642</b>	<b>592 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 675 323</b>	<b>-3 038 023</b>	<b>19 494 081</b>

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА  
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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 267,765.4023 бр. дялове и обратно изкупени 105,419.8968 бр.

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

ДФ „ОББ Експертияз Дефанзивен 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 Експертийз Дефанзивен Толерантен (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 Експертияз Дефанзивен 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		-27 787
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		-1 313
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		215 179
Задължения към края на периода		335



Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2024
Покупка на акции от Главния подфонд		2 181 998
Продажба на акции от Главния подфонд		586 188
Притежавани акции от Главния подфонд		19 270 952

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Defensive Tolerant Institutional F share BG class in BGN са 18,951.9896 бр. като през периода са закупени 2,220.4968 бр. и 589.0000 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”	19 270 952	98.82%	17 183 977	98.10%	2 086 974

**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 Експертийз Дефанзивен Толерантен (ЛЕВА)” няма условни пасиви или условни активи.

### **3. Други оповестявания**

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен 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 Експертийз Дефанзивен 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:

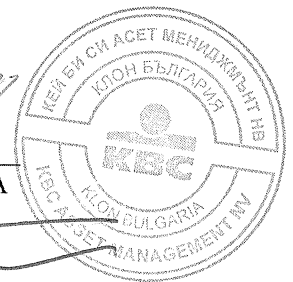
  
НОРА БОЖИЛОВА

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 ДЕФАНЗИВЕН 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 Дефанзивен Толерантен (ЛЕВА) за 28.6.2024 г. в лева'	
Нетна стойност на активите	19 494 137.69
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	1 926 464.1722
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	10.1191
Емисионна стойност	10.1191
Цена на обратно изкупуване	10.1191

\*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
					<b>19 500 515.55</b>
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	19 270 951.58	98.82%
				<b>Общо инвестиции :</b>	<b>19 270 951.58</b>
<b>Парични средства</b>					
Парични средства в лева			BGN	215 178.81	1.10%
				<b>Общо:</b>	<b>215 178.81</b>
<b>Вземания</b>					
Вземания			BGN	10 182.90	0.05%
				<b>Общо:</b>	<b>10 182.90</b>
<b>Други активи</b>					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	4 202.26	0.02%
				<b>Общо:</b>	<b>4 202.26</b>
<b>Задължения</b>					
Задължения			BGN	6 435.01	0.03%
				<b>Общо:</b>	<b>6 435.01</b>

Таблица 3

Валутна структура на активите			Дял в %
Обща стойност на активи в лева	19 500 515.55		100.00%
Обща стойност на активи във валута в легова равностойност	0.00		0.00%
<b>Общо:</b>		<b>19 500 515.55</b>	<b>100%</b>

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от
Акции на колективни инвестиционни схеми	19 270 951.58	98.82%
<b>Общо:</b>		<b>19 270 951.58</b>
		<b>98.82%</b>

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.:	215 178.81	1.10%	251 588.49	1.48%
по безсрочни депозити	215 178.81	1.10%	251 588.49	1.48%
Акции	19 270 951.58	98.82%	16 744 240.00	98.50%
Вземания в т.ч.:	10 182.90	0.05%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	4 202.26	0.02%	2 778.89	0.02%
<b>Общо активи:</b>	<b>19 500 515.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>16 998 607.38</b>	<b>100.00%</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>6 435.01</b>	<b>0.03%</b>	<b>7 570.43</b>	<b>0.04%</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>19 494 080.54</b>		<b>16 991 036.95</b>	

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	3 214 910.90	2 551 868.96
	в т.ч. от операции с финансови активи	0.00	0.40
	в.т. ч. от последваща оценка на финансови активи	3 214 910.90	2 551 868.56
	<b>ОБЩО:</b>	<b>3 214 910.90</b>	<b>2 551 868.96</b>
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	37.57	28.32
4	Разходи от последващи оценки на финансови активи	2 283 971.90	2 093 249.05
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
6	Други разходи	5 018.03	6 536.70
	<b>ОБЩО:</b>	<b>2 291 040.50</b>	<b>2 101 827.67</b>
7	<b>Нетни приходи</b>	<b>923 870.40</b>	<b>450 041.29</b>

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.6.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
Парични средства	215 178.81	251 588.49	-36 409.68
Акции	19 270 951.58	16 744 240.00	2 526 711.58
Вземания	10 182.90	0.00	10 182.90
Разходи за бъдещи периоди	4 202.26	2 778.89	1 423.37
<b>Общо активи:</b>	<b>19 500 515.55</b>	<b>16 998 607.38</b>	<b>2 501 908.17</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>6 435.01</b>	<b>7 570.43</b>	<b>-1 135.42</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>19 494 080.54</b>	<b>16 991 036.95</b>	<b>2 503 043.59</b>

Таблица 8

Промени в капитала			Промяна през отчетния период
	30.6.2024	31.12.2023	
в т.ч. основен капитал	19 264 641.92	17 641 186.82	1 623 455.10
в т.ч. премии свързани с капитал	592 138.74	636 420.65	-44 281.91
в т.ч. общи резерви	0.00	0.00	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	-1 286 570.52	-2 480 625.10	1 194 054.58
в т.ч. текуща печалба/загуба	923 870.40	1 194 054.58	-270 184.18
<b>ОБЩО:</b>	<b>19 494 080.54</b>	<b>16 991 036.95</b>	<b>2 503 043.59</b>

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

