



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2024 г.

НА
ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“
ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН (ЕВРО)“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН 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	33 032 962	31 750 950
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	601 159	568 243
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	601 159	568 243
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	-972 613	-3 291 054
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	3 942 559	1 624 117
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-4 915 171	-4 915 171
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	2 819 029	2 318 442
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	537 550	543 670	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	1 846 416	-972 613
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	35 480 537	31 346 580
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	537 550	543 670	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	34 949 052	30 683 254	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	3 181
акции	SB.1.2.2.1.1.0	34 949 052	30 683 254	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	2 946
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	7 231
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	5 009	1 174
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	34 949 052	30 683 254	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	11 212	11 686
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	128 563				
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	128 563				
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	35 491 748	31 358 266				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	35 491 748	31 358 266	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	35 491 748	31 358 266

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН 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	0	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	4 591 129	4 336 181	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	7 422 256	5 302 928
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	30	19	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	4 591 761	4 336 803	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	7 422 257	5 302 928
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	11 467	11 182				
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	11 467	11 182	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	4 603 228	4 347 984	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	7 422 257	5 302 928
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	2 819 029	954 944	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	2 819 029	954 944	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	7 422 257	5 302 928	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	7 422 257	5 302 928

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН 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	4 576 679	-3 227 179	1 349 500	1 952 759	-961 624	991 134
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	-33 683	-33 683	0	-7 084	-7 084
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	4 576 679	-3 260 862	1 315 817	1 952 759	-968 708	984 051
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	2 449 081	-3 755 188	-1 306 107	726 967	-1 586 175	-859 208
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		-4	-4		-4	-4
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-1 135	-1 135		-1 209	-1 209
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	2 449 081	-3 758 337	-1 309 257	726 967	-1 589 399	-862 432
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-12 678	-12 678		-8 708	-8 708
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	-12 681	-12 681	0	-8 711	-8 711
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	7 025 760	-7 031 880	-6 120	2 679 726	-2 566 818	112 907
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			543 670			455 902
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPP.6.0.0.0.0.0 OPP.6.1.0.0.0.0			537 550 537 550			568 809 568 809

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН 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	29 866 817	679 517			1 624 117	-4 915 170	27 255 280
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	31 750 950	568 243	0	0	3 942 559	-4 915 171	31 346 580
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	31 750 950	568 243	0	0	3 942 559	-4 915 171	31 346 580
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	1 282 012	32 915	0	0	0	0	1 314 928
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	4 404 458	141 484					4 545 942
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-3 122 446	-108 569					-3 231 015
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0					2 819 029	0	2 819 029
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	33 032 962	601 159	0	0	6 761 587	-4 915 171	35 480 537
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	33 032 962	601 159	0	0	6 761 587	-4 915 171	35 480 537

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН 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 225,196.358 бр. дялове и обратно изкупени 159,648.1186 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Динамичен 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 Динамичен Балансиран (ЕВРО)“ 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) неотменени 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 счита 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 (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		-30 737
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		-5 400
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		537 550
Задължения към края на периода		335

Покупка на акции от Главния подфонд	3 755 188
Продажба на акции от Главния подфонд	2 320 518
Притежавани акции от Главния подфонд	34 949 052

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Dynamic Balanced Institutional F share BG class in EUR са 16,449.7202 бр. като през периода са закупени 1,848.3110 бр. и 1,135.0000 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/ Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	Стойност към 30.06.2024 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2023 г.	% от актива	Промяна
	34 949 052	98.47%	28 625 852	98.03%	6 323 200

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 Динамичен Балансиран (ЕВРО)” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд „ОББ Експертийз Динамичен Балансиран (ЕВРО)” „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 Експертийз Динамичен Балансиран (ЕВРО)” 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 ЛОЙ





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 (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 Динамичен Балансиран (ЕВРО) за 28.6.2024 г. в евро'	
Нетна стойност на активите	18 140 972.32 €
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	1 688 948.5134
Номинал	10.00 €
Нетна стойност на активите на един дял	10.7410 €
Емисионна стойност	10.7410 €
Цена на обратно изкупуване	10.7410 €

*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
	Пазар, на който се търгува	Държава	Обща стойност в евро	Обща стойност в лева	
					35 491 748.15
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	17 869 166.56	34 949 052.03	98.47%
			Общо инвестиции : 17 869 166.56	34 949 052.03	98.47%
Парични средства					
Парични средства във валута в левова равностойност			274 844.91	537 549.92	1.51%
			Общо:	274 844.91	537 549.92
Вземания					
Вземания			0.00	0.00	0.00%
			Общо:	0.00	0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			2 631.21	5 146.20	0.01%
			Общо:	2 631.21	5 146.20
Задължения					
Задължения			5 732.39	11 211.59	0.03%
			Общо:	5 732.39	11 211.59

Таблица 3

	Валутна структура на активите		Дял в %	
	Еврова стойност	Левова стойност		
Обща стойност на активи в лева	2 631.21	5 146.20	0.01%	
Обща стойност на активи в евро	18 144 011.47	35 486 601.95	99.99%	
	Общо:	18 146 642.68	35 491 748.15	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Сума в евро	Сума в лева	Дял от актива	
Акции на колективни инвестиционни схеми	17 869 166.56	34 949 052.03	98.47%	
	Общо:	17 869 166.56	34 949 052.03	98.47%

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.:	274 844.91	537 549.92	1.51%	277 974.23	543 670.34	1.73%
по безсрочни депозити	274 844.91	537 549.92	1.51%	277 974.23	543 670.34	1.73%
Акции	17 869 166.56	34 949 052.03	98.47%	15 688 098.42	30 683 253.53	97.85%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00	0.00%	65 733.36	128 563.28	0.41%
Разходи за бъдещи периоди	2 631.21	5 146.20	0.01%	1 420.82	2 778.89	0.01%
Общо активи:	18 146 642.68	35 491 748.15	100.00%	16 033 226.83	31 358 266.04	100.00%
Общо задължения:	5 732.39	11 211.59	0.03%	5 974.77	11 685.64	0.04%
Нетна стойност на активите:	18 140 910.28	35 480 536.56		16 027 252.06	31 346 580.40	

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	Сaldo към 30.06.2024г.		Сaldo към 30.06.2023г.	
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева
1	Приходи от инвестиции	3 794 939.48	7 422 256.49	2 711 344.00	5 302 927.94
	в.т. от операции с финансови активи	0.04	0.08	0.00	0.00
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	3 794 939.44	7 422 256.41	2 711 344.00	5 302 927.94
2	Разходи, свързани с валутни операции	0.03	0.06	0.04	0.08
	ОБЩО:	3 794 939.56	7 422 256.55	2 711 344.04	5 302 928.02
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2024					
№	Вид приход	Сaldo към 30.06.2024г.		Сaldo 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	0.05	0.10	0.00	0.00
5	Разходи, свързани с валутни операции	15.09	29.52	9.66	18.89
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	2 347 406.79	4 591 128.63	2 217 053.92	4 336 180.57
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	306.78	600.00	306.78	600.00
8	Други разходи	5 141.86	10 056.60	4 996.14	9 771.61
	ОБЩО:	2 353 593.06	4 603 227.91	2 223 088.99	4 347 984.13
9	Нетни приходи	1 441 346.50	2 819 028.64	488 255.06	954 943.89

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	274 844.91	537 549.92	277 974.23	543 670.34	-6 120.42
Акции	17 869 166.56	34 949 052.03	15 688 098.42	30 683 253.53	4 265 798.50
Вземания	0.00	0.00	65 733.36	128 563.28	-128 563.28
Разходи за бъдещи периоди	2 631.21	5 146.20	1 420.82	2 778.89	2 367.31
Общо активи:	18 146 642.68	35 491 748.15	16 033 226.83	31 358 266.04	4 133 482.11
Общо задължения:	5 732.39	11 211.59	5 974.77	11 685.64	-474.05
Нетна стойност на активите:	18 140 910.28	35 480 536.56	16 027 252.06	31 346 580.40	4 133 956.16

Таблица 8

	Промени в капитала		31.12.2023		Промяна през отчетния период
	30.6.2024		Стойност в евро	Стойност в лева	
в т.ч. основен капитал	16 889 485.10	33 032 961.64	16 234 002.74	31 750 949.58	1 282 012.06
в т.ч. премии свързани с капитал	307 367.63	601 158.83	290 538.22	568 243.37	32 915.46
в т.ч. общи резерви	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	-497 288.90	-972 612.55	-1 682 689.43	-3 291 054.46	2 318 441.91
в т.ч. текуща печалба/загуба	1 441 346.46	2 819 028.64	1 185 400.53	2 318 441.91	500 586.73
ОБЩО:	18 140 910.28	35 480 536.56	16 027 252.06	31 346 580.40	4 133 956.16

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

