



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2024 г.

НА
ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“
ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН
КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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	12 332 988	8 858 554
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	189 059	-37 924
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	189 059	-37 924
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	441 830	-90 600
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	532 430	0
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-90 600	-90 600
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	384 799	532 430
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	296 530	49 705	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	826 628	441 830
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	13 348 675	9 262 459
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	296 530	49 705	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	13 110 423	9 197 249	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	446
акции	SB.1.2.2.1.1.0	13 110 423	9 197 249	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	211
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	3 755	5 377
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	0	620
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	13 110 423	9 197 249	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	62 687	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	66 677	6 543
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	14 429				
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	14 429				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	8 399	7 619				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	13 415 352	9 269 003				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	13 415 352	9 269 003	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	13 415 352	9 269 003

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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	1 094 507	206 941	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	1 486 692	286 398
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	391	19	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0		
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	606	607	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	1 095 504	207 566	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	1 486 692	286 398
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	6 389	7 315				
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	6 389	7 315	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	1 101 893	214 881	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	1 486 692	286 398
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	384 799	71 518	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	384 799	71 518	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	1 486 692	286 398	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	1 486 692	286 398

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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	4 214 888	-501 562	3 713 326	197 114	-41 576	155 538
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	-12 740	-12 740	0	-985	-985
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	4 214 888	-514 303	3 700 585	197 114	-42 561	154 553
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	299 949	-3 743 922	-3 443 972	23 102	-169 003	-145 901
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		-391	-391		-19	-19
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-1 099	-1 099		-1 657	-1 657
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	299 949	-3 747 422	-3 447 473	23 102	-172 688	-149 587
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-6 282	-6 282		-4 341	-4 341
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		-6	-6		-7	-7
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPP.3.0.0.0.0.0	0	-6 288	-6 288	0	-4 348	-4 348
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	4 514 837	-4 268 013	246 824	220 215	-219 597	619
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			49 705			35 182
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			296 530			35 800
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			296 530			35 800

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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	2 800 896	2 954			0	-90 600	2 713 250
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	8 858 554	-37 924	0	0	532 430	-90 600	9 262 459
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	8 858 554	-37 924	0	0	532 430	-90 600	9 262 459
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	3 474 434	226 982	0	0	0	0	3 701 417
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	3 947 182	255 573					4 202 754
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-472 747	-28 590					-501 338
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0					384 799	0	384 799
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	12 332 988	189 059	0	0	917 229	-90 600	13 348 675
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	12 332 988	189 059	0	0	917 229	-90 600	13 348 675

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ“ 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 394,718.1556 бр. дялове и обратно изкупени 47,274.7308 бр.

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

ДФ „Обб Експертийз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ“ 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 Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ“ 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 Експертийз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ”.

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		-12 529
Разходи за учредяване		-1 108
Разходи за бъдещи периоди		6 511
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		-883
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 016
Салдо по разплащателна сметка		296 530
Задължения към края на периода		335

Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2024
Покупка на акции от Главния подфонд	3 806 508
Продажба на акции от Главния подфонд	285 520
Притежавани акции от Главния подфонд	13 110 423

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Defensive Conservative Responsible Investing Institutional F shares BG class in EUR са 6,135.3635 бр. като през периода са закупени 1,809.5545 бр. и 136.0000 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”	13 110 423	97.73%	2 898 534	98.37%	10 211 889

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 Консервативен Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ” „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 Консервативен Отговорно Инвестиращ” 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 КОНСЕРВАТИВЕН
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

(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 Консервативен Отговорно Инвестиращ за 28.6.2024 г. в лева'	
Нетна стойност на активите	13 348 735.72
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	1 233 298.7740
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	10.8236
Емисионна стойност	10.8236
Цена на обратно изкупуване	10.8236

*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
					13 415 351.53
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	13 110 422.83	97.73%
Общо инвестиции :				13 110 422.83	97.73%
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	82 542.47	0.62%
Парични средства във валута в левова равностойност			EUR	213 987.32	1.60%
Общо:				296 529.79	2.21%
Вземания					
Вземания			BGN	0.00	0.00%
Общо:				0.00	0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	8 398.91	0.06%
Общо:				8 398.91	0.06%
Задължения					
Задължения			BGN	4 090.19	0.03%
			EUR	62 586.56	0.47%
Общо:				66 676.75	0.50%

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	90 941.38	0.68%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	13 324 410.15	99.32%
Общо:	13 415 351.53	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	13 110 422.83	97.73%
Общо:	13 110 422.83	97.73%

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

Таблица 5

Структура	30.6.2024	Дял от актива	31.12.2023	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	296 529.79	2.21%	49 705.29	0.54%
по безсрочни депозити	296 529.79	2.21%	49 705.29	0.54%
Акции	13 110 422.83	97.73%	9 197 249.46	99.23%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	14 429.16	0.16%
Разходи за бъдещи периоди	8 398.91	0.06%	7 618.76	0.08%
Общо активи:	13 415 351.53	100.00%	9 269 002.67	100.00%
Общо задължения:	66 676.75	0.50%	6 543.35	0.07%
Нетна стойност на активите:	13 348 674.78		9 262 459.32	

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	1 486 691.77	286 398.29
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	1 486 691.77	286 398.29
	ОБЩО:	1 486 691.77	286 398.29
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	1 416.06	1 416.66
	в.т. месечно възнаграждение	1 410.00	1 410.00
	в.т. банкови преводи	6.06	6.66
3	Разходи, свързани с валутни операции	391.47	18.65
4	Разходи по операции с финансови активи	0.03	0.00
5	Разходи от последващи оценки на финансови активи	1 094 506.56	206 940.53
6	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
7	Други разходи	4 978.89	5 904.70
	ОБЩО:	1 101 893.01	214 880.54
8	Нетни приходи	384 798.76	71 517.75

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.6.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
Парични средства	296 529.79	49 705.29	246 824.50
Акции	13 110 422.83	9 197 249.46	3 913 173.37
Вземания	0.00	14 429.16	-14 429.16
Разходи за бъдещи периоди	8 398.91	7 618.76	780.15
Общо активи:	13 415 351.53	9 269 002.67	4 146 348.86
Общо задължения:	66 676.75	6 543.35	60 133.40
Нетна стойност на активите:	13 348 674.78	9 262 459.32	4 086 215.46

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.6.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	12 332 987.78	8 858 553.54	3 474 434.24
в т.ч. премии свързани с капитал	189 058.64	-37 923.82	226 982.46
в т.ч. общи резерви	0.00	0.00	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	441 829.60	-90 600.49	532 430.09
в т.ч. текуща печалба/загуба	384 798.76	532 430.09	-147 631.33
ОБЩО:	13 348 674.78	9 262 459.32	4 086 215.46

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. Информация, свързана с таксономията

За Главния подфонд, и в тази връзка за Подфонда, които инвестират в този Главен подфонд, следва да се има предвид, че към датата на тези Правила, Главният подфонд не се ангажира да инвестира минимален дял от своите активи в екологично устойчиви икономически дейности, които допринасят за някоя от екологичните цели, посочени в член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юни 2020 г. относно създаването на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции („Рамката на Таксономията на ЕС“). Минималният дял на инвестициите в екологично устойчиви икономически дейности по смисъла на рамката на Таксономията на ЕС е 0%. Това ще бъде наблюдавано редовно и веднага щом бъдат налични достатъчно надеждни, навременни и проверими данни от емитенти или дружества, в които се инвестира, фондовата документация ще бъде актуализирана.

Счита се, че компаниите допринасят за устойчивото развитие, ако поне 20% от продажбите са свързани с целите на ООН за устойчиво развитие. Това включва компании с най-малко 20% от приходите, съобразени с рамката на Таксономията на ЕС въз основа на данни на Trucost. Инструментите на компаниите, които отговарят на тези изисквания, се наричат „устойчиви инвестиции“, съгласно чл. 2(17) SFDR. Повече информация относно процента в портфейла, който се счита за „устойчиви инвестиции с екологична цел, съобразена с рамката на Таксономията на ЕС“ въз основа на този критерий през отчетния период, може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда, публикувани след 1 януари 2024 г.

Повече информация за рамката на Таксономията на ЕС може да бъде намерена в “Анекс 2 за ОББ ЕкспертиЙз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ” към проспекта.

8. Прозрачност на основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта

Главният подфонд отчита основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта на своите инвестиционни решения върху факторите за устойчивост, като взема предвид индикаторите за неблагоприятно въздействие („PAI“), както е описано в Регламент (ЕС) 2019/2088 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 г. относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги („SFDR“).

Основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са изрично взети предвид чрез Общата политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политиката за изключване за фондове за отговорно инвестиране. Повече информация относно основните индикатори за неблагоприятно въздействие, взети под внимание, можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Оповестяване на информация във връзка с устойчивостта>Обща политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политика за изключване за фондове за отговорно инвестиране.

В допълнение, основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са имплицитно взети под внимание чрез Политиката за гласуване чрез пълномощник и ангажираност на акционерите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ (повече информация можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Основни документи>Политика за ангажираност на КВС АМ NV и www.kbc.be/investment-legal-documents> Retrospective Proxy Voting - overview > Proxy Voting and Engagement Policy).

Повече информация за това как подфондът има за цел да вземе предвид основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост може да бъде намерена и в “Анекс 2 за ОББ ЕкспертИЙЗ Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ” към проспекта. Декларация за това как Главният подфонд, и в тази връзка Подфондът, които инвестират в този Главен подфонд, е отчетел основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост през отчетния период също може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда, публикувани след 1 януари 2023 г..

9. 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 (КВС 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

