



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2024 г.

НА
ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“
ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН
ТОЛЕРАНТЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	14 355 267	14 229 392
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	-2 718 558	-2 775 426
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	-2 718 558	-2 775 426
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	3 474 768	1 993 058
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	8 361 172	6 879 462
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-4 886 404	-4 886 404
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	1 679 088	1 481 710
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	253 693	368 161	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	5 153 855	3 474 768
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	16 790 564	14 928 734
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	253 693	368 161	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	16 736 103	14 538 334	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	2 074
акции	SB.1.2.2.1.1.0	16 736 103	14 538 334	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	1 839
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	5 968
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	162 352	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	16 736 103	14 538 334	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	41 172	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	207 749	8 142
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	22 761				
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	22 761				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	8 517	7 619				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	16 998 313	14 936 876				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	16 998 313	14 936 876	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	16 998 313	14 936 876

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	280	129
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	2 663 662	1 406 850	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	4 349 742	2 095 166
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	296	85	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	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	2 664 564	1 407 541	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	4 350 022	2 095 295
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	6 371	7 287				
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	6 371	7 287	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	2 670 935	1 414 828	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	4 350 022	2 095 295
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	1 679 088	680 467	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	1 679 088	680 467	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	4 350 022	2 095 295	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	4 350 022	2 095 295

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	1 652 294	-1 303 895	348 398	341 526	-392 589	-51 063
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0	0	-5 142	-5 142	13 902 789	-192	13 902 597
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	1 652 294	-1 309 038	343 256	14 244 315	-392 781	13 851 534
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	1 138 697	-1 586 272	-447 575	367 054	-13 992 046	-13 624 992
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	-296	-296		-85	-85
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-1 117	-1 117		-1 712	-1 712
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	1 138 697	-1 589 695	-450 998	367 054	-13 995 853	-13 628 799
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-6 721	-6 721		-4 258	-4 258
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	-6 727	-6 727	0	-4 265	-4 265
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	2 790 991	-2 905 459	-114 469	14 611 369	-14 392 899	218 470
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			368 161			6 102
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			253 693			224 572
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			253 693			224 572

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0	1 629 369	732				-93 210	1 536 891
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	14 229 392	-2 775 426	0	0	8 361 172	-4 886 404	14 928 734
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	14 229 392	-2 775 426	0	0	8 361 172	-4 886 404	14 928 734
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	125 875	56 868	0	0	0	0	182 743
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	1 456 965	192 025					1 648 990
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-1 331 090	-135 157					-1 466 247
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0					1 679 088	0	1 679 088
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	14 355 267	-2 718 558	0	0	10 040 259	-4 886 404	16 790 564
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	14 355 267	-2 718 558	0	0	10 040 259	-4 886 404	16 790 564

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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 145,696.5205 бр. дялове и обратно изкупени 133,109.044 бр.

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

ДФ „ОББ Експертияз Силно Динамичен Толерантен 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 Експертиъз Силно Динамичен Толерантен 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 Силно Динамичен Толерантен 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		30.06.2024
Начислени такси за емигиране и обратно изкупуване		-3 304
Разходи за учредяване		-1 108
Разходи за бъдещи периоди		6 511
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за такси за емигиране и обратно изкупуване		0
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в лева		30.06.2024
Разходи за такси за администриране на дялове		-731
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 016
Салдо по разплащателна сметка		253 693
Задължения към края на периода		335

Сделки с Главния подфонд в лева	30.06.2024
Покупка на акции от Главния подфонд	1 627 344
Продажба на акции от Главния подфонд	1 115 936
Притежавани акции от Главния подфонд	16 736 103

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Подфонда акции от Главния подфонд Horizon KBC Highly Dynamic Tolerant Responsible Investing Institutional F shares BG class in EUR са 7,225.6988 бр. като през периода са закупени 729.5180 бр. и 516.0000 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”	16 736 103	98.46%	15 839 333	98.53%	896 771

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 Силно Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен 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 Силно Динамичен Толерантен 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 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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
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 Силно Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ за 28.6.2024 г. в лева'	
Нетна стойност на активите	16 790 623.91
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	1 435 526.6820
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	11.6965
Емисионна стойност	11.6965
Цена на обратно изкупуване	11.6965

*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	30.06.2024				
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
					16 998 313.18
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	16 736 103.42	98.46%
				Общо инвестиции :	16 736 103.42 98.46%
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	189 976.52	1.12%
Парични средства във валута в левова равностойност			EUR	63 716.11	0.37%
				Общо:	253 692.63 1.49%
Вземания					
Вземания			EUR	0.00	0.00%
				Общо:	0.00 0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	8 517.13	0.05%
				Общо:	8 517.13 0.05%
Задължения					
Задължения			BGN	166 676.66	0.98%
			EUR	41 072.27	0.24%
				Общо:	207 748.93 1.22%

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	198 493.65	1.17%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	16 799 819.53	98.83%
Общо:	16 998 313.18	100.00%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	16 736 103.42	98.46%
Общо:	16 736 103.42	98.46%

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

Таблица 5

Структура	30.06.2024	Дял от актива	31.12.2023	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	253 692.63	1.49%	368 161.40	2.46%
по безсрочни депозити	253 692.63	1.49%	368 161.40	2.46%
Акции	16 736 103.42	98.46%	14 538 334.47	97.33%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	22 761.09	0.15%
Разходи за бъдещи периоди	8 517.13	0.05%	7 618.76	0.05%
Общо активи:	16 998 313.18	100.00%	14 936 875.72	100.00%
Общо задължения:	207 748.93	1.22%	8 141.92	0.05%
Нетна стойност на активите:	16 790 564.25		14 928 733.80	

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	4 350 022.44	2 095 294.77
	в.т. от операции с финансови активи	280.07	128.87
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	4 349 742.37	2 095 165.90
2	Приходи от валутни операции	0.04	0.00
ОБЩО:		4 350 022.48	2 095 294.77
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	296.16	84.52
4	Разходи по операции с финансови активи	0.01	0.00
5	Разходи от последващи оценки на финансови активи	2 663 661.57	1 406 849.61
6	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
7	Други разходи	4 960.98	5 876.94
ОБЩО:		2 670 934.78	1 414 827.73
8	Нетни приходи	1 679 087.70	680 467.04

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
Парични средства	253 692.63	368 161.40	-114 468.77
Акции	16 736 103.42	14 538 334.47	2 197 768.95
Вземания	0.00	22 761.09	-22 761.09
Разходи за бъдещи периоди	8 517.13	7 618.76	898.37
Общо активи:	16 998 313.18	14 936 875.72	2 061 437.46
Общо задължения:	207 748.93	8 141.92	199 607.01
Нетна стойност на активите:	16 790 564.25	14 928 733.80	1 861 830.45

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	14 355 266.87	14 229 392.11	125 874.76
в т.ч. премии свързани с капитал	-2 718 557.93	-2 775 425.92	56 867.99
в т.ч. общи резерви	0.00	0.00	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	3 474 767.61	1 993 058.11	1 481 709.50
в т.ч. текуща печалба/загуба	1 679 087.70	1 481 709.50	197 378.20
ОБЩО:	16 790 564.25	14 928 733.80	1 861 830.45

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 7 за ОББ ЕкспертИйз Силно Динамичен Толерантен 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 KBC AM 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 7 за ОББ ЕкспертИйз Силно Динамичен Толерантен 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 (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

