

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, Т. 5,6,7 и 8

ОТ

**НАРЕДБА № 44 ОТ 20.10.2011 Г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ
ДЕЙНОСТТА НА КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ,
УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА, НАЦИОНАЛНИТЕ
ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ, АЛТЕРНАТИВНИТЕ
ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ
АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ 2024 – 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.**

НА

ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” КЧТ)

Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 31.12.2024 г. на ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Толерантен Отговорно Инвестиращ

Таблица 1*

| 'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Толерантен Отговорно Инвестиращ за 31.12.2024 г.' | | | |
|---|--------|------------------------------|----------------------|
| | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава равностойност |
| Нетна стойност на активите | BGN | 10 322 136.25 | 10 322 136.25 |
| Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение | | 917 689.9175 | 917 689.9175 |
| Номинал | BGN | 10.00 | 10.00 |
| Нетна стойност на активите на един дял | BGN | 11.2480 | 11.2480 |
| Емисионна стойност | BGN | 11.2480 | 11.2480 |
| Цена на обратно изкупуване | BGN | 11.2480 | 11.2480 |

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

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла на ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Толерантен Отговорно Инвестиращ 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 | | | | | | |
|--|----------------------------|---------|--------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 31.12.2024 | | | | | | |
| Финансови инструменти | Пазар, на който се търгува | Държава | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава равностойност | Дял от актива |
| | | | | | | 10 324 231.49 |
| Акции чуждестранни | Европа | Белгия | EUR | 5 156 923.33 | 10 086 065.36 | 97.69% |
| Общо инвестиции : | | | | | 10 086 065.36 | 97.69% |
| Парични средства | | | | | | |
| Парични средства | | | EUR | 63 260.23 | 123 726.26 | 1.20% |
| Парични средства | | | BGN | 109 036.58 | 109 036.58 | 1.06% |
| Общо: | | | | | 232 762.84 | 2.25% |
| Вземания | | | | | | |
| Общо: | | | | | | 0.00% |
| Други активи | | | | | | |
| Разходи за бъдещи периоди | | | BGN | 5 403.29 | 5 403.29 | 0.05% |
| Общо: | | | | | 5 403.29 | 0.05% |
| Задължения | | | | | | |
| Задължения | | | BGN | 2 095.24 | 2 095.24 | 0.02% |
| Общо: | | | | | 2 095.24 | 0.02% |

Таблица 3

| Валутна структура на активите | | | | |
|---|--------|------------------------------|----------------------|-------------|
| | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава равностойност | Дял в % |
| Обща стойност на активи в лева | BGN | 114 439.87 | 114 439.87 | 1.11% |
| Обща стойност на активи във валута в левава равностойност | EUR | 5 220 183.56 | 10 209 791.62 | 98.89% |
| Общо: | | | 10 324 231.49 | 100% |

Таблица 4

| Структура на инвестициите по отрасли | | | | |
|---|--------|------------------------------|----------------------|---------------|
| Отрасъл | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава равностойност | Дял от актива |
| Акции на колективни инвестиционни схеми | EUR | 5 156 923.33 | 10 086 065.36 | 97.69% |
| Общо: | | | 10 086 065.36 | 97.69% |

3. Промени в структурата на портфейла на ОББ ЕкспертИъз Дефанзивен Толерантен Отговорно Инвестиращ, които са настъпили през отчетния период

Таблица 5

| Структура | 31.12.2024 | Дял от актива | 31.12.2023 | Дял от актива |
|------------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Парични средства, в т.ч.: | 232 762.84 | 2.25% | 39 593.34 | 1.18% |
| по безсрочни депозити | 232 762.84 | 2.25% | 39 593.34 | 1.18% |
| Акции | 10 086 065.36 | 97.69% | 3 294 543.98 | 98.59% |
| Вземания в т.ч.: | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| Разходи за бъдещи периоди | 5 403.29 | 0.05% | 7 618.76 | 0.23% |
| Общо активи: | 10 324 231.49 | 100.00% | 3 341 756.08 | 100.00% |
| Общо задължения: | 2 095.24 | 0.02% | 5 349.67 | 0.16% |
| Нетна стойност на активите: | 10 322 136.25 | | 3 336 406.41 | |

4. Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период

Таблица 6

| ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2024-31.12.2024 | | | | | |
|---|---|--------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| № | Вид приход | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава равностойност 31.12.2024 | Левава равностойност 31.12.2023 |
| 1 | Приходи от инвестиции | BGN | 2 413 026.95 | 2 413 026.95 | 638 116.56 |
| | в.т. от последваща оценка на финансови активи | BGN | 2 413 026.95 | 2 413 026.95 | 638 116.56 |
| | в.т. от инвестиции от операции с финансови активи | BGN | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Приходи от валутни операции | BGN | 0.42 | 0.42 | 0.09 |
| ОБЩО: | | | | 2 413 027.37 | 638 116.65 |
| РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2024-31.12.2024 | | | | | |
| № | Вид разход | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава равностойност 31.12.2024 | Левава равностойност 31.12.2023 |
| 3 | Такса за обслужване на банката депозитар | BGN | 2 832.12 | 2 832.12 | 2 832.72 |
| | в.т. месечно възнаграждение | BGN | 2 820.00 | 2 820.00 | 2 820.00 |
| | в.т. банкови преводи | BGN | 12.12 | 12.12 | 12.72 |
| 4 | Разходи по операции с финансови активи | BGN | 0.00 | 0.00 | 0.35 |
| 5 | Разходи, свързани с валутни операции | BGN | 655.87 | 655.87 | 212.55 |
| 6 | Разходи от последващи оценки на финансови активи | BGN | 1 822 878.36 | 1 822 878.36 | 432 241.84 |
| 7 | Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници | BGN | 1 200.00 | 1 200.00 | 1 200.00 |
| 8 | Други разходи | BGN | 8 500.22 | 8 500.22 | 9 105.50 |
| ОБЩО: | | | | 1 836 066.57 | 445 592.96 |
| 9 | Нетни приходи | | | 576 960.80 | 192 523.69 |

Таблица 7

| Нарастване или спад на инвестициите | | | | | |
|-------------------------------------|--------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Нетна стойност на активите | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава | Левава | Промяна през отчетния период |
| | | | равностойност 31.12.2024 | равностойност 31.12.2023 | |
| Парични средства | EUR | 63 260.23 | 123 726.26 | 459.72 | 123 266.54 |
| Парични средства | BGN | 109 036.58 | 109 036.58 | 39 133.62 | 69 902.96 |
| Акции | EUR | 5 156 923.33 | 10 086 065.36 | 3 294 543.98 | 6 791 521.38 |
| Вземания | EUR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Разходи за бъдещи периоди | BGN | 5 403.29 | 5 403.29 | 7 618.76 | -2 215.47 |
| Общо активи: | BGN | | 10 324 231.49 | 3 341 756.08 | 6 982 475.41 |
| Общо задължения: | BGN | | 2 095.24 | 5 349.67 | -3 254.43 |
| Нетна стойност на активите: | | | 10 322 136.25 | 3 336 406.41 | 6 985 729.84 |

Таблица 8

| Промени в капитала | | | | | |
|----------------------------------|--------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|
| | Валута | Стойност в оригинална валута | Левава | Левава | Промяна през отчетния период |
| | | | равностойност 31.12.2024 | равностойност 31.12.2023 | |
| в т.ч. основен капитал | BGN | 9 176 899.30 | 9 176 899.30 | 3 239 048.37 | 5 937 850.93 |
| в т.ч. премии свързани с капитал | BGN | 451 345.38 | 451 345.38 | -19 572.73 | 470 918.11 |
| в т.ч. натрупана печалба/загуба | BGN | 116 930.77 | 116 930.77 | -75 592.92 | 192 523.69 |
| в т.ч. текуща печалба/загуба | BGN | 576 960.80 | 576 960.80 | 192 523.69 | 384 437.11 |
| ОБЩО: | | | 10 322 136.25 | 3 336 406.41 | 6 985 729.84 |

5. Сравнителна таблица, обхващаща последните 3 финансови години, с посочване към края на всяка финансова година на общата стойност на нетните активи и нетната стойност на 1 дял

Таблица 9

| Сравнителна таблица за последните 3 години | | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|--|
| | Салдо към 30.12.2022г. | Салдо към 29.12.2023г. | Салдо към 31.12.2024г. | Промяна през отчетния период спрямо предходния в |
| Обща стойност на нетни активи | 1 592 758.51 | 3 336 478.69 | 10 322 136.24 | 209.37% |
| Общ брой дялове в обръщение | 166 913,1899 | 323 904,8286 | 917 689,9175 | 183.32% |
| Нетна стойност на един дял | 9.5424 | 10.3008 | 11.2480 | 9.19% |

6. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

Съгласно Правилата си, ФОНДА не разпределя постигнатата печалба като доход между притежателите на дялове. Управляващото дружество реинвестира печалбата на договорния фонд, в активи в съответствие с инвестиционната си стратегия и политика, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на фонда, в интерес на притежателите на дялове от фонда.

7. Подробна информация относно задълженията, възникнали от сделки с деривативни инструменти по чл. 38, ал. 1, т.7 и 8 от Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране /ЗДКИСДПКИ/ за отчетния период, по категории сделки

Фондът няма сключени сделки с деривативни инструменти, поради което подобна информация не може да бъде представена.

8. Информация относно политиката за възнагражденията на „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон“ КЧТ

а). общият размер на възнагражденията за финансовата година с разбивка по постоянни и променливи възнаграждения, изплатени от управляващото дружество на неговите служители, броят на получателите и когато е приложимо, всички суми, изплатени пряко от самата колективна инвестиционна схема, включително такса за постигнати резултати.

Таблица 10

| | 2024 |
|--|------------------|
| Общ размер на възнаграждението, изплатено от Клона на неговите служители | 1,224,181.81 лв. |
| <i>постоянни</i> | 1,086,798.16 лв. |
| <i>променливи</i> | 137,383.65 лв. |
| Брой получатели | 15 |
| Суми изплатени пряко от самата колективна инвестиционна схема | 0.00 лв. |
| Такси постигнати резултати | 0.00 лв. |

б). общата сума на възнагражденията с разбивка по категориите служители или други членове на персонала съгласно чл. 108, ал. 1 ЗДКИСПКИ.

Таблица 11

| Категории служители | 2024 |
|--|-------------------------|
| Служители на ръководни длъжности | 472,687.78 лв. |
| Служители, чиято дейност е свързана с поемането на рискове | 96,416.47 лв. |
| Служители, изпълняващи контролни функции | 254,733.47 лв. |
| Всички други служители, чиито възнаграждения са съизмерими с възнагражденията на служители по т. 1 и 2 и чиито професионални дейности оказват влияние върху рисковия профил на управляваните от управляващото дружество колективни инвестиционни схеми | 400,344.10 лв. |
| Общо: | 1,224,181.81 лв. |

в). описание на начините на изчисление на възнагражденията и облагите

“Кей Би Си Асет Мениджмънт Н.В. КЧТ- Клон” България е обхванат от политиката за възнаграждения на служителите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ, Белгия, която се основава на Политиката за възнагражденията на Кей Би Си Груп.

Определянето на възнаграждението отчита пазарната практика, конкурентоспособността, рисковете, дългосрочните цели на дружеството и неговите заинтересовани страни и непрекъснато променящите се разпоредби.

Общото възнаграждение на служителя се състои от два компонента, т.е. фиксирано възнаграждение и променливо възнаграждение, за които е зададено максимално съотношение.

Фиксираното възнаграждение се определя главно въз основа на професионалния опит, организационната отговорност и и се влияе от критерии като нивото на експертни знания и умения, професионалния опит, дългосрочните резултати на служителя, съответната стопанска дейност и нивото на възнаграждение в географското местоположение. Нивото на променливото възнаграждение може да зависи от няколко фактора, като например цялостното представяне на Кей Би Си Груп, представянето на бизнес звеното или структурата на служителя, представянето, свързано с целите на устойчивото развитие, и индивидуалното представяне на служителя. Променливото възнаграждение не може да насърчава поемането на риск, надвишаващ склонността за поемане на риск на различните структури на Кей Би Си Груп, и следва, когато е уместно, да се основава на коригираната спрямо риска и ликвидността печалба, а не на brutните приходи. Променливото възнаграждение е ограничено до 750 000 EUR.

Ключови идентифицирани служители

КВС прилага специфични правила за ключови идентифицирани служители.

В “Кей Би Си Асет Мениджмънт Н.В. КЧТ- Клон” България няма ключов идентифициран служител.

Въз основа на националното законодателство и/или вътрешни решения за определена група служители, схемите за отлагане понякога са по-строги както за съществени, така и за освободени ключови идентифицирани служители. Не всички принципи могат да се прилагат във всеки субект на КВС group и се предоставят определени изключения поради специфични местни разпоредби или ограничения, установени от надзорните органи.

Променливото възнаграждение подлежи на предварителни и последващи корекции в зависимост от риска.

Предварителната корекция на риска се постига чрез качествени и количествени измервания на резултатите, коригирани спрямо риска. Като количествена мярка за коригиране на риска е инсталиран Риск Гейтуей (Risk Gateway). Той включва редица вътрешни и законодателни параметри за капитала и ликвидността, които трябва да бъдат изпълнени, преди да бъде отпуснат променливият компонент на възнаграждението. Параметрите се определят всяка година от Съвета на директорите. Ако един или повече от тези параметри не са изпълнени, този променлив компонент на възнаграждението няма да бъде присъден за съответната година на изпълнение, а отложените суми, свързани с предходни години, няма да бъдат придобити и ще бъдат загубени за тази година.

В случай на преминаване на критериите на Риск Гейтуей, променливият компонент на възнаграждението става обект на количествени мерки за коригиране на риска, като например коригирана спрямо риска печалба и други показатели (включително RAROC, разходи и преки приходи), за да се повлияе на размера на бонусните пулове и индивидуалните награди, както и на процедура за оценка на изпълнението на индивидуално ниво, включваща цели, свързани с риска, които могат да бъдат както качествени, така и количествени и имат за цел да забранят поемането на прекомерен риск.

Променливото възнаграждение също подлежи на последващи мерки за корекция на риска. Последващите корекции на риска се осъществяват или чрез намаляване на разсрочените, но непридобити суми („лоши резултати“ (malus)), или чрез отнемане на вече начислено възнаграждение (claw back).

Може да се предприеме действие по отношение на плащането на отсрочени суми, които все още трябва да бъдат придобити (мярка за „лоши резултати“), когато:

- има доказателства за неправомерно поведение или сериозна грешка от страна на служителя, например нарушение на кодекса за поведение или други вътрешни правила, включително такива, които водят до регулаторни санкции, особено във връзка с риска;
- е налице влошаване с поне 50% на нетния резултат или на коригираната спрямо риска печалба на КЕЙ БИ СИ Груп и/или на базовото предприятие през годината, предхождаща годината на придобиване на правото, в сравнение с годината на предоставяне;
- е налице отрицателен нетен резултат или коригирана спрямо риска печалба на КЕЙ БИ СИ Груп през годината, предхождаща годината на предоставяне на правата.

Вече придобитото променливо възнаграждение по изключение ще бъде отнето, когато е налице:

- доказателство за измама или участие в специален механизъм с цел или в резултат на насърчаване на данъчна измама от трето лице;
- (използване на) подвеждаща информация.

Променливото възнаграждение не се изплаща посредством инструменти или методи, които допускат заобикалянето на посочените в чл. 108, ал. 4, т. 1 – 16 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ) изисквания.

г). резултатът от прегледите по чл. 108, ал. 7 и 8 ЗДКИСДПКИ, включително евентуално констатираните нередности;

Не са налице непълноти, несъответствия и пропуски при спазването на Политиката през 2024г.

д). съществените промени в приетата политика за възнаграждения.

“Кей Би Си Асет Мениджмънт Н.В. КЧТ- Клон” България е обхванат от политиката за възнаграждения на служителите на Кей Би Си АМ НВ, Белгия, която се основава на Политиката за възнагражденията на Кей Би Си Груп (одобрена на 17/03/2023 от KBC Group Supervisory Board), в която са установени общите правила относно политиката за възнаграждения за целия персонал на дружествата от Кей Би Си Груп и специфичните насоки, определени за категории персонал („Идентифициран Ключов Персонал“), който би могъл да окаже съществено влияние върху рисковия профил на дружеството. Политиката за възнаграждения на KBC Group подлежи на ежегоден преглед.

През периода няма съществени промени в Политиката за възнаграждения.

9. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 и ал. 4 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Подфондът не притежава 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, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

За периода Подфондът няма рискова експозиция, постигната посредством техники за ефективно управление на портфейла, съответно няма базисна експозиция, получена посредством деривативни финансови инструменти.

10. Информация относно метода, използван за изчисляване на общата рискова експозиция, съгласно Насоките на CESR за измерване на риска и изчисляване на общата рискова експозиция и риска на насрещната страна при колективните инвестиционни схеми (CESR/10-788), в случай че в инвестиционната политика на колективната инвестиционна схема изрично е предвидена възможността за инвестиране в деривативни финансови инструменти

Общата стойност на експозицията на Подфонда, свързана с деривативни инструменти, не може да надвишава нетната стойност на неговите активи. За тази цел Подфонда изчислява общата си рискова експозиция, като комбинира собствената си пряка рискова експозиция към деривативни инструменти с действителната рискова експозиция към деривативни финансови инструменти на Главния му подфонд, пропорционално на размера на инвестицията си в Главния подфонд, или с максималната обща експозиция на Главния подфонд към деривативни финансови инструменти, предвидени в неговите вътрешни документи, пропорционално на размера на инвестицията на Подфонда в Главния подфонд. Рисковата експозиция и риска на насрещната страна на Подфонда се изчисляват в съответствие с изискванията на Наредба № 44 и Насоките на Комитета на европейските регулатори по ценни книжа (CESR) за измерване на риска и изчисляване на общата рискова експозиция и риска на насрещната страна при колективните инвестиционни схеми (Реф.: CESR/10-788). За изчисляване на общата рискова експозиция се използва метода на поетите задължения.

11. 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

За периода няма начислени и/или изплатени такси за постигнати резултати.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:
28 ФЕВРУАРИ 2025 Г.

КАТИНА ПЕЙЧЕВА
УПРАВИТЕЛ

НОРА БОЖИЛОВА
СЪСТАВИТЕЛ