



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
към 30.06.2025 г.

Справка № 1 КИС-ОФС

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Либчева

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	43 877 885	41 887 204
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. Преприпий резерви при емитиране обратно изкупуване на акции дялове	SB.2.1.2.1.0.0	1 148 870	1 097 355
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	1 148 870	1 097 355
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	1 178 364	-1 736 926
I. Парични средства				неразмразявана печалба	SB.2.1.3.1.1.0	6 166 298	3 251 009
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-4 987 935	-4 987 935
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	710 103	470 323	2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	0	2 915 290
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-1 201 348	0
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	-23 984	1 178 364
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	710 103	470 323	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	44 703 741	44 162 922
II. Текущи финансови инструменти				B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	44 059 879	43 694 842	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	44 059 879	43 694 842	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	235
прова	SB.1.2.2.1.2.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	235	235
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	0	0
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	7 393	3 521
3. Делове на кооперативни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			4. Задължения, свързани с взаимозадължения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Други задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	44 059 879	43 694 842	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	17 240	0
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	46 100	100
1. Вземания, свързани с лизинг	SB.1.2.3.1.0.0			10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0	Общо за група B	SB.2.2.0.0.0.0	70 968	3 856
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	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	4 727	1 613				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0.0	44 774 709	44 166 778				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	44 774 709	44 166 778	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	44 774 709	44 166 778

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 2 КИС-ОД

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.0.0		
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	7 352 676	4 397 203	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	6 161 804	5 868 165
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	0	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	0
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	606	606	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	7 353 282	4 397 808	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	6 161 804	5 868 165
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	9 869	10 563				
3. Разходи за амортизации	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	9 869	10 563	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	7 363 151	4 408 372	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	6 161 804	5 868 165
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	1 459 794	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.0.0.0.0.0	1 201 348	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	0	1 459 794	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	1 201 348	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	7 363 151	5 868 165	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	7 363 151	5 868 165

Страница № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪН МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Дата: 03.7.2025 г.
Составител: Нора Божилкова
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	OPR.1.1.0.0.0.0	4 728 342	-2 968 935	1 759 407	4 515 725	-1 982 126	2 533 599
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: чужди	OPR.1.2.0.0.0.0 OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPR.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	-49 795	-49 795
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	4 728 342	-2 968 935	1 759 407	4 515 725	-2 031 922	2 483 803
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	1 539 087	-3 048 997	-1 509 910	1 000 940	-3 796 997	-2 796 057
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лични, комисионни и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0		-600	-600		-600	-600
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управявано дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозити	OPR.2.6.0.0.0.0		-1 410	-1 410		-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-1 150	-1 150		-1 135	-1 135
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	1 539 087	-3 052 157	-1 513 069	1 000 940	-3 800 142	-2 799 202
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-6 551	-6 551		-11 484	-11 484
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPR.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-6	-6		-6	-6
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-6 557	-6 557	0	-11 490	-11 490
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPR.4.0.0.0.0.0	6 267 429	-6 027 649	239 780	5 516 666	-5 843 554	-326 888
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			470 323			676 072
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPR.6.0.0.0.0.0 OPR.6.1.0.0.0.0			710 103			349 183

Забелжка: Плащанията в колонки 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Стрелка № 4 КИС-ОСК

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Нагрупани 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	ОСК.2.0.0.0.0.0	36 018 180	997 893	0	0	3 251 009	-4 987 935	35 279 147
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.3.0.0.0.0.0	41 887 204	1 097 355	0	0	6 166 298	-4 987 935	44 162 922
Промени в началните салда поради:	ОСК.4.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.4.1.0.0.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.4.1.2.0.0.0							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК.5.0.0.0.0.0	41 887 204	1 097 355	0	0	6 166 298	-4 987 935	44 162 922
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.6.0.0.0.0.0	1 690 651	51 516	0	0	0	0	1 742 167
- емисионе	ОСК.6.1.0.0.0.0	4 578 003	150 339					4 728 342
- обратно изкупуване	ОСК.6.1.2.0.0.0	-2 887 352	-98 823					-2 986 175
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.7.0.0.0.0.0					0	-1 201 348	-1 201 348
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.7.1.1.0.0.0							0
- дотти	ОСК.7.1.2.0.0.0							0
2. Добавяне на загуби	ОСК.7.2.0.0.0.0							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.7.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.7.3.1.0.0.0							0
б) намалявания	ОСК.7.3.2.0.0.0							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	ОСК.7.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.7.4.1.0.0.0							0
б) намалявания	ОСК.7.4.2.0.0.0							0
5. Други изменения	ОСК.7.5.0.0.0.0							0
Салдо към края на отчетния период	ОСК.7.0.0.0.0.0	43 577 855	1 148 870	0	0	6 166 298	-6 189 282	44 703 741
6. Други промени	ОСК.8.0.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.9.0.0.0.0.0	43 577 855	1 148 870	0	0	6 166 298	-6 189 282	44 703 741

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 5 КИС - Доп. информация

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	4 188 720.4202
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	4 357 785.4804
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	457 800.2461
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	4 728 341.5856 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	288 735.1859
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	2 986 175.0521 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	10.5433
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	10.2584
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	0.0000
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	0.0000
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	0.00 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	1 413.06 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	600.00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	-2.70%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	0.59%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	0.80%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	6.22%

Забележка:

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)“
ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2025 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 2025 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 01.01.2025г. – 30.06.2025г. са емитирани 457,800.2461 бр. дялове и обратно изкупени 288,735.1859 бр.

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

ДФ „Обб Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЛЕВА)“ не изплаща дивиденди.

ж) следната информация за сегменти (оповестяване на информация за сегменти се изисква в междинните финансови отчети на предприятието само ако МСФО 8 Оперативни сегменти изисква предприятието да оповестява информация за сегменти в своите годишни финансови отчети):

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЛЕВА)” не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишни финансов отчет, следователно не изготвя такава и за междинните.

з) събития след междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за междинния период;

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовия отчет за междинния период.

и) ефекта от промените в състава на предприятието по време на междинния период, включително бизнес комбинациите, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранятия 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, реструктуриранятия 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 Балансиран (ЛЕВА)”.

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2025г. са, както следва:

Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в лева		30.6.2025
Разходи за учредяване		-583
Разходи за бъдещи периоди		1 031
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в лева		30.6.2025
Разходи за такси за администриране на дялове		-2 996
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		710 103
Задължения към края на периода		335
Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд		3 094 997
Продажба на акции от Главния подфонд		1 539 087
Пригетжавани акции от Главния подфонд		44 059 879

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	2 972,4558
Продажба на акции от Главния подфонд	1 475,0000
Пригезавани акции от Главния подфонд	42 631,3044

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 30.06.2025 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2024 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	44 059 879	98,40%	38 871 261	99,05%	5 188 619

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 Балансиран (ЛЕВА)” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЛЕВА)” „Разходите за бъдещи периоди” са възнаграждението 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 Балансиран (ЛЕВА)” включват възнаграждения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаграждението за одит, такси за администриране на дялове и други.

В „Отчета за паричните потоци” 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:
22 Юли 2025 Г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: _____
НОРА БОЖИЛОВА

УПРАВИТЕЛ: _____
КАТИНА ПЕЙЧЕВА

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 2025 – 30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЛЕВА)
(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” България КЧТ)

Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2025г.

Таблица 1*

'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран (ЛЕВА) за 30.06.2025 г.'			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	44 703 741,47	44 703 741,47
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		4 357 785,4804	4 357 785,4804
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	10,2584	10,2584
Емисионна стойност	BGN	10,2584	10,2584
Цена на обратно изкупуване	BGN	10,2584	10,2584

*Гореспоменатата информация е последно обявена 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 30.6.2025						
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял от актива
						44 774 709,40
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	44 059 879,41	44 059 879,41	98,40%
Общо инвестиции :					44 059 879,41	98,40%
Парични средства						
Парични средства в BGN			BGN	710 102,76	710 102,76	1,59%
Общо:					710 102,76	1,59%
Вземания						
Общо:						0,00%
Други активи						
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	4 727,23	4 727,23	0,01%
Общо:					4 727,23	0,01%
Задължения						
Задължения в BGN			BGN	70 967,93	70 967,93	0,16%
Общо:					70 967,93	0,16%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална	Левава равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	44 774 709,40	44 774 709,40	100,00%
Обща стойност на активи във валута в левава равностойност	EUR	0,00	0,00	0,00%
Общо:			44 774 709,40	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Валута	Стойност в оригинална	Левава равностойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	BGN	44 059 879,41	44 059 879,41	98,40%
Общо:			44 059 879,41	98,40%

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

Таблица 5

Структура	30.6.2025	Дял от актива	31.12.2024	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	710 102,76	1,59%	470 322,88	1,06%
по безсрочни депозити	710 102,76	1,59%	470 322,88	1,06%
Акции	44 059 879,41	98,40%	43 694 842,01	98,93%
Вземания в т.ч.:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	4 727,23	0,01%	1 613,45	0,00%
Общо активи:	44 774 709,40	100,00%	44 166 778,34	100,00%
Общо задължения:	70 967,93	0,16%	3 855,86	0,01%
Нетна стойност на активите:	44 703 741,47		44 162 922,48	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2025-30.06.2025					
№	Вид приход	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 30.6.2024
1	Приходи от инвестиции	BGN	6 161 803,88	6 161 803,88	5 868 165,37
	в.т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	0,00
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	6 161 803,88	6 161 803,88	5 868 165,37
	ОБЩО:		6 161 803,88	6 161 803,88	5 868 165,37
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2025-30.06.2025					
№	Вид разход	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 30.6.2024
2	Такса за обслужване на банката депозитар	BGN	1 415,95	1 415,95	1 415,70
	в.т. месечно възнаграждение	BGN	1 410,00	1 410,00	1 410,00
	в.т. банкови преводи	BGN	5,95	5,95	5,70
3	Разходи по операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	0,10
4	Разходи, свързани с валутни операции	BGN	0,00	0,00	0,00
5	Разходи от последващи оценки на финансови	BGN	7 352 676,31	7 352 676,31	4 397 202,69
6	Комисионни по сделки с финансови	BGN	602,95	600,00	600,00
7	Други разходи	BGN	7 947,21	8 459,21	9 153,02
	ОБЩО:		7 362 648,37	7 363 151,47	4 408 371,51
8	Нетни приходи			-1 201 347,59	1 459 793,86

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите					
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
Парични средства	BGN	710 102,76	710 102,76	470 322,88	239 779,88
Акции	BGN	44 059 879,41	44 059 879,41	43 694 842,01	365 037,40
Разходи за бъдещи периоди	BGN	4 727,23	4 727,23	1 613,45	3 113,78
Общо активи:	BGN		44 774 709,40	44 166 778,34	607 931,06
Общо задължения:	BGN		70 967,93	3 855,86	67 112,07
Нетна стойност на активите:			44 703 741,47	44 162 922,48	540 818,99

Таблица 8

Промени в капитала					
В т.ч. основен капитал	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	1 148 870,45	1 148 870,45	1 097 354,50	51 515,95
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	1 178 363,66	1 178 363,66	-1 736 926,28	2 915 289,94
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	-1 201 347,59	-1 201 347,59	2 915 289,94	-4 116 637,53
ОБЩО:			44 703 741,47	44 162 922,48	540 818,99

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:
22 Юли 2025 Г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: _____
НОРА БОЖИЛОВА

УПРАВИТЕЛ: _____
КАТИНА ПЕЙЧЕВА