



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН
ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)“**

Страница № 1 ЕИС-ОФС

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)
към 30.06.2025 г.

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

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Презходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Презходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.1.1.0.0.0	6 238 374	5 279 108
1. Ценни книжа, в т.ч.	SB.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране обратно изкупуване на акции датове	SB.2.1.2.0.0	367 355	224 645
дългови	SB.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.3.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0	367 355	224 645
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0	0	0	1. Натурална печалба (загуба), в т.ч.	SB.2.1.3.0.0	528 506	-339 662
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразмразена печалба	SB.2.1.3.1.0	1 655 589	787 420
I. Парични средства				непокупна загуба	SB.2.1.3.2.0	-1 127 083	-1 127 083
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0	0	868 168
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	229 633	57 793	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0	-308 694	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0	219 812	528 506
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0	6 825 541	6 032 259
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0	229 633	57 793	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.	SB.1.2.2.0.0	6 685 061	5 974 948	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.	SB.2.2.1.2.0	235	235
акции	SB.1.2.2.1.0	6 685 061	5 974 948	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.0	235	235
права	SB.1.2.2.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.0	0	0
дългови	SB.1.2.2.3.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.3.0		
други	SB.1.2.2.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0	3 697	1 760
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възмъгвадения	SB.2.2.1.4.0		
3. Датове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0			6. Други задължения	SB.2.2.1.6.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0	0	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0	6 685 061	5 974 948	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0	88 100	100
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.2.2.1.10.0	0	0
1. Вземания, свързани с лиски	SB.1.2.3.1.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0	92 031	2 095
2. Вземания по сметки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0	0	0				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0	0	0				
4. Други	SB.1.2.3.4.0						
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0	2 879	1 613				
	SB.1.2.0.0.0	6 917 573	6 034 354				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0	6 917 573	6 034 354	СУМА НА ПАСИВА	SB.1.0.0.0.0	6 917 573	6 034 354

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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	Претходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Претходен 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.1.1.1.1.0.0			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	2 002 213	1 026 289	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	1 699 547	1 681 138
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	603	603	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	2 002 816	1 026 892	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	1 699 547	1 681 138
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	5 425	5 424				
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	5 425	5 424	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	2 008 241	1 032 316	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	1 699 547	1 681 138
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	648 822	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	308 694	0
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (В-III)	OD.1.5.0.0.0.0	0	648 822	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	308 694	0
ВСИЧКО (Б+III-Г)	OD.1.6.0.0.0.0	2 008 241	1 681 138	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	2 008 241	1 681 138

Строчка № 3 КИС-ОПТ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

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

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Презходен 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	OPF.1.1.0.0.0.0	1 529 084	-427 109	1 101 976	208 760	-535 483	-326 722
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лични	OPF.1.2.0.0.0.0 OPF.1.2.1.0.0.0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPF.1.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.1.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPF.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	-1 450	-1 450
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPF.1.0.0.0.0.0	1 529 084	-427 109	1 101 976	208 760	-536 933	-328 172
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPF.2.1.0.0.0.0	305 220	-1 229 999	-924 778	440 304	-117 000	323 304
2. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPF.2.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Лични, комисисни и др. подобни	OPF.2.3.0.0.0.0	0	-600	-600	0	-600	-600
4. Получени дивиденди	OPF.2.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци, свързани с управлението дружество	OPF.2.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депонитар	OPF.2.6.0.0.0.0	0	-1 410	-1 410	0	-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPF.2.8.0.0.0.0	0	-1 102	-1 102	0	-1 087	-1 087
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPF.2.0.0.0.0.0	305 220	-1 233 110	-927 890	440 304	-120 097	320 207
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPF.3.1.0.0.0.0	0	-2 243	-2 243	0	-5 742	-5 742
2. Парични потоци, свързани с текущи активи	OPF.3.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с възмездия	OPF.3.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPF.3.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPF.3.5.0.0.0.0	0	-3	-3	0	-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPF.3.0.0.0.0.0	0	-2 246	-2 246	0	-5 745	-5 745
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPF.4.0.0.0.0.0	1 834 305	-1 662 464	171 840	649 065	-662 775	-13 710
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPF.5.0.0.0.0.0			57 793			99 977
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPF.6.0.0.0.0.0 OPF.6.1.0.0.0.0			229 633			86 267

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 4 КМС-ОСК

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Бокизова
Ръководител: Катина Пейчева
(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Надрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	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	5 718 538	263 618	0	0	787 420	-1 127 083	5 642 494
Салдо в началото на отчетния период	ОСК 3.0.0.0.0.0	5 279 108	224 645	0	0	1 655 589	-1 127 083	6 032 259
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 4.1.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- корекции на грешки от минали периоди	ОСК 4.1.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК 5.0.0.0.0.0	5 279 108	224 645	0	0	1 655 589	-1 127 083	6 032 259
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК 6.0.0.0.0.0	950 266	142 710	0	0	0	0	1 101 976
- емисионно	ОСК 6.1.1.0.0.0	1 344 719	184 366	0	0	0	0	1 529 084
- обратно изкупване	ОСК 6.1.2.0.0.0	-385 453	-41 656	0	0	0	0	-427 109
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК 7.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	-308 694	-308 694
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	0	0	0	0	0	0
- други	ОСК 7.1.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
2. Подвиране на загуби	ОСК 7.2.0.0.0.0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК 7.3.2.0.0.0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК 7.4.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
5. Други изменения	ОСК 7.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	ОСК 7.0.0.0.0.0	6 238 374	367 355	0	0	1 655 589	-1 435 776	6 825 541
б. Други промени	ОСК 8.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК 9.0.0.0.0.0	6 238 374	367 355	0	0	1 655 589	-1 435 776	6 825 541

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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	527 910.7771
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	623 837.3687
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	134 471.8577
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	1 529 084.3391 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	38 545.2661
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	427 108.6668 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.4267
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	10.9412
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 депозитара (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	1 413.00 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	-4.25%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	2.10%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-0.68%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	12.31%

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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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 134,471.8577 бр. дялове и обратно изкупени 38,545.2661 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен (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 Експертиз Силно Динамичен Толерантен (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 счита за свързани лица:

- Управляващо дружество „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия, чрез клона си в България „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” КЧТ (Клона), който организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;
- Обединена Българска Банка АД (Банка депозитар и Инвестиционен посредник) – част от групата на КБС Груп Белгия ;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;
- управляваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

Лица, работещи по договор за Клона нямат право да бъдат страна по сделки с Подфонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в ДФ „ОББ Експертиз Силно Динамичен Толерантен (ЛЕВА)”.

Към 30.06.2025 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 1,000.0000 бр. дяла към края на отчетния период.

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	-448
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-2 013
Салдо по разплащателна сметка	229 633
Задължения към края на периода	335

Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	1 317 999
Продажба на акции от Главния подфонд	305 220
Притежавани акции от Главния подфонд	6 685 061
Сделки с Катина Пейчева в лева	30.6.2025
Притежавани дялове от Фонда	10 941
Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	1 141,4833
Продажба на акции от Главния подфонд	274,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	6 005,5884
Сделки с Катина Пейчева в брой	30.6.2025
Притежавани дялове от Фонда	1 000,0000

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”	6 685 061	96,64%	5 877 066	98,70%	807 994

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 Експертииз Силно Динамичен Толерантен (ЛЕВА)” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертииз 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 Експертииз 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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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 Силно Динамичен Толерантен (ЛЕВА) за 30.06.2025 г.'			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	6 825 541,34	6 825 541,34
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		623 837,3687	623 837,3687
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	10,9412	10,9412
Емисионна стойност	BGN	10,9412	10,9412
Цена на обратно изкупуване	BGN	10,9412	10,9412

*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						
30.6.2025						
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял от актива
						6 917 572,79
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	6 685 060,67	6 685 060,67	96,64%
Общо инвестиции :					6 685 060,67	96,64%
Парични средства						
Парични средства в BGN			BGN	229 633,11	229 633,11	3,32%
Общо:					229 633,11	3,32%
Вземания						
Общо:						0,00%
Други активи						
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	2 879,01	2 879,01	0,04%
Общо:					2 879,01	0,04%
Задължения						
Задължения в BGN			BGN	92 031,45	92 031,45	1,33%
Общо:					92 031,45	1,33%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	6 917 572,79	6 917 572,79	100,00%
Обща стойност на активи във валута в лева	EUR	0,00	0,00	0,00%
Общо:			6 917 572,79	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	BGN	6 685 060,67	6 685 060,67	96,64%
Общо:			6 685 060,67	96,64%

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.:	229 633,11	3,32%	57 792,73	0,96%
по безсрочни депозити	229 633,11	3,32%	57 792,73	0,96%
Акции	6 685 060,67	96,64%	5 974 948,28	99,02%
Вземания в т.ч.:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	2 879,01	0,04%	1 613,45	0,03%
Общо активи:	6 917 572,79	100,00%	6 034 354,46	100,00%
Общо задължения:	92 031,45	1,33%	2 095,24	0,03%
Нетна стойност на активите:	6 825 541,34		6 032 259,22	

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	1 699 546,95	1 699 546,95	1 681 137,99
	в.т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	0,00
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	1 699 546,95	1 699 546,95	1 681 137,99
	ОБЩО:			1 699 546,95	1 681 137,99
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	1 413,00	1 413,00	1 413,00
	в.т. месечно възнаграждение	BGN	1 410,00	1 410,00	1 410,00
	в.т. банкови преводи	BGN	3,00	3,00	3,00
3	Разходи по операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	0,00
4	Разходи от последващи оценки на финансови	BGN	2 002 212,85	2 002 212,85	1 026 289,40
5	Комисионни по сделки с финансови	BGN	600,00	600,00	600,00
6	Други разходи	BGN	3 550,81	4 014,81	4 013,56
	ОБЩО:			2 008 240,66	1 032 315,96
7	Нетни приходи			-308 693,71	648 822,03

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	229 633,11	229 633,11	57 792,73	171 840,38
Акции	BGN	6 685 060,67	6 685 060,67	5 974 948,28	710 112,39
Разходи за бъдещи периоди	BGN	2 879,01	2 879,01	1 613,45	1 265,56
Общо активи:	BGN	6 917 572,79	6 917 572,79	6 034 354,46	883 218,33
Общо задължения:	BGN	92 031,45	92 031,45	2 095,24	89 936,21
Нетна стойност на активите:		6 825 541,34	6 825 541,34	6 032 259,22	793 282,12

Таблица 8

Промени в капитала					
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал		6 238 374,03	6 238 374,03	5 279 108,10	959 265,93
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	367 355,05	367 355,05	224 645,15	142 709,90
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	528 505,97	528 505,97	-339 662,35	868 168,32
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	-308 693,71	-308 693,71	868 168,32	-1 176 862,03
ОБЩО:			6 825 541,34	6 032 259,22	793 282,12

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