



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

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

Страница № 1 ИЗИС-ОФС

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божикова
Раководител: Катина Пейчева

АКТИВИ	Код	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Преходен период
a	b	1	2	a	b	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SV.2.1.1.0.0.0	25 613 252	23 947 924
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SV.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SV.1.1.1.1.1.0			1. Препълнен резерви при емитиране обратно изкупуване на акции дялове	SV.2.1.2.1.0.0	908 708	778 722
дългови	SV.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SV.2.1.2.2.0.0		
Други финансови инструменти	SV.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SV.2.1.2.3.0.0	0	0
Общо за група I	SV.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SV.2.1.2.0.0.0	908 708	778 722
II. Други нетекущи активи	SV.1.1.0.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SV.1.1.0.0.0.0	0	0	01. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SV.2.1.3.1.0.0	1 890 160	-1 356 340
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SV.2.1.3.1.1.0	6 636 237	3 389 736
I. Парични средства				непокрита загуба	SV.2.1.3.1.2.0	-4 746 076	-4 746 076
1. Парични средства в каса	SV.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SV.2.1.3.2.0.0	0	3 246 501
2. Парични средства по безсрочни депозити	SV.1.2.1.2.0.0	516 527	304 323	3. Текуща загуба	SV.2.1.3.3.0.0	-997 837	0
3. Парични средства по срочни депозити	SV.1.2.1.3.0.0			Общо за група III	SV.2.1.3.0.0.0	892 325	1 890 160
4. Блокирани парични средства	SV.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SV.2.1.0.0.0.0	27 414 284	26 616 806
Общо за група I	SV.1.2.1.0.0.0	516 527	304 323	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с депозити	SV.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SV.1.2.2.1.0.0	26 970 525	26 313 552	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SV.2.2.1.2.0.0	235	235
акции	SV.1.2.2.1.1.0	26 970 525	26 313 552	към банка депозитар	SV.2.2.1.2.1.0	235	235
права	SV.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SV.2.2.1.2.2.0	0	0
дългови	SV.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SV.2.2.1.2.3.0		
Други	SV.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SV.2.2.1.3.0.0	4 929	2 347
2. Инструменти на паричния пазар	SV.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SV.2.2.1.4.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SV.1.2.2.3.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SV.2.2.1.5.0.0		
4. Други активни финансови инструменти	SV.1.2.2.4.0.0			6. Други задължения	SV.2.2.1.6.0.0		
5. Блокирани	SV.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SV.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SV.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SV.2.2.1.8.0.0	0	0
Общо за група II	SV.1.2.2.0.0.0	26 970 525	26 313 552	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SV.2.2.1.9.0.0	71 100	100
III. Нефинансови активи				10. Други	SV.2.2.1.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с писани	SV.1.2.3.1.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SV.2.2.0.0.0.0	76 264	2 682
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SV.1.2.3.2.0.0	0	0				
3. Вземания, свързани с емитиране	SV.1.2.3.3.0.0	0	0				
4. Други	SV.1.2.3.4.0.0	0	0				
Общо за група III	SV.1.2.3.0.0.0	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SV.1.2.4.0.0.0	3 495	1 613				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SV.1.2.0.0.0.0	27 490 547	26 619 488				
СУМА НА АКТИВА	SV.1.0.0.0.0.0	27 490 547	26 619 488	СУМА НА ПАСИВА	SV.1.0.0.0.0.0	27 490 547	26 619 488

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (ЛЕВА)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Страница № 2 КИС-ОД

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

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.1.1.1.1.0.0			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	37
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	6 596 863	3 908 183	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	5 606 285	6 199 696
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	6 597 466	3 908 786	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	5 606 285	6 199 733
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	6 656	6 765				
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	6 656	6 765	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	6 604 122	3 915 551	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	5 606 285	6 199 733
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	2 284 182	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	997 837	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	2 284 182	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	997 837	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	6 604 122	6 199 733	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	6 604 122	6 199 733

Страница № 3 КИС-ОПП

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

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божикова
Разводител: Катина Пейчева

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Преходен 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/запаса	OPR.1.1.0.0.0.0	3 065 119	-1 269 805	1 795 314	1 260 957	-1 717 634	-456 677
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPR.1.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
лични	OPR.1.2.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPR.1.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	-5 881	-5 881
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	3 065 119	-1 269 805	1 795 314	1 260 957	-1 723 515	-462 559
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	795 446	-2 371 997	-1 576 551	1 329 274	-1 027 999	301 275
2. Парични потоци, свързани с нетружен финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Тички, комисии и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0	0	-600	-600	0	-600	-600
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци, свързани с управяващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPR.2.6.0.0.0.0	0	-1 410	-1 410	0	-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	0	-1 132	-1 132	0	-1 117	-1 117
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	795 446	-2 375 139	-1 579 693	1 329 274	-1 031 126	298 148
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0	0	-3 417	-3 417	0	-8 030	-8 030
2. Парични потоци, свързани с нетружен активи	OPR.3.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с възмездявания	OPR.3.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с дивиденди	OPR.3.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0	0	-3	-3	0	-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-3 417	-3 417	0	-8 033	-8 033
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	3 860 565	-3 648 361	212 204	2 590 231	-2 762 675	-172 444
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			304 323			406 885
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPR.6.0.0.0.0.0			516 527			534 442
по безсрочни депозити	OPR.6.1.0.0.0.0			516 527			534 442

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

Справка № 4 КИС-ОСК

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

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

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Надрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премисен 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.1.0.0.0.0.0	25 432 828	943 573	0	0	3 389 736	-4 746 076	25 020 061
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.2.0.0.0.0.0	23 947 924	778 722	0	0	6 636 237	-4 746 076	26 616 806
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
- корекции 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	23 947 924	778 722	0	0	6 636 237	-4 746 076	26 616 806
Промените за сметка на собствените, в т.ч.:	ОСК.6.0.0.0.0.0	1 665 328	129 986	0	0	0	0	1 795 314
- емисиите	ОСК.6.1.1.0.0.0	2 862 257	202 862					3 065 119
- обратно изкупване	ОСК.6.1.2.0.0.0	-1 196 929	-72 876					-1 269 805
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.7.0.0.0.0.0					0	-997 837	-997 837
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
- други	ОСК.7.1.2.0.0.0							0
2. Покриване 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) увеличавания	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) увеличавания	ОСК.7.4.1.0.0.0							0
б) намалявания	ОСК.7.4.2.0.0.0							0
5. Други променения	ОСК.7.5.0.0.0.0							0
Салдо към края на отчетния период	ОСК.8.0.0.0.0.0	25 613 252	908 708	0	0	6 636 237	-5 743 913	27 414 284
6. Други променения	ОСК.8.0.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.9.0.0.0.0.0	25 613 252	908 708	0	0	6 636 237	-5 743 913	27 414 284

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ 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	2 394 792,4076
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	2 561 325,2001
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	286 225,6978
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	3 065 118,7995 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	119 692,9053
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	1 269 804,8204 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11,1145
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	10,7032
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	-3,70%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	1,58%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-0,28%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	9,71%

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 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 286,225.6978 бр. дялове и обратно изкупени 119,692.9053 бр.

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

ДФ „ОББ Експертиъз 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 Експертийз Динамичен Толерантен (ЛЕВА)“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишни финансов отчет, следователно не изготвя такава и за междинния.

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 Експертийз Динамичен Толерантен (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	-1 033
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-2 013
Салдо по разплащателна сметка	516 527
Задължения към края на периода	335
Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	2 442 997
Продажба на акции от Главния подфонд	795 446
Притежавани акции от Главния подфонд	26 970 525

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	2 278,3376
Продажба на акции от Главния подфонд	752,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	25 067,8733

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 31.12.2024 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	26 970 525	98,11%	26 613 489	99,11%	357 036

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 Динамичен Толерантен (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 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 Динамичен Толерантен (ЛЕВА) за 30.06.2025 г.			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	27 414 283,66	27 414 283,66
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		2 561 325,2001	2 561 325,2001
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	10,7032	10,7032
Емисионна стойност	BGN	10,7032	10,7032
Цена на обратно изкупуване	BGN	10,7032	10,7032

*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
						27 490 547,35
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	26 970 524,88	26 970 524,88	98,11%
Общо инвестиции :						26 970 524,88
Парични средства						98,11%
Парични средства в BGN			BGN	516 527,37	516 527,37	1,88%
Общо:						516 527,37
Вземания						1,88%
Общо:						0,00%
Други активи						0,00%
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	3 495,10	3 495,10	0,01%
Общо:						3 495,10
Задължения						0,01%
Задължения в BGN			BGN	76 263,69	76 263,69	0,28%
Общо:						76 263,69
						0,28%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	27 490 547,35	27 490 547,35	100,00%
Обща стойност на активи във валута в левава равностойност	EUR	0,00	0,00	0,00%
Общо:			27 490 547,35	100,00%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	BGN	26 970 524,88	26 970 524,88	98,11%
Общо:			26 970 524,88	98,11%

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.:	516 527,37	1,88%	304 323,46	1,14%
по безсрочни депозити	516 527,37	1,88%	304 323,46	1,14%
Акции	26 970 524,88	98,11%	26 313 551,53	98,85%
Вземания в т.ч.:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	3 495,10	0,01%	1 613,45	0,01%
Общо активи:	27 490 547,35	100,00%	26 619 488,44	100,00%
Общо задължения:	76 263,69	0,28%	2 681,99	0,01%
Нетна стойност на активите:	27 414 283,66		26 616 806,45	

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	5 606 285,01	5 606 285,01	6 199 732,87
	в т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	36,96
	в т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	5 606 285,01	5 606 285,01	6 199 695,91
	ОБЩО:			5 606 285,01	6 199 732,87
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	6 596 862,85	6 596 862,85	3 908 183,40
5	Комисионни по сделки с финансови	BGN	600,00	600,00	600,00
6	Други разходи	BGN	4 752,01	5 246,01	5 354,79
	ОБЩО:			6 604 121,86	3 915 551,19
7	Нетни приходи			-997 836,85	2 284 181,68

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	516 527,37	516 527,37	304 323,46	212 203,91
Акции	BGN	26 970 524,88	26 970 524,88	26 313 551,53	656 973,35
Вземания	BGN	0,00	0,00	0,00	0,00
Разходи за бъдещи периоди	BGN	3 495,10	3 495,10	1 613,45	1 881,65
Общо активи:	BGN	27 490 547,35	27 490 547,35	26 619 488,44	871 058,91
Общо задължения:	BGN	76 263,69	76 263,69	2 681,99	73 581,70
Нетна стойност на активите:		27 414 283,66	27 414 283,66	26 616 806,45	797 477,21

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	BGN	25 613 252,16	25 613 252,16	23 947 924,18	1 665 327,98
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	908 708,02	908 708,02	778 721,95	129 986,07
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	1 890 160,32	1 890 160,33	-1 356 340,37	3 246 500,70
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	0,00	-997 836,85	3 246 500,69	-4 244 337,54
ОБЩО:		28 412 120,50	27 414 283,66	26 616 806,45	797 477,21

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