



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
към 30.06.2025 г.

Страница № 1 КИС-ОФС

Дата: 03.7.2025 г.
Составител: Нора Божидарова
Раководител: Катина Пейчева

				(в лева)			
АКТИВИ		Код	Текущ период	Претходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
а		б	1	2	а		б
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Финансови активи					I. Основен капитал		SV.2.1.1.0.0.0
1. Ценни книжа, в т.ч.		SV.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви		SV.2.1.2.0.0.0
а) акции		SV.1.1.1.1.1.0			1. Предишни резерви при емитиране обратно изкупуване на акции/ дялове		SV.2.1.2.1.0.0
б) дългови		SV.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		SV.2.1.2.2.0.0
2. Други финансови инструменти		SV.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви		SV.2.1.2.3.0.0
Общо за група I		SV.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II		SV.2.1.2.0.0.0
II. Други нетекущи активи		SV.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат		SV.2.1.3.0.0.0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А		SV.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		SV.2.1.3.1.0.0
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ					неразпределена печалба		SV.2.1.3.1.1.0
I. Парични средства					непокупна загуба		SV.2.1.3.1.2.0
1. Парични средства в каса		SV.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба		SV.2.1.3.2.0.0
2. Парични средства по безсрочни депозити		SV.1.2.1.2.0.0	1 217 493	644 337	3. Текуща загуба		SV.2.1.3.3.0.0
3. Парични средства по срочни депозити		SV.1.2.1.3.0.0			Общо за група III		SV.2.1.3.0.0.0
4. Блокирани парични средства		SV.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А		SV.2.1.0.0.0.0
Общо за група I		SV.1.2.1.0.0.0	1 217 493	644 337	Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
II. Текущи финансови инструменти					1. Задължения, свързани с лицензи		SV.2.2.1.1.0.0
1. Ценни книжа, в т.ч.		SV.1.2.2.1.0.0	129 535 233	130 999 115	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		SV.2.2.1.2.0.0
а) акции		SV.1.2.2.1.1.0	129 535 233	130 999 115	към банка депозитар		SV.2.2.1.2.1.0
б) права		SV.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество		SV.2.2.1.2.2.0
в) дългови		SV.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции		SV.2.2.1.2.3.0
д) други		SV.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти		SV.2.2.1.3.0.0
3. Инструменти на паричния пазар		SV.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възмъгвадения		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. Деривативни финансови инструменти		SV.1.2.2.4.0.0			6. Дългови 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
Общо за група II		SV.1.2.2.0.0.0	129 535 233	130 999 115	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		SV.2.2.1.9.0.0
III. Нефинансови активи					10. Други		SV.2.2.1.10.0.0
1. Вземания, свързани с писма		SV.1.2.3.1.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		SV.2.2.0.0.0.0
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					
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	8 852	1 613			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		SV.1.2.0.0.0.0	130 761 578	131 645 065			
СУМА НА АКТИВА		SV.1.0.0.0.0.0	130 761 578	131 645 065	СУМА НА ПАСИВА		SV.2.0.0.0.0.0

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
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
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
І. Финансови разходи				І. 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	1	306
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	20 745 086	13 445 491	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	16 923 487	18 370 308
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	31	56	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	1	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 І	OD.1.1.1.0.0.0	20 745 721	13 446 151	Общо за група І	OD.2.1.1.0.0.0	16 923 489	18 370 614
ІІ. Нефинансови разходи				ІІ. 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	12 308	12 065				
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 ІІ	OD.1.1.2.0.0.0	12 308	12 065	Общо за група ІІ	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (І+ІІ)	OD.1.1.0.0.0.0	20 758 029	13 458 216	Б. Общо приходи от дейността (І+ІІ)	OD.2.1.0.0.0.0	16 923 489	18 370 614
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	4 912 398	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	3 834 540	0
ІІІ. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (В-ІІІ)	OD.1.5.0.0.0.0	0	4 912 398	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	3 834 540	0
ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	20 758 029	18 370 614	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	20 758 029	18 370 614

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКНИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 3 КИС-ОПП

Дата: 03.7.2025 г.
Составител: Нора Бокилова
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	10 527 583	-7 584 723	2 942 860	7 524 925	-8 972 726	-1 447 801
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: - кредити	OPR.1.2.0.0.0.0 OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределяния 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	-49 098	-49 098
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	10 527 583	-7 584 723	2 942 860	7 524 925	-9 021 824	-1 496 899
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	4 215 822	-6 573 539	-2 357 717	6 873 477	-6 053 289	820 188
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Дивиденди, комисиони 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 управляващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	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	-30	-30	0	-4	-4
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	4 215 822	-6 576 729	-2 360 907	6 873 477	-6 056 438	817 039
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-8 794	-8 794		-16 482	-16 482
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 дъщерни	OPR.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-3	-3		-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-8 797	-8 797	0	-16 485	-16 485
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPR.4.0.0.0.0.0	14 743 405	-14 170 249	573 156	14 398 403	-15 094 747	-696 345
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			644 337			1 933 293
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			1 217 493			1 236 948

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

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

Страница № 4 КИС-ОСК

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

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премий от емисия (премий 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	127 426 473	-2 737 201		0	22 663 727	-21 992 909	125 360 090
Салдо в началото на отчетния период	ОСК 3.0.0.0.0.0	124 114 288	-2 866 569	0	0	32 382 470	-21 992 909	131 637 280
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	124 114 288	-2 866 569	0	0	32 382 470	-21 992 909	131 637 280
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК 6.0.0.0.0.0	2 732 853	195 651	0	0	0	0	2 928 504
- емисионе	ОСК 6.1.1.0.0.0	10 100 449	427 134					10 527 583
- обратно изкупуване	ОСК 6.1.2.0.0.0	-7 367 595	-231 483					-7 599 079
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК 7.0.0.0.0.0					0	-3 834 540	-3 834 540
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) 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	126 847 141	-2 670 918	0	0	32 382 470	-25 827 450	130 731 244
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	126 847 141	-2 670 918	0	0	32 382 470	-25 827 450	130 731 244

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, А.П. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН (ЕВРО)
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	DI1.0.0.0.0.1	EUR
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI1.0.0.0.0.2	6 345 862,7881
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI1.0.0.0.0.3	6 485 591,3516
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI1.0.0.0.0.4	516 427,7208
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI1.0.0.0.0.5	10 527 582,4291 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI1.0.0.0.0.6	376 699,1573
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI1.0.0.0.0.7	7 599 078,3543 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI1.0.0.0.0.8	10,6061
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI1.0.0.0.0.9	10,3062
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI1.0.0.0.0.10	0,0000
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI1.0.0.0.0.10.1	0,0000
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI1.0.0.0.0.11	0,00 лв.
13	Разходи/такси към депозитара (в лева)	DI1.0.0.0.0.12	1 413,06 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI1.0.0.0.0.13	600,00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI1.0.0.0.0.14	-2,83%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI1.0.0.0.0.15	0,70%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI1.0.0.0.0.16	0,79%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI1.0.0.0.0.17	6,18%

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 (ЕВРО)“
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 516,427.7208 бр. дялове и обратно изкупени 376,699.1573 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)“ 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 (ЕВРО)” 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 Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)”.

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		-1 310
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 013
Салдо по разплащателна сметка		1217492.60
Задължения към края на периода		335,00
Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд		6 573 540
Продажба на акции от Главния подфонд		4 215 822
Пригетжавани акции от Главния подфонд		129 535 233

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	3 195,1629
Продажба на акции от Главния подфонд	2 082,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	63 882,6264

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”	129 535 233	99,06%	127 590 831	99,03%	1 944 402

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 „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)” 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 (ЕВРО)
(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 (ЕВРО) за 30.06.2025 г.
в евро'**

Нетна стойност на активите	66 841 823,73 €
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	6 485 591,3516
Номинал	10,00 €
Нетна стойност на активите на един дял	10,3062 €
Емисионна стойност	10,3062 €
Цена за обратно изкупуване	10,3062 €

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

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти,
анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.

Таблица 2

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти					
Финансови активи/пасиви	30.6.2025				Дял от актива
	Пазар, на който се търгува	Държава	Обща стойност в евро	Обща стойност в лева	
					130 761 577,62
Активи чуждестранни	Европа	Белгия	66 230 312,92	129 535 232,92	99,06%
		Общо инвестиции :	66 230 312,92	129 535 232,92	99,06%
Парични средства					
Парични средства във валута в левова равностойност			622 494,08	1 217 492,60	0,93%
		Общо:	622 494,08	1 217 492,60	0,93%
Вземания					
Вземания			0,00	0,00	0,00%
		Общо:	0,00	0,00	0,00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			4 526,01	8 852,10	0,01%
		Общо:	4 526,01	8 852,10	0,01%
Задължения					
Задължения			15 509,28	30 333,52	0,02%
		Общо:	15 509,28	30 333,52	0,02%

Таблица 3

Валутна структура на активите			Дял в %
	Еврова стойност	Левова стойност	
Обща стойност на активи в лева	4 526,01	8 852,10	0,01%
Обща стойност на активи в евро	66 852 807,01	130 752 725,52	99,99%
Общо:	66 857 333,01	130 761 577,62	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли			
Отрасъл	Сума в евро	Сума в лева	Дял от актива
Колективни инвестиционни схеми	66 230 312,92	129 535 232,92	99,06%
Общо:	66 230 312,92	129 535 232,92	99,06%

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
	Обща стойност в евро	Обща стойност в лева		Обща стойност в евро	Обща стойност в лева	
Парични средства, в т.ч.:	622 494,08	1 217 492,60	0,93%	329 444,02	644 336,50	0,49%
по безсрочни депозити	622 494,08	1 217 492,60	0,93%	329 444,02	644 336,50	0,49%
Акции	66 230 312,92	129 535 232,92	99,06%	66 978 783,72	130 999 114,56	99,51%
Вземания	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	4 526,01	8 852,10	0,01%	824,94	1 613,45	0,00%
Общо активи:	66 857 333,01	130 761 577,62	100,00%	67 309 052,68	131 645 064,51	100,00%
Общо задължения:	15 509,28	30 333,52	0,02%	3 980,08	7 784,36	0,01%
Нетна стойност на активите:	66 841 823,73	130 731 244,10		67 305 072,60	131 637 280,15	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2025				
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2025		Салдо към 30.06.2025
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро
				Стойност в лева
1	Приходи от инвестиции	8 652 841,71	16 923 487,41	9 392 745,78
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	8 652 841,42	16 923 486,83	9 392 589,29
	в.т. от операции с финансови активи	0,30	0,58	156,49
2	Приходи, свързани с валутни операции	0,67	1,31	0,07
	ОБЩО:	8 652 842,38	16 923 488,72	9 392 745,85
				18 370 614,11
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2025				
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2025		Салдо към 30.06.2025
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро
				Стойност в лева
3	Такса за обслужване на банката депозитар	722,49	1 413,06	722,49
	в.т. месечно възнаграждение	720,92	1 410,00	720,92
	в.т. банкови преводи	1,56	3,06	1,56
4	Разходи по операции с финансови активи	0,01	0,02	0,09
5	Разходи, свързани с валутни операции	16,08	31,44	28,76
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	10 606 794,18	20 745 086,27	6 874 570,43
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	306,78	600,00	306,78
8	Други разходи	5 572,14	10 898,16	5 447,97
	ОБЩО:	10 613 411,67	20 758 028,95	6 881 076,51
				13 458 215,88
9	Нетни приходи	-1 960 569,29	-3 834 540,23	2 511 669,33
				4 912 398,23

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите					
Нетна стойност на активите към	30.6.2025		31.12.2024		Промяна през отчетния период
	Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева	
Парични средства	622 494,08	1 217 492,60	329 444,02	644 336,50	573 156,10
Акции	66 230 312,92	129 535 232,92	66 978 783,72	130 999 114,56	-1 463 881,64
Разходи за бъдещи периоди	4 526,01	8 852,10	824,94	1 613,45	7 238,65
Общо активи:	66 857 333,01	130 761 577,62	67 309 052,68	131 645 064,51	-883 486,89
Общо задължения:	15 509,28	30 333,52	3 980,08	7 784,36	22 549,16
Нетна стойност на активите:	66 841 823,73	130 731 244,10	67 305 072,60	131 637 280,15	-906 036,05

Таблица 8

	Промени в капитала				Промяна през отчетния период
	30.6.2025		31.12.2024		
	Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева	
в т.ч. основен капитал	64 855 913,57	126 847 141,44	63 458 627,87	124 114 288,15	2 732 853,29
в т.ч. премии свързани с капитал	-1 365 618,71	-2 670 918,05	-1 465 653,46	-2 866 569,00	195 650,95
в т.ч. натрупана печалба/загуба	5 312 098,16	10 389 560,94	342 983,65	670 817,71	9 718 743,23
в т.ч. текуща печалба/загуба	-1 960 569,29	-3 834 540,23	4 969 114,54	9 718 743,29	-13 553 283,52
ОБЩО:	66 841 823,73	130 731 244,10	67 305 072,60	131 637 280,15	-906 036,05

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.

Подондът 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