



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

Стрелка № 1 ЕИС-ОФС

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

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божидарова
Ръководител: Катина Пайчева

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.2.1.1.0.0	7 229 823	6 607 815
1. Цени на акции, в т.ч.:		SB.1.1.1.1.0	0	0	II. Резерви				
акции		SB.1.1.1.1.1			1. Преплинни резерви при емитиране обратно изкупуване на акции дялове		SB.2.1.2.1.0	261 893	180 249
дългови		SB.1.1.1.1.2			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		SB.2.1.2.2.0		
2. Други финансови инструменти		SB.1.1.1.2.0			3. Общи резерви		SB.2.1.2.3.0	0	0
Общо за група I		SB.1.1.1.0.0	0	0	III. Финансов резултат		SB.2.1.3.0.0	261 893	180 249
II. Други нетекущи активи		SB.1.1.2.0.0			1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		SB.2.1.3.1.0	794 521	-426 879
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A		SB.1.1.0.0.0	0	0	неразпределена печалба		SB.2.1.3.1.1	2 415 977	1 194 577
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ					непокрита загуба		SB.2.1.3.1.2	-1 621 456	-1 621 456
I. Парични средства					2. Текуща печалба		SB.2.1.3.2.0	0	1 221 400
1. Парични средства в каса		SB.1.2.1.1.0			3. Текуща загуба		SB.2.1.3.3.0	-349 294	0
2. Парични средства по безсрочни депозити		SB.1.2.1.2.0	61 175	91 685	Общо за група III		SB.2.1.3.0.0	445 227	794 521
3. Парични средства по срочни депозити		SB.1.2.1.3.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A		SB.2.1.0.0.0	7 936 942	7 582 585
4. Блокирани парични средства		SB.1.2.1.4.0							
Общо за група I		SB.1.2.1.0.0	61 175	91 685	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
II. Текущи финансови инструменти					1. Задължения, свързани с дивиденди		SB.2.2.1.1.0		
1. Цени на акции, в т.ч.:		SB.1.2.2.1.0	7 838 031	7 491 499	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		SB.2.2.1.2.0	235	235
акции		SB.1.2.2.1.1	7 838 031	7 491 499	към бивша депозитар		SB.2.2.1.2.1	235	235
прива		SB.1.2.2.1.2			към управляващо дружество		SB.2.2.1.2.2	0	0
дългови		SB.1.2.2.1.3			към кредитни институции		SB.2.2.1.2.3		
други		SB.1.2.2.1.4			3. Задължения към контрагенти		SB.2.2.1.3.0	3 943	1 878
2. Инструменти на паричния пазар		SB.1.2.2.2.0			4. Задължения, свързани с възмездявания		SB.2.2.1.4.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми		SB.1.2.2.3.0			5. Задължения към осигурителни предприятия		SB.2.2.1.5.0		
4. Держателски 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	7 838 031	7 491 499	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		SB.2.2.1.9.0	100	100
III. Нефинансови активи					10. Други		SB.2.2.1.10.0	0	0
1. Вземания, свързани с писани		SB.1.2.3.1.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B		SB.2.2.0.0.0	4 278	2 213
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		SB.1.2.3.2.0	39 012	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	39 012	0					
IV. Разходи за бъдещи периоди									
		SB.1.2.4.0.0	3 002	1 613					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B		SB.1.2.0.0.0	7 941 220	7 584 798					
СУМА НА АКТИВА		SB.1.0.0.0.0	7 941 220	7 584 798	СУМА НА ПАСИВА		SB.2.0.0.0.0	7 941 220	7 584 798

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

Справка № 2 КИС-ОД

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

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен 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	2 412 559	1 404 899	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	2 069 142	2 316 775
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	11	23	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 I	OD.1.1.1.0.0.0	2 413 173	1 405 524	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	2 069 142	2 316 775
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	5 263	5 126				
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	5 263	5 126	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	2 418 436	1 410 650	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	2 069 142	2 316 775
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	906 125	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	349 294	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	906 125	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	349 294	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	2 418 436	2 316 775	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	2 418 436	2 316 775

Страница № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (ЕВРО)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Бодилкова
Ръководител: 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/делове	OPR.1.1.0.0.0.0	1 131 822	-428 171	703 651	684 855	-1 244 365	-559 510
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лични	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	-4 008	-4 008
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	1 131 822	-428 171	703 651	684 855	-1 248 373	-563 519
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	290 025	-1 018 986	-728 960	1 207 340	-590 660	616 680
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лични, корпоративни 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	-11	-11	0	-4	-4
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-1 102	-1 102		-1 087	-1 087
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	290 026	-1 022 108	-732 083	1 207 340	-693 760	613 579
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-2 075	-2 075		-5 515	-5 515
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 заеми	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	-2 078	-2 078	0	-5 519	-5 519
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	1 421 848	-1 452 357	-30 509	1 892 194	-1 847 652	44 542
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			91 685			124 832
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			61 175			169 374

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

Справка № 4 КИС-ОСК

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

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
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	общи 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	7 859 629	335 690	0	0	1 194 577	-1 621 456	7 768 440
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.3.0.0.0.0	6 607 815	180 249	0	0	2 415 977	-1 621 456	7 582 585
Промени в началните салда поради:	ОСК.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.4.1.1.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.4.1.2.0.0							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК.5.0.0.0.0	6 607 815	180 249	0	0	2 415 977	-1 621 456	7 582 585
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	ОСК.6.0.0.0.0	622 008	81 643	0	0	0	0	703 651
- емисионне	ОСК.6.1.1.0.0	1 007 247	124 575					1 131 822
- обикновено изкупване	ОСК.6.1.2.0.0	-385 239	-42 932					-428 171
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.7.0.0.0.0					0	-349 294	-349 294
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.7.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.7.1.1.0.0							0
- други	ОСК.7.1.2.0.0							0
2. Покриване на загуби	ОСК.7.2.0.0.0							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
а) увеличения	ОСК.7.3.1.0.0							0
б) намалявания	ОСК.7.3.2.0.0							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
а) увеличения	ОСК.7.4.1.0.0							0
б) намалявания	ОСК.7.4.2.0.0							0
5. Други изменения	ОСК.7.5.0.0.0							0
Салдо към края на отчетния период	ОСК.7.0.0.0.0	7 229 823	261 893	0	0	2 415 977	-1 970 750	7 936 942
6. Други промени	ОСК.8.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.9.0.0.0.0	7 229 823	261 893	0	0	2 415 977	-1 970 750	7 936 942

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (ЕВРО)
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Строчка № 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	EUR
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	337 852,1703
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	369 654,9188
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	51 499,7097
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	1 131 821,6924 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	19 696,9612
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	428 171,0140 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11,4752
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	10,9781
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	-4,33%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	2,18%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-0,51%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	12,24%

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 (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 51,499.7097 бр. дялове и обратно изкупени 19,696.9612 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен (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 Силно Динамичен Толерантен (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 Експертиз Силно Динамичен Толерантен (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	-162
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-2 013
Салдо по разплащателна сметка	61 175
Задължения към края на периода	335
Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	1 018 986
Продажба на акции от Главния подфонд	329 037
Пригетжавани акции от Главния подфонд	7 838 031

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	461,9478
Продажба на акции от Главния подфонд	149,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	3 606,9030

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 I”	7 838 031	98,70%	8 000 558	97,88%	-162 527

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 Силно Динамичен Толерантен (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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН (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 Силно Динамичен Толерантен (ЕВРО) за 30.06.2025 г. в евро'	
Нетна стойност на активите	4 058 094,16 €
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	369 654,9188
Номинал	10,00 €
Нетна стойност на активите на един дял	10,9781 €
Емисионна стойност	10,9781 €
Цена за обратно изкупуване	10,9781 €

*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	
					7 941 220,25
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	4 007 521,72	7 838 031,21	98,70%
			Общо инвестиции :	4 007 521,72	7 838 031,21
					98,70%
Парични средства					
Парични средства във валута в левова равностойност			31 278,38	61 175,19	0,77%
			Общо:	31 278,38	61 175,19
					0,77%
Вземания					
Вземания			19 946,34	39 011,65	0,49%
			Общо:	19 946,34	39 011,65
					0,49%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			1 535,00	3 002,20	0,04%
			Общо:	1 535,00	3 002,20
					0,04%
Задължения					
Задължения			2 187,28	4 277,95	0,05%
			Общо:	2 187,28	4 277,95
					0,05%

Таблица 3

Валутна структура на активите			Дял в %
	Еврова стойност	Левова стойност	
Обща стойност на активи в лева	1 535,00	3 002,20	0,04%
Обща стойност на активи в евро	4 058 746,44	7 938 218,05	99,96%
Общо:	4 060 281,44	7 941 220,25	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли			
Отрасъл	Сума в евро	Сума в лева	Дял от актива
Колективни инвестиционни схеми	4 007 521,72	7 838 031,21	98,70%
Общо:	4 007 521,72	7 838 031,21	98,70%

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.:	31 278,38	61 175,19	0,77%	46 877,58	91 684,58	1,21%
по безсрочни депозити	31 278,38	61 175,19	0,77%	46 877,58	91 684,58	1,21%
Акции	4 007 521,72	7 838 031,21	98,70%	3 830 342,86	7 491 499,48	98,77%
Вземания	19 946,34	39 011,65	0,49%	0,00	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	1 535,00	3 002,20	0,04%	824,94	1 613,45	0,02%
Общо активи:	4 060 281,44	7 941 220,25	100,00%	3 878 045,39	7 584 797,51	100,00%
Общо задължения:	2 187,28	4 277,95	0,05%	1 131,28	2 212,59	0,03%
Нетна стойност на активите:	4 058 094,16	7 936 942,30		3 876 914,11	7 582 584,92	

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	Салдо към 30.06.2025		Салдо към 31.12.2024	
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева
1	Приходи от инвестиции	1 057 935,28	2 069 141,55	1 184 548,43	2 316 775,36
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	1 057 935,28	2 069 141,55	1 184 548,39	2 316 775,28
	в.т. от операции с финансови активи	0,00	0,00	0,04	0,08
2	Приходи, свързани с валутни операции	0,30	0,59	0,03	0,06
	ОБЩО:	1 057 935,58	2 069 142,14	1 184 548,46	2 316 775,42
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2025-30.06.2025					
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2025		Салдо към 31.12.2024	
		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	1 413,06
	в.т. месечно възнаграждение	720,92	1 410,00	720,92	1 410,00
	в.т. банкови преводи	1,56	3,06	1,56	3,06
4	Разходи по операции с финансови активи	0,00	0,00	0,05	0,10
5	Разходи, свързани с валутни операции	5,73	11,21	11,55	22,59
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	1 233 521,64	2 412 558,62	718 313,31	1 404 898,72
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	306,78	600,00	306,78	600,00
8	Други разходи	1 969,95	3 852,88	1 899,71	3 715,51
	ОБЩО:	1 236 526,57	2 418 435,77	721 253,88	1 410 649,98
9	Нетни приходи	-178 591,00	-349 293,63	463 294,58	906 125,44

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	31 278,38	61 175,19	46 877,58	91 684,58	-30 509,39
Акции	4 007 521,72	7 838 031,21	3 830 342,86	7 491 499,48	346 531,73
Вземания	19 946,34	39 011,65	0,00	0,00	39 011,65
Разходи за бъдещи периоди	1 535,00	3 002,20	824,94	1 613,45	1 388,75
Общо активи:	4 060 281,44	7 941 220,25	3 878 045,39	7 584 797,51	356 422,74
Общо задължения:	2 187,28	4 277,95	1 131,28	2 212,59	2 065,36
Нетна стойност на активите:	4 058 094,16	7 936 942,30	3 876 914,11	7 582 584,92	354 357,38

Таблица 8

	Промени в капитала 30.6.2025		31.12.2024		Промяна през отчетния период
	Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева	
в т.ч. основен капитал	3 696 549,63	7 229 822,66	3 378 522,09	6 607 814,86	622 007,80
в т.ч. премии свързани с капитал	133 903,50	261 892,48	92 160,01	180 249,31	81 643,17
в т.ч. натрупана печалба/загуба	406 232,03	794 520,79	-218 259,74	-426 878,95	1 221 399,74
в т.ч. текуща печалба/загуба	-178 591,00	-349 293,63	624 491,75	1 221 399,70	-1 570 693,33
ОБЩО:	4 058 094,16	7 936 942,30	3 876 914,11	7 582 584,92	354 357,38

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