



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

Страница № 1 ЕПИС-ОФС

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

Дата: 03.7.2025 г.
Составител: Нора Бонкова
Ръководител: Катина Пейчева

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				
1. Цени изчисля, в т.ч.:					0 II. Резерви				
акции					1. Преведени резерви при емитиране обратно изкупуване на				
дългови					акции дялове				
2. Други финансови инструменти					2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви				
Общо за група I					3. Общи резерви				
Общо за РАЗДЕЛ A					Общо за група II				
II. Други нетекущи активи					III. Финансов резултат				
Общо за РАЗДЕЛ A					1. Нагрупана печалба (загуба), в т.ч.:				
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ					неразпределена печалба				
I. Парични средства					непокрита загуба				
1. Парични средства в каса					2. Текуща печалба				
2. Парични средства по безсрочни депозити					3. Текуща загуба				
3. Парични средства по срочни депозити					Общо за група III				
4. Блокирани парични средства					Общо за РАЗДЕЛ A				
Общо за група I					B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
II. Текущи финансови инструменти					1. Залъжения, свързани с дивиденди				
1. Цени изчисля, в т.ч.:					2. Залъжения към финансови институции, в т.ч.:				
акции					към банка депозити				
прова					към управително дружество				
дългови					към кредитни институции				
други					3. Залъжения към контрагенти				
2. Инструменти на паричния пазар					4. Залъжения, свързани с възматрания				
3. Делове на колективни инвестиционни схеми					5. Залъжения към осигурителни предприятия				
4. Девизови финансови инструменти					6. Длъжни залъжения				
5. Блокирани					7. Залъжения, свързани с емитиране				
6. Други финансови инструменти					8. Залъжения, свързани с обратно изкупуване				
Общо за група II					9. Залъжения, свързани със сделки с финансови инструменти				
III. Нефинансови активи					10. Други				
1. Вземания, свързани с пласи					Общо за РАЗДЕЛ B				
2. Вземания по смети с финансови инструменти									
3. Вземания, свързани с емитиране									
4. Други									
Общо за група III									
IV. Разходи за бъдещи периоди									
Общо за РАЗДЕЛ B									
СУМА НА АКТИВА					СУМА НА ПАСИВА				

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ 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	Преходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.0.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	0	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	0	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	9 828 050	5 315 116	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	8 213 246	8 592 199
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	17	31	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	9 828 671	5 315 750	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	8 213 247	8 592 199
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	7 289	7 114				
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	7 289	7 114	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
B. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	9 835 960	5 322 864	B. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	8 213 247	8 592 199
B. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	3 269 335	B. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	1 622 713	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	3 269 335	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	1 622 713	0
ВСИЧКО (Б+III-Г)	OD.1.6.0.0.0.0	9 835 960	8 592 199	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	9 835 960	8 592 199

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

Справка № 3 КИС-ОПП

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/делове	OPR.1.1.0.0.0.0	4 684 693	-1 737 244	2 947 449	1 468 441	-2 397 205	-928 764
2. Парични потоци, свързани с получени вземки, в т.ч.: платежи	OPR.1.2.0.0.0.0			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	-8 039	-8 039
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	4 684 693	-1 737 244	2 947 449	1 468 441	-2 405 244	-936 803
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	1 308 479	-3 962 508	-2 654 029	1 831 977	-1 005 295	826 681
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лични, комисионни и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0		-600	-600		-600	-600
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управяващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозити	OPR.2.6.0.0.0.0		-1 410	-1 410		-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0	-17	-16	0	-4	-4
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-1 132	-1 132		-1 117	-1 117
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	1 308 479	-3 965 666	-2 657 187	1 831 977	-1 008 426	823 550
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-3 989	-3 989		-8 124	-8 124
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPR.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-3	-3		-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-3 992	-3 992	0	-8 127	-8 127
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	5 993 172	-5 706 901	286 271	3 300 418	-3 421 798	-121 380
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			356 197			661 117
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			642 468 642 468			429 737 429 737

Забелужка: Плащанията в колони 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!

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

Справка № 4 КИС-ОСК

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Боладжова
Разкошнител: Катина Пейчева

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Надрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисия (премнен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на претходния отчетен период	OSK2.0.0.0.0	36 770 559	828 233		0	5 119 377	-6 679 812	36 038 357
Салдо в началото на отчетния период	OSK3.0.0.0.0	36 015 549	763 821	0	0	9 841 948	-6 679 812	39 941 506
Промени в началните салда поради:	OSK4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK4.1.1.0.0							0
- корекции на грешки от минали периоди	OSK4.1.2.0.0							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK5.0.0.0.0	36 015 549	763 821	0	0	9 841 948	-6 679 812	39 941 506
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK6.0.0.0.0	2 681 438	266 011	0	0	0	0	2 947 450
- единично	OSK6.1.1.0.0	4 306 248	378 448					4 684 696
- обратен изкупуване	OSK6.1.2.0.0	-1 624 809	-112 438					-1 737 247
Нетна печалба/загуба за периода	OSK7.0.0.0.0					0	-1 622 713	-1 622 713
1. Разпределение на печалбата за:	OSK7.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK7.1.1.0.0							0
- други	OSK7.1.2.0.0							0
2. Покриване на загуби	OSK7.2.0.0.0							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK7.3.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK7.3.1.0.0							0
б) намалявания	OSK7.3.2.0.0							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK7.4.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK7.4.1.0.0							0
б) намалявания	OSK7.4.2.0.0							0
5. Други изменения	OSK7.5.0.0.0							0
Салдо към края на отчетния период	OSK8.0.0.0.0	38 696 987	1 029 832	0	0	9 841 948	-8 302 524	41 266 242
6. Други промени	OSK8.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK9.0.0.0.0	38 696 987	1 029 832	0	0	9 841 948	-8 302 524	41 266 242

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

Справка № 5 КИС - Доп. информация

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилкова
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	1 841 445,7412
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI 1.0.0.0.0.3	1 978 545,5051
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI 1.0.0.0.0.4	220 174,9367
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI 1.0.0.0.0.5	4 684 692,6495 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI 1.0.0.0.0.6	83 075,1728
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI 1.0.0.0.0.7	1 737 243,6101 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI 1.0.0.0.0.8	11,0901
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI 1.0.0.0.0.9	10,6639
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	1 413,06 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	-3,84%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI 1.0.0.0.0.15	1,50%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI 1.0.0.0.0.16	-0,31%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI 1.0.0.0.0.17	9,68%

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 (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 220,174.9367 бр. дялове и обратно изкупени 83,075.1728 бр.

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

ДФ „Обб Експертийз 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 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, отчетани 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 (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	-434
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-2 013
Салдо по разплащателна сметка	642 468
Задължения към края на периода	335
Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	4 001 624
Продажба на акции от Главния подфонд	1 308 479
Притежавани акции от Главния подфонд	40 665 892

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	1 857,2187
Продажба на акции от Главния подфонд	619,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	19 263,0404

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”	40 665 892	98,43%	37 954 758	98,87%	2 711 134

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 (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 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 Динамичен Толерантен (ЕВРО) за 30.06.2025г. в евро'	
Нетна стойност на активите	21 099 094,71 €
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	1 978 545,5051
Номинал	10,00 €
Нетна стойност на активите на един дял	10,6639 €
Емисионна стойност	10,6639 €
Цена за обратно изкупуване	10,6639 €

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

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструмент, 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	
					41 313 087,03
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	20 792 140,55	40 665 892,25	98,43%
Общо инвестиции :			20 792 140,55	40 665 892,25	98,43%
Парични средства					
Парични средства във валута в левова равностойност			328 488,44	642 467,55	1,56%
Общо:			328 488,44	642 467,55	1,56%
Вземания					
Вземания			0,00	0,00	0,00%
Общо:			0,00	0,00	0,00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			2 416,99	4 727,23	0,01%
Общо:			2 416,99	4 727,23	0,01%
Задължения					
Задължения			23 951,27	46 844,62	0,11%
Общо:			23 951,27	46 844,62	0,11%

Таблица 3

Валутна структура на активите			Дял в %
	Еврова стойност	Лева стойност	
Обща стойност на активи в лева	2 416,99	4 727,23	0,01%
Обща стойност на активи в евро	21 120 628,99	41 308 359,80	99,99%
Общо:	21 123 045,98	41 313 087,03	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли			
Отрасъл	Сума в евро	Сума в лева	Дял от актива
Колективни инвестиционни схеми	20 792 140,55	40 665 892,25	98,43%
Общо:	20 792 140,55	40 665 892,25	98,43%

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.:	328 488,44	642 467,55	1,56%	182 120,58	356 196,89	0,89%
по безсрочни депозити	328 488,44	642 467,55	1,56%	182 120,58	356 196,89	0,89%
Акции	20 792 140,55	40 665 892,25	98,43%	20 240 793,28	39 587 550,72	99,10%
Вземания	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	2 416,99	4 727,23	0,01%	824,94	1 613,45	0,00%
Общо активи:	21 123 045,99	41 313 087,03	100,00%	20 423 738,80	39 945 361,06	100,00%
Общо задължения:	23 951,27	46 844,62	0,11%	1 971,28	3 855,49	0,01%
Нетна стойност на активите:	21 099 094,71	41 266 242,41		20 421 767,52	39 941 505,57	

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 30.06.2024	
		Стойност в евро	Стойност в лева	Стойност в евро	Стойност в лева
1	Приходи от инвестиции	4 199 366,10	8 213 246,19	4 393 121,39	8 592 198,61
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	4 199 366,10	8 213 246,19	4 393 121,37	8 592 198,56
	в.т. от операции с финансови активи	0,00	0,00	0,03	0,05
	Приходи, свързани с валутни операции	0,56	1,09	0,05	0,10
2	ОБЩО:	4 199 366,65	8 213 247,28	4 393 121,44	8 592 198,71
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2025-30.06.2025					
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2025		Салдо към 30.06.2024	
		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	0,03	0,05
5	Разходи, свързани с валутни операции	8,94	17,49	15,67	30,64
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	5 025 002,20	9 828 050,06	2 717 575,74	5 315 116,16
7	Комиссионни по сделки с финансови инструменти към посредници	306,78	600,00	306,78	600,00
8	Други разходи	3 006,07	5 879,36	2 916,56	5 704,29
	ОБЩО:	5 029 046,48	9 835 959,97	2 721 537,25	5 322 864,20
9	Нетни приходи	-829 679,82	-1 622 712,69	1 671 584,19	3 269 334,51

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	328 488,44	642 467,55	182 120,58	356 196,89	286 270,66
Акции	20 792 140,55	40 665 892,25	20 240 793,28	39 587 550,72	1 078 341,53
Разходи за бъдещи периоди	2 416,99	4 727,23	824,94	1 613,45	3 113,78
Общо активи:	21 123 045,99	41 313 087,03	20 423 738,80	39 945 361,06	1 367 725,97
Общо задължения:	23 951,27	46 844,62	1 971,28	3 855,49	42 989,13
Нетна стойност на активите:	21 099 094,71	41 266 242,41	20 421 767,52	39 941 505,57	1 324 736,84

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	19 785 455,22	38 696 986,88	18 414 457,56	36 015 548,53	2 681 438,35
в т.ч. премия свързани с капитал	526 544,84	1 029 832,20	390 535,49	763 821,02	266 011,18
в т.ч. натрупана печалба/загуба	1 616 774,47	3 162 136,02	-797 837,41	-1 560 434,35	4 722 570,37
в т.ч. текуща печалба/загуба	-829 679,82	-1 622 712,69	2 414 611,89	4 722 570,37	-6 345 283,06
ОБЩО:	21 099 094,71	41 266 242,41	20 421 767,52	39 941 505,57	1 324 736,84

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