



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
към 30.06.2025 г.

Справка № 1 КИС-ОФС
Дата: 03.7.2025 г.
Составител: Нора Вонкова
Ръководител: Катина Пейчева

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
А. Финансови активи				А. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	28 666 443	18 216 354
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.0			1. Преводими резерви при емитиране обратно изкупуване на акции/делове	SB.2.1.2.1.0.0	2 051 717	889 332
дългови	SB.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.3.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0.0	2 051 717	889 332
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	1 369 467	296 261
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	1 464 929	391 723
1. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-95 462	-95 462
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	0	1 073 206
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	274 499	313 289	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-816 970	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	552 498	1 369 467
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	31 270 658	20 475 154
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	274 499	313 289				
II. Текущи финансови инструменти				Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0	31 071 377	20 158 557	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	31 071 377	20 158 557	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	235
прова	SB.1.2.2.1.2.0			към банкови депозити	SB.2.2.1.2.1.0	235	235
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към управително дружество	SB.2.2.1.2.2.0	0	0
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	3 697	1 760
3. Делове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0			4. Задължения, свързани с възматражения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	31 071 377	20 158 557	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	77 330	0
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	100	100
1. Вземания, свързани с пасиви	SB.1.2.3.1.0.0			10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0.0	81 362	2 095
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	0	0				
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0						
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	6 144	5 403				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	31 352 020	20 477 249				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	31 352 020	20 477 249	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	31 352 020	20 477 249

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	0	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	0	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	4 243 639	865 981	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	3 435 357	1 224 818
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	1 035	656	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	606	606	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	4 245 280	867 243	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	3 435 358	1 224 818
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	7 047	6 280				
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	7 047	6 280	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	4 252 327	873 523	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	3 435 358	1 224 818
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	351 295	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	816 970	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	351 295	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	816 970	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	4 252 327	1 224 818	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	4 252 327	1 224 818

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОБЪ ЕКСПЕРТИЙЪЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Страница № 3 КИС-ОПП

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

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/дългове	OPF.1.1.0.0.0.0	13 704 946	-2 015 142	11 689 804	7 549 940	-346 293	7 203 646
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лични	OPF.1.2.0.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPF.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPF.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	-10 209	-10 209
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPF.1.0.0.0.0.0	13 704 946	-2 015 142	11 689 804	7 549 940	-356 499	7 193 441
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPF.2.1.0.0.0.0	452 267	-12 173 369	-11 721 102	162 524	-6 617 250	-6 454 726
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPF.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лични, комисии и др. подобни	OPF.2.3.0.0.0.0		-600	-600		-600	-600
4. Получени дивиденди	OPF.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPF.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPF.2.6.0.0.0.0		-1 410	-1 410		-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.2.7.0.0.0.0	0	-1 035	-1 035	0	-656	-656
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPF.2.8.0.0.0.0		-1 132	-1 132		-1 099	-1 099
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPF.2.0.0.0.0.0	452 267	-12 177 546	-11 725 278	162 524	-6 621 015	-6 458 491
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPF.3.1.0.0.0.0		-3 310	-3 310		-6 083	-6 083
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPF.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възматражения	OPF.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с дължими	OPF.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPF.3.5.0.0.0.0		-6	-6		-6	-6
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPF.3.0.0.0.0.0	0	-3 316	-3 316	0	-6 089	-6 089
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPF.4.0.0.0.0.0	14 157 213	-14 196 004	-38 790	7 712 463	-6 983 602	728 861
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPF.5.0.0.0.0.0			313 289			78 996
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPF.6.1.0.0.0.0			274 499			807 856

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

Междинен отчет към 30.06.2025 г.
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ

Справка № 4 КЗС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премис 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.2.0.0.0.0.0	6 458 242	-50 821	0	0	391 773	-95 462	6 703 682
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.3.0.0.0.0.0	18 216 354	889 332	0	0	1 464 929	-95 462	20 475 154
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	18 216 354	889 332	0	0	1 464 929	-95 462	20 475 154
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.6.0.0.0.0.0	10 450 089	1 162 384	0	0	0	0	11 612 474
- емисион	ОСК.6.1.1.0.0.0	12 361 110	1 343 836					13 704 946
- обратно изкупуване	ОСК.6.1.2.0.0.0	-1 911 020	-181 452					-2 092 472
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.7.0.0.0.0.0					0	-816 970	-816 970
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. Покупуване 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.8.0.0.0.0.0	28 666 443	2 051 717	0	0	1 464 929	-912 431	31 270 658
6. Други промени	ОСК.9.0.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.9.0.0.0.0.0	28 666 443	2 051 717	0	0	1 464 929	-912 431	31 270 658

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, А.Л. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	1 821 635.3886
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	2 866 644.3276
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1 236 110.9677
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	13 704 945.9992 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	191 102.0287
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	2 092 472.2553 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.2400
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	10.9085
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	1 416.06 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	-2.95%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	2.89%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	1.02%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	6.15%

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 ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ“ 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 1,236,110.9677 бр. дялове и обратно изкупени 191,102.0287 бр.

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

ДФ „Обб Експертийз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ“ 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 Отговорно Инвестиращ“ 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 считат 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 Отговорно Инвестиращ”.

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		-1 108
Разходи за бъдещи периоди		4 296
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в лева		30.6.2025
Разходи за такси за администриране на дялове		-1 515
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 016
Салдо по разплащателна сметка		274 499
Задължения към края на периода		335
Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд		12 173 370
Продажба на акции от Главния подфонд		452 267
Пригетжавани акции от Главния подфонд		31 071 377

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	5 537,2786
Продажба на акции от Главния подфонд	208,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	14 386,0753

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”	31 071 377	99,10%	13 540 437	94,32%	17 530 940

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 Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ” 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



Асет
мениджмънт

**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
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

(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 Отговорно Инвестиращ за 30.06.2025 г.'			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	31 270 658,19	31 270 658,19
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		2 866 644,3276	2 866 644,3276
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	10,9085	10,9085
Емисионна стойност	BGN	10,9085	10,9085
Цена на обратно изкупуване	BGN	10,9085	10,9085

*Гореспоменатата информация е последно обявена 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 30.6.2025						
Финансови инструменти	Пазар, на който се търкува	Държава	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял от актива
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	15 886 542,95	31 071 377,30	99,10%
Общо инвестиции :					31 071 377,30	99,10%
Парични средства						
Парични средства в EUR			EUR	17 591,00	34 405,01	0,11%
Парични средства в BGN			BGN	240 094,00	240 094,00	0,77%
Общо:					274 499,01	0,88%
Вземания						
Общо:						0,00%
Други активи						
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	6 143,85	6 143,85	0,02%
Общо:					6 143,85	0,02%
Задължения						
Задължения в BGN			BGN	81 361,97	81 361,97	0,26%
Общо:					81 361,97	0,26%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	246 237,86	246 237,86	0,79%
Обща стойност на активи във валута в левава равностойност	EUR	15 904 133,95	31 105 782,30	99,21%
Общо:			31 352 020,16	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	15 886 542,95	31 071 377,30	99,10%
Общо:			31 071 377,30	99,10%

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.:	274 499,01	0,88%	313 289,20	1,53%
по безсрочни депозити	274 499,01	0,88%	313 289,20	1,53%
Акции	31 071 377,30	99,10%	20 158 556,65	98,44%
Вземания в т.ч.:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	6 143,85	0,02%	5 403,29	0,03%
Общо активи:	31 352 020,16	100,00%	20 477 249,14	100,00%
Общо задължения:	81 361,97	0,26%	2 095,24	0,01%
Нетна стойност на активите:	31 270 658,19		20 475 153,90	

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	3 435 357,08	3 435 357,08	1 224 818,44
	в.т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	0,00
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	3 435 357,08	3 435 357,08	1 224 818,44
2	Приходи от валутни операции	BGN	0,49	0,49	0,00
ОБЩО:				3 435 357,57	1 224 818,44
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
3	Такса за обслужване на банката депозитар	BGN	1 416,06	1 416,06	1 416,06
	в.т. месечно възнаграждение	BGN	1 410,00	1 410,00	1 410,00
	в.т. банкови преводи	BGN	6,06	6,06	6,06
4	Разходи по операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	655,73
5	Разходи, свързани с валутни операции	BGN	1 035,07	1 035,06	0,02
6	Разходи от последващи оценки на финансови	BGN	4 243 638,79	4 243 638,79	865 981,18
7	Комисионни по сделки с финансови	BGN	600,00	600,00	600,00
8	Други разходи	BGN	5 143,22	5 637,22	4 870,22
ОБЩО:				4 252 327,13	873 523,21
9	Нетни приходи			-816 969,56	351 295,23

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	EUR	17 591,00	34 405,01	214 323,86	-179 918,85
Парични средства	BGN	240 094,00	240 094,00	98 965,34	141 128,66
Акции	EUR	15 886 542,95	31 071 377,30	20 158 556,65	10 912 820,65
Разходи за бъдещи периоди	BGN	6 143,85	6 143,85	5 403,29	740,56
Общо активи:	BGN		31 352 020,16	20 477 249,14	10 874 771,02
Общо задължения:	BGN		81 361,97	2 095,24	79 266,73
Нетна стойност на активите:			31 270 658,19	20 475 153,90	10 795 504,29

Таблица 8

Промени в капитала					
	Валута	Стойност	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	BGN	28 666 443,46	28 666 443,46	18 216 354,07	10 450 089,39
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	2 051 716,94	2 051 716,94	889 332,48	1 162 384,46
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	1 369 467,35	1 369 467,35	296 261,40	1 073 205,95
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	0,00	-816 969,56	1 073 205,95	-1 890 175,51
ОБЩО:			31 270 658,19	20 475 153,90	10 795 504,29

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. Информация, свързана с таксономията

За Главния подфонд, и в тази връзка за Подфонда, които инвестират в този Главен подфонд, следва да се има предвид, че към датата на този отчет, Главният подфонд не се ангажира да инвестира минимален дял от своите активи в екологично устойчиви икономически дейности, които допринасят за някоя от екологичните цели, посочени в член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юни 2020 г. относно създаването на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции („Рамката на Таксономията на ЕС“). Минималният дял на инвестициите в екологично устойчиви икономически дейности по смисъла на рамката на Таксономията на ЕС е 0%. Това ще бъде наблюдавано редовно и веднага щом бъдат налични достатъчно надеждни, навременни и проверими данни от емитенти или дружества, в които се инвестира фондовата документация ще бъде актуализирана.

Счита се, че компаниите допринасят за устойчивото развитие, ако поне 20% от продажбите са свързани с целите на ООН за устойчиво развитие. Това включва компании с най-малко 20% от приходите, съобразени с рамката на Таксономията на ЕС въз основа на данни на Trucost. Инструментите на компаниите, които отговарят на тези изисквания, се наричат „устойчиви инвестиции“, съгласно чл. 2(17) SFDR. Повече информация относно процента в портфейла, който се счита за „устойчиви инвестиции с екологична цел, съобразена с рамката на Таксономията на ЕС“ въз основа на този критерий през отчетния период, може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда.

Повече информация за рамката на Таксономията на ЕС може да бъде намерена в “Анекс 3 за ОББ ЕкспертиЙз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ” към отчета.

8. Прозрачност на основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта

Главният подфонд отчита основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта на своите инвестиционни решения върху факторите за устойчивост, като взема предвид индикаторите за неблагоприятно въздействие („PAI“), както е описано в Регламент (ЕС) 2019/2088 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 г. относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги („SFDR“).

Основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са изрично взети предвид чрез Общата политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политиката за изключване за фондове за отговорно инвестиране. Повече информация относно основните индикатори за неблагоприятно въздействие, взети под внимание, можете да

намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Оповестяване на информация във връзка с устойчивостта>Обща политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политика за изключване за фондове за отговорно инвестиране.

В допълнение, основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са имплицитно взети под внимание чрез Политиката за гласуване чрез пълномощник и ангажираност на акционерите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ (повече информация можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Основни документи>Политика за ангажираност на KBC AM NV и www.kbc.be/investment-legal-documents> Retrospective Proxy Voting - overview > Proxy Voting and Engagement Policy).

Повече информация за това как подфондът има за цел да вземе предвид основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост може да бъде намерена и в “Анекс 3 за ОББ ЕкспертиЙз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ” към проспекта. Декларация за това как Главният подфонд, и в тази връзка Подфондът, които инвестират в този Главен подфонд, е отчетел основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост през отчетния период също може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда.

9. 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