



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2025 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“
ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“

Допълнителна информация
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

Справка № 1 ЕКБ-ОФС

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

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

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текуш период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текуш период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.1.1.0.0.0	35 027 031	26 160 162
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.0.0	0	0	0 II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.0			1. Предишни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/запови	SB.2.1.1.0.0	2 757 903	1 246 474
дългови	SB.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.3.0			3. Общи резерви	SB.2.1.3.0.0	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	2 757 903	1 246 474
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
Общо за РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	3 307 632	300 647
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	6 268 427	3 261 442
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-2 960 795	-2 960 795
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	0	3 006 983
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	352 554	276 769	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-1 864 454	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	1 443 177	3 307 632
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			Общо за РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	39 228 111	30 714 268
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	352 554	276 769				
II. Текущи финансови инструменти				B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	38 877 092	30 434 896	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	38 877 092	30 434 896	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 управителско 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.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	5 175	2 464
3. Личове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Други задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	38 877 092	30 434 896	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	2 908	0
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със спелти 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 сметки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0	Общо за РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0.0	8 418	2 799
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	6 883	5 403				
Общо за РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0.0	39 236 529	30 717 068				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	39 236 529	30 717 068	СУМА НА ПАСИВА	SB.1.0.0.0.0.0	39 236 529	30 717 068

Допълнителна информация
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

Справка № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

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	459	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	0	72
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	8 548 484	3 221 124	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	6 696 285	5 122 943
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	959	649	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	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	8 550 048	3 222 838	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	6 696 286	5 123 015
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материал	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	10 692	7 066				
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	10 692	7 066	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	8 560 740	3 229 903	B. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	6 696 286	5 123 015
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	1 893 112	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	1 864 454	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	1 893 112	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	1 864 454	0
ВСИЧКО (B+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	8 560 740	5 123 015	ВСИЧКО (B+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	8 560 740	5 123 015

Допълнителна информация
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОШИ ПО ПРЕКЪН МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Страница № 3 КИС-ОПТ

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/актове	OPF.1.1.0.0.0.0	11 821 078	-1 439 873	10 381 205	4 915 478	-2 137 436	2 778 042
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPF.1.2.0.0.0.0			0			0
- лични	OPF.1.2.1.0.0.0			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	-13 797	-13 797
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPF.1.0.0.0.0.0	11 821 078	-1 439 873	10 381 205	4 915 478	-2 151 232	2 764 245
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPF.2.1.0.0.0.0	421 589	-10 715 983	-10 294 394	1 647 835	-4 106 571	-2 458 736
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPF.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лични, комисиони 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 управлението дружество	OPF.2.5.0.0.0.0			0			0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозити	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	-959	-959	0	-649	-649
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPF.2.8.0.0.0.0		-1 144	-1 144		-1 111	-1 111
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPF.2.0.0.0.0.0	421 589	-10 720 095	-10 298 506	1 647 835	-4 110 341	-2 462 506
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPF.3.1.0.0.0.0		-6 907	-6 907		-7 397	-7 397
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPF.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPF.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	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	-6 913	-6 913	0	-7 403	-7 403
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPF.4.0.0.0.0.0	12 242 667	-12 166 882	75 786	6 563 312	-6 268 976	294 336
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPF.5.0.0.0.0.0			276 769			313 139
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPF.6.0.0.0.0.0			352 554			607 475
- по безсрочни депозити	OPF.6.1.0.0.0.0			352 554			607 475

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

Допълнителна информация
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Стрелка № 4 ИИС-ОСК

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
Ръководител: Катина Пейчева
(в лево)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			презисн от емисия (премисн резерв)	резерв от последващи оценки	общн резерви	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на презходния отчетен период	ОСК2000000	19 821 373	516 650		0	3 261 442	-2 960 795	20 638 670
Салдо в началото на отчетния период	ОСК2000000	26 160 162	1 246 474	0	0	6 268 427	-2 960 795	30 714 268
Промени в началните салда поради:	ОСК4000000	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК4110000							0
- корекции на грешки от минали периоди	ОСК4120000							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК5000000	26 160 162	1 246 474	0	0	6 268 427	-2 960 795	30 714 268
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК6000000	8 866 868	1 511 429	0	0	0	0	10 378 297
- емисионне	ОСК6110000	10 149 915	1 671 163					11 821 078
- обратн изкупуване	ОСК6120000	-1 283 047	-159 734					-1 442 781
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК7000000					0	-1 864 454	-1 864 454
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК7100000	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК7110000							0
- други	ОСК7120000							0
2. Покриване на загуби	ОСК7200000							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК7300000	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК7310000							0
б) намалявания	ОСК7320000							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	ОСК7400000	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК7410000							0
б) намалявания	ОСК7420000							0
5. Други изменения	ОСК7500000							0
Салдо към края на отчетния период	ОСК8000000	35 027 031	2 757 903	0	0	6 268 427	-4 825 249	39 228 111
Собствен капитал	ОСК9000000	35 027 031	2 757 903	0	0	6 268 427	-4 825 249	39 228 111
към края на отчетния период								

Допълнителна информация
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, А.Л. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 5 КИС - Доп. информация

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

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	2 616 016,2381
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	3 502 703,0623
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1 014 991,4777
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	11 821 077,9409 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	128 304,6535
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	1 442 780,8586 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11,7409
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	11,1994
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	1 416,06 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	-4,61%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	3,78%
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	6,49%

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 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 1,014,991.4777 бр. дялове и обратно изкупени 128,304.6535 бр.

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

ДФ „ОББ Експертиъз Динамичен 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 Експертиз Динамичен 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 комбинации, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранятията 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, реструктуриранятията 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 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;
- управяваните 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 Балансиран Отговорно Инвестиращ”.

Към 30.06.2025 г. притежатели на дялове във Подфонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 34.7810 бр. дяла към края на отчетния период като 26.2705 бр. е придобила през отчетния период;

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	-4 408
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-2 016
Салдо по разплащателна сметка	352 554
Задължения към края на периода	335

Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	10 715 983
Продажба на акции от Главния подфонд	421 589
Притежавани акции от Главния подфонд	38 877 092
Сделки с Катина Пейчева в лева	30.6.2025
Покупка на дялове от Фонда	294
Притежавани дялове от Фонда	390
Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	4 647,3596
Продажба на акции от Главния подфонд	191,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	17 582,3424
Сделки с Катина Пейчева в брой	30.6.2025
Покупка на дялове от Фонда	26,2705
Притежавани дялове от Фонда	34,7810

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”	38 877 092	99,08%	25 646 534	97,65%	13 230 558

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 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

**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 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 Динамичен Балансиран Отговорно Инвестиращ за 30.06.2025 г.			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	39 228 111,16	39 228 111,16
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		3 502 703,0623	3 502 703,0623
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	11,1994	11,1994
Емисионна стойност	BGN	11,1994	11,1994
Цена на обратно изкупуване	BGN	11,1994	11,1994

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

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

Таблица 2

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти 30.6.2025						
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност	Дял от актива
					39 236 529,22	
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	19 877 541,38	38 877 091,76	99,08%
Общо инвестиции :					38 877 091,76	99,08%
Парични средства						
Парични средства в EUR			EUR	39 109,59	76 491,71	0,19%
Парични средства в BGN			BGN	276 062,61	276 062,61	0,70%
Общо:					352 554,32	0,90%
Вземания						
Общо:						0,00%
Други активи						
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	6 883,14	6 883,14	0,02%
Общо:					6 883,14	0,02%
Задължения						
Задължения в BGN			BGN	8 418,06	8 418,06	0,02%
Общо:					8 418,06	0,02%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	282 945,75	282 945,75	0,72%
Обща стойност на активи във валута в легова	EUR	19 916 650,97	38 953 583,47	99,28%
Общо:			39 236 529,22	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	19 877 541,38	38 877 091,76	99,08%
Общо:			38 877 091,76	99,08%

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.:	352 554,32	0,90%	276 768,73	0,90%
по безсрочни депозити	352 554,32	0,90%	276 768,73	0,90%
Акции	38 877 091,76	99,08%	30 434 895,80	99,08%
Вземания в т.ч.:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	6 883,14	0,02%	5 403,29	0,02%
Общо активи:	39 236 529,22	100,00%	30 717 067,82	100,00%
Общо задължения:	8 418,06	0,02%	2 799,34	0,01%
Нетна стойност на активите:	39 228 111,16		30 714 268,48	

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	Левова равностойност 30.6.2025	Левова равностойност 30.6.2024
1	Приходи от инвестиции	BGN	6 696 285,13	6 696 285,13	5 123 015,06
	в т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	72,33
	в т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	6 696 285,13	6 696 285,13	5 122 942,73
2	Приходи, свързани с валутни операции	BGN	0,55	0,55	0,02
ОБЩО:				6 696 285,68	5 123 015,08
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2025-30.06.2025					
№	Вид разход	Валута	Стойност в оригинална валута	Левова равностойност 30.6.2025	Левова 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	459,08
5	Разходи, свързани с валутни операции	BGN	958,85	958,85	648,57
6	Разходи от последващи оценки на финансови	BGN	8 548 483,50	8 548 483,50	3 221 123,96
7	Комисионни по сделки с финансови	BGN	600,00	600,00	600,00
8	Други разходи	BGN	8 775,65	9 281,65	5 655,70
ОБЩО:				8 560 740,06	3 229 903,37
9	Нетни приходи			-1 864 454,38	1 893 111,71

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите					
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност в оригинална валута	Левова равностойност 30.6.2025	Левова равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
Парични средства	EUR	39 109,59	76 491,71	27 955,40	48 536,31
Парични средства	BGN	276 062,61	276 062,61	248 813,33	27 249,28
Акции	EUR	19 877 541,38	38 877 091,76	30 434 895,80	8 442 195,96
Разходи за бъдещи периоди	BGN	6 883,14	6 883,14	5 403,29	1 479,85
Общо активи:	BGN	39 236 529,22	39 236 529,22	30 717 067,82	8 519 461,40
Общо задължения:	BGN	8 418,06	8 418,06	2 799,34	5 618,72
Нетна стойност на активите:		39 228 111,16	39 228 111,16	30 714 268,48	8 513 842,68

Таблица 8

Промени в капитала		Стойност в оригинална валута	Левова равностойност 30.6.2025	Левова равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
	Валута				
в т.ч. основен капитал	BGN	35 027 030,75	35 027 030,75	26 160 162,47	8 866 868,28
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	2 757 902,99	2 757 902,99	1 246 474,21	1 511 428,78
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	3 307 631,75	3 307 631,80	300 647,20	3 006 984,60
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	-1 864 454,38	-1 864 454,38	3 006 984,60	-4 871 438,98
ОБЩО:			39 228 111,16	30 714 268,48	8 513 842,68

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 5 за ОББ ЕкспертИйз Динамичен 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 5 за ОББ ЕкспертиЙз Динамичен 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