



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
ТОЛЕРАНТЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“**

Страница № 1 КИС-ОФС

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

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

АКТИВИ	Код	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ 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	12 000 703	8 289 809
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.0			1. Предишни резерви при емитиране обратно изкупуване на акции дялове	SB.2.1.2.1.0.0	1 134 901	504 697
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.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0.0	1 134 901	504 697
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
Общо за РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0	0	0	1. Нагружена печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	974 864	168 349
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	1 116 837	310 321
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-141 972	-141 972
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	0	806 516
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	128 344	111 009	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-546 146	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	428 718	974 864
4. Бюджирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			Общо за РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	13 564 322	9 769 371
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	128 344	111 009	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	13 425 757	9 655 055	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	235
акции	SB.1.2.2.1.1.0	13 425 757	9 655 055	към банна депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	235	235
прова	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	0	0
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	3 697	1 760
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възмюраления	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Делове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Девизови финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Други задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Бюджирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	5 321	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	13 425 757	9 655 055	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	100	100
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с писови	SB.1.2.3.1.0.0			Общо за РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0.0	9 363	2 095
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	13 431	0				
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	13 431	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	6 144	5 403				
Общо за РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0.0	13 573 675	9 771 466				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	13 573 675	9 771 466	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	13 573 675	9 771 466

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	Текуш период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код	Текуш 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	2 997 921	764 851	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	2 458 853	1 211 032
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	395	335	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	2 998 922	765 793	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	2 458 854	1 211 032
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	6 078	5 713				
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	6 078	5 713	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	3 005 000	771 506	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	2 458 854	1 211 032
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	439 526	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	546 146	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	439 526	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	546 146	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	3 005 000	1 211 032	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	3 005 000	1 211 032

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 3 КИРС-ОПП

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

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Преходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/делове	OPR.1.1.0.0.0.0	4 736 079	-389 660	4 346 419	3 026 816	-537 660	2 489 156
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: - дългови	OPR.1.2.0.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPR.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	-6 072	-6 072
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	4 736 079	-389 660	4 346 419	3 026 816	-543 731	2 483 084
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	75 452	-4 398 653	-4 323 201	498 671	-2 758 094	-2 259 423
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Дългови, комисисни 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 управлявано дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банко-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	-394	-394	0	-335	-335
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-1 114	-1 114		-1 087	-1 087
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	75 452	-4 402 171	-4 326 719	498 671	-2 761 526	-2 262 855
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-2 359	-2 359		-5 376	-5 376
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възмезджения	OPR.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с дългови	OPR.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-6	-6		-6	-6
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-2 365	-2 365	0	-5 382	-5 382
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	4 811 531	-4 794 196	17 335	3 525 487	-3 310 639	214 848
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			111 009			84 993
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: - по безсрочни депозити	OPR.6.0.0.0.0.0			128 344			299 840
	OPR.6.1.0.0.0.0			128 344			299 840

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

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

Строчка № 4 ЕИС-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
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Сaldo към началото на претходния отчетен период	ОСК.2.00.00.0	4 000 114	-9 095	0	0	310 321	-141 972	4 159 369
Сaldo в началото на отчетния период	ОСК.3.00.00.0	8 289 809	504 697	0	0	1 116 837	-141 972	9 769 371
Промени в началните салда поради:	ОСК.4.00.00.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.4.11.00.0	0	0	0	0	0	0	0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.4.12.00.0	0	0	0	0	0	0	0
Коригирано saldo в началото на отчетния период	ОСК.5.00.00.0	8 289 809	504 697	0	0	1 116 837	-141 972	9 769 371
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.6.00.00.0	3 710 894	630 204	0	0	0	0	4 341 097
- емисиране	ОСК.6.11.00.0	4 060 689	675 390	0	0	0	0	4 736 079
- обратен изкупване	ОСК.6.12.00.0	-349 795	-45 186	0	0	0	0	-394 981
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.7.00.00.0	0	0	0	0	0	-546 146	-546 146
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.7.10.00.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.7.11.00.0	0	0	0	0	0	0	0
- други	ОСК.7.12.00.0	0	0	0	0	0	0	0
2. Покриване на загуби	ОСК.7.20.00.0	0	0	0	0	0	0	0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.7.30.00.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.7.31.00.0	0	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК.7.32.00.0	0	0	0	0	0	0	0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	ОСК.7.40.00.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.7.41.00.0	0	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК.7.42.00.0	0	0	0	0	0	0	0
5. Други изменения	ОСК.7.50.00.0	0	0	0	0	0	0	0
Сaldo към края на отчетния период	ОСК.7.00.00.0	12 000 703	1 134 901	0	0	1 116 837	-688 119	13 564 322
б. Други промени	ОСК.8.00.00.0	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.9.00.00.0	12 000 703	1 134 901	0	0	1 116 837	-688 119	13 564 322

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

Справка № 5 КИС - Доп. информация

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Болидова
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	828 980.9053
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	1 200 070.2509
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	406 068.9030
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	4 736 078.6204 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	34 979.5574
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	394 981.5070 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.7848
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	11.3029
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	-4.09%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	4.10%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-0.23%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	9.62%

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 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 406,068.9030 бр. дялове и обратно изкупени 34,979.5574 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Динамичен Толерантен 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 Динамичен Толерантен 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, реструктурирания 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 Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ”.

Към 30.06.2025 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 1,000.0000 бр. дяла към края на 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		-564
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 016
Салдо по разплащателна сметка		128 344
Задължения към края на периода		335

Сделки с Главния подфонд в лева	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	4 398 653
Продажба на акции от Главния подфонд	88 883
Притежавани акции от Главния подфонд	13 425 757
Сделки с Катина Пейчева в лева	30.6.2025
Притежавани дялове от Фонда	11 303
Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	1 897,2004
Продажба на акции от Главния подфонд	41,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	5 986,0304
Сделки с Катина Пейчева в брой	30.6.2025
Притежавани дялове от Фонда	1 000

к) *прехвърляне между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти;*

Към края на отчетния период са направени следните прехвърляния между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в лева/	Стойност към 30.06.2025 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2024 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище I”	13 425 757	98,91%	6 777 897	95,65%	6 647 860

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 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 възнаградението 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 възнаградения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаградението 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
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 Толерантен Отговорно Инвестиращ за 30.06.2025 г.'			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	13 564 322,08	13 564 322,08
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		1 200 070,2509	1 200 070,2509
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	11,3029	11,3029
Емисионна стойност	BGN	11,3029	11,3029
Цена на обратно изкупуване	BGN	11,3029	11,3029

*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 30.6.2025						
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност	Дял от актива
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	6 864 480,36	13 425 756,62	98,91%
Общо инвестиции :					13 425 756,62	98,91%
Парични средства						
Парични средства в EUR			EUR	398,36	779,12	0,01%
Парични средства в BGN			BGN	127 564,45	127 564,45	0,94%
Общо:					128 343,57	0,95%
Вземания						
Вземания в EUR			EUR	6 867,12	13 430,92	0,10%
Общо:					13 430,92	0,10%
Други активи						
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	6 143,85	6 143,85	0,05%
Общо:					6 143,85	0,05%
Задължения						
Задължения в BGN			BGN	9 352,88	9 352,88	0,07%
Общо:					9 352,88	0,07%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална валута	Легова равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	133 708,30	133 708,30	0,99%
Обща стойност на активи във валута в легова равностойност	EUR	6 871 745,83	13 439 966,66	99,01%
Общо:			13 573 674,96	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	6 864 480,36	13 425 756,62	98,91%
Общо:			13 425 756,62	98,91%

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.:	128 343,57	0,95%	111 008,51	1,14%
по безсрочни депозити	128 343,57	0,95%	111 008,51	1,14%
Акции	13 425 756,62	98,91%	9 655 054,52	98,81%
Вземания в т.ч.:	13 430,92	0,10%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	6 143,85	0,05%	5 403,29	0,06%
Общо активи:	13 573 674,96	100,00%	9 771 466,31	100,00%
Общо задължения:	9 352,88	0,07%	2 095,24	0,02%
Нетна стойност на активите:	13 564 322,08		9 769 371,07	

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	2 458 853,17	2 458 853,17	1 211 032,26
	в.т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	0,00
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	2 458 853,17	2 458 853,17	1 211 032,26
2	Приходи от валутни операции	BGN	0,54	0,54	0,02
ОБЩО:				2 458 853,71	1 211 032,28
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	335,22
5	Разходи, свързани с валутни операции	BGN	394,59	394,59	0,01
6	Разходи от последващи оценки на финансови	BGN	2 997 921,13	2 997 921,13	764 851,38
7	Комисионни по сделки с финансови	BGN	600,00	600,00	600,00
8	Други разходи	BGN	4 192,23	4 668,23	4 303,30
ОБЩО:				3 005 000,01	771 505,97
9	Нетни приходи			-546 146,30	439 526,31

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	398,36	779,12	12 506,51	-11 727,39
Парични средства	BGN	127 564,45	127 564,45	98 501,99	29 062,46
Акции	EUR	6 864 480,36	13 425 756,62	9 655 054,52	3 770 702,10
Вземания	EUR	6 867,12	13 430,92	0,00	13 430,92
Разходи за бъдещи периоди	BGN	6 143,85	6 143,85	5 403,29	740,56
Общо активи:	BGN	13 573 674,96	13 573 674,96	9 771 466,31	3 802 208,65
Общо задължения:	BGN	9 352,88	9 352,88	2 095,24	7 257,64
Нетна стойност на активите:		13 564 322,08	13 564 322,08	9 769 371,07	3 794 951,01

Таблица 8

Промени в капитала		Стойност в оригинална валута	Левава равностойност 30.6.2025	Левава равностойност 31.12.2024	Промяна през отчетния период
	Валута				
в т.ч. основен капитал	BGN	12 000 702,76	12 000 702,76	8 289 809,25	3 710 893,51
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	1 134 901,26	1 134 901,26	504 697,48	630 203,78
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	974 864,34	974 864,36	168 348,63	806 515,73
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	0,00	-546 146,30	806 515,71	-1 352 662,01
ОБЩО:			13 564 322,08	9 769 371,07	3 794 951,01

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 6 за ОББ ЕкспертиЙз Динамичен Толерантен 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 6 за ОББ ЕкспертИЙЗ Динамичен Толерантен 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