



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2025 Г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

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

Справка № 1 КИЗ-ОФС
Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божикова
Раководител: Катина Пейчева
(в лев)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Презходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Презходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.211.0.0.0	17 632 756	14 498 635
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.111.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.111.1.1.0			1. Препийни резерви при емитиране обратно изкупуване на акции дялове	SB.212.1.0.0	-2 074 274	-2 719 708
дългови	SB.111.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.212.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.111.2.0.0			3. Общи резерви	SB.212.3.0.0	0	0
Общо за група I	SB.111.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.112.0.0.0	-2 074 274	-2 719 708
II. Други нетекущи активи	SB.112.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.110.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.213.1.0.0	5 879 454	3 474 768
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.213.1.1.0	10 765 858	8 361 172
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.213.1.2.0	-4 886 404	-4 886 404
1. Парични средства в каса	SB.121.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.213.2.0.0	0	2 404 687
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.121.2.0.0	284 690	116 182	3. Текуща загуба	SB.213.3.0.0	-395 063	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.121.3.0.0			Общо за група III	SB.213.0.0.0	4 884 391	5 879 454
4. Блокирани парични средства	SB.121.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.210.0.0.0	20 442 875	17 658 381
Общо за група I	SB.121.0.0.0	284 690	116 182	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.221.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.122.1.0.0	20 159 099	17 539 125	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.221.2.0.0	235	235
акции	SB.122.1.1.0	20 159 099	17 539 125	към банка депозитар	SB.221.2.1.0	235	235
права	SB.122.1.2.0			към управляващо дружество	SB.221.2.2.0	0	0
дългови	SB.122.1.3.0			към кредитни институции	SB.221.2.3.0		
други	SB.122.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.221.3.0.0	4 189	1 995
2. Инструменти на паричния пазар	SB.122.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.221.4.0.0		
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.122.3.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.221.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.122.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.221.6.0.0		
5. Блокирани	SB.122.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.221.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.122.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.221.8.0.0	2 782	0
Общо за група II	SB.122.0.0.0	20 159 099	17 539 125	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.221.9.0.0	100	100
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.221.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с писма	SB.123.1.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.220.0.0.0	7 306	2 330
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.123.2.0.0	0	0				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.123.3.0.0	0	0				
4. Други	SB.123.4.0.0						
Общо за група III	SB.123.0.0.0	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.120.0.0.0	6 390	5 403				
	SB.120.0.0.0	20 450 179	17 660 711				
СУМА НА АКТИВА	SB.100.0.0.0	20 450 179	17 660 711	СУМА НА ПАСИВА	SB.200.0.0.0	20 450 179	17 660 711

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО 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

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
І. Финансови разходи				І. 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	280
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	6 162 170	2 663 662	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	5 174 606	4 349 742
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	387	296	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 І	OD.1.1.1.0.0.0	6 163 164	2 664 564	Общо за група І	OD.2.1.1.0.0.0	5 174 606	4 350 022
ІІ. Нефинансови разходи				ІІ. 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	6 505	6 371				
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 ІІ	OD.1.1.2.0.0.0	6 505	6 371	Общо за група ІІ	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (І+ІІ)	OD.1.1.0.0.0.0	6 169 669	2 670 935	Б. Общо приходи от дейността (І+ІІ)	OD.2.1.0.0.0.0	5 174 606	4 350 022
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	1 679 088	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	995 063	0
ІІІ. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (В-ІІІ)	OD.1.5.0.0.0.0	0	1 679 088	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	995 063	0
ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	6 169 669	4 350 022	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	6 169 669	4 350 022

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

Справка № 3 КИС-ОПП

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божидлова
Раководител: 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, дялове	OPF.1.1.0.0.0.0	4 558 978	-776 641	3 782 337	1 652 294	-1 303 895	348 398
2. Парични потоци, свързани с получени взем. в т.ч.: - лихви	OPF.1.2.0.0.0.0 OPF.1.2.1.0.0.0	 0	 0	 0	 0	 0	 0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPF.1.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.1.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPF.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	-5 142	-5 142
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPF.1.0.0.0.0.0	4 558 978	-776 641	3 782 337	1 652 294	-1 309 038	343 256
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPF.2.1.0.0.0.0	540 772	-4 148 311	-3 607 539	1 138 697	-1 586 272	-447 575
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPF.2.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPF.2.3.0.0.0.0	0	-600	-600	0	-600	-600
4. Получени дивиденди	OPF.2.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци, свързани с управлаемо дружество	OPF.2.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPF.2.6.0.0.0.0	0	-1 410	-1 410	0	-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.2.7.0.0.0.0	0	-387	-387	0	-296	-296
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPF.2.8.0.0.0.0	0	-1 132	-1 132	0	-1 117	-1 117
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPF.2.0.0.0.0.0	540 772	-4 151 840	-3 611 067	1 138 697	-1 589 695	-450 998
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPF.3.1.0.0.0.0	0	-2 756	-2 756	0	-6 721	-6 721
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPF.3.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPF.3.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с дялове	OPF.3.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPF.3.5.0.0.0.0	0	-6	-6	0	-6	-6
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPF.3.0.0.0.0.0	0	-2 762	-2 762	0	-6 727	-6 727
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPF.4.0.0.0.0.0	5 099 750	-4 931 243	168 507	2 790 991	-2 905 459	-114 469
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPF.5.0.0.0.0.0	0	0	116 182	0	0	368 161
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: - по безсрочни депозити	OPF.6.0.0.0.0.0 OPF.6.1.0.0.0.0	0	0	284 690	0	0	253 693

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

Справка № 4 КИС-ОСК

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

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

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Надрупани 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	14 229 492	-2 775 426	0	0	8 361 172	-4 886 404	14 928 734
Салдо в началото на отчетния период	ОСК 3.0.0.0.0.0	14 498 635	-2 719 708	0	0	10 765 858	-4 886 404	17 658 381
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	0	0	0	0	0	0
- корекции на грешки от минали периоди	ОСК 4.1.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК 5.0.0.0.0.0	14 498 635	-2 719 708	0	0	10 765 858	-4 886 404	17 658 381
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК 6.0.0.0.0.0	3 134 121	645 434	0	0	0	0	3 779 555
- емисиране	ОСК 6.1.1.0.0.0	3 799 104	759 874	0	0	0	0	4 558 978
- обратен изкупване	ОСК 6.1.2.0.0.0	-664 983	-114 440	0	0	0	0	-779 423
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК 7.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	-995 063	-995 063
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	0	0	0	0	0	0
- други	ОСК 7.1.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
2. Покриване на загуби	ОСК 7.2.0.0.0.0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК 7.3.2.0.0.0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК 7.4.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
5. Други изменения	ОСК 7.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	ОСК 7.0.0.0.0.0	17 632 756	-2 074 274	0	0	10 765 858	-5 881 467	20 442 873
6. Други промени	ОСК 8.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК 9.0.0.0.0.0	17 632 756	-2 074 274	0	0	10 765 858	-5 881 467	20 442 873

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, А.П. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	DI1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI1.0.0.0.0.2	1 449 863.4939
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI1.0.0.0.0.3	1 763 275.6026
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI1.0.0.0.0.4	379 910.3494
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI1.0.0.0.0.5	4 558 977.8296 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI1.0.0.0.0.6	66 498.2407
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI1.0.0.0.0.7	779 422.6391 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI1.0.0.0.0.8	12.1793
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI1.0.0.0.0.9	11.5937
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI1.0.0.0.0.10	0.0000
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI1.0.0.0.0.10.1	0.0000
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI1.0.0.0.0.11	0.00 лв.
13	Разходи/такси към депозитара (в лева)	DI1.0.0.0.0.12	1 416.06 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI1.0.0.0.0.13	600.00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI1.0.0.0.0.14	-4.81%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI1.0.0.0.0.15	4.97%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI1.0.0.0.0.16	-0.88%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI1.0.0.0.0.17	12.30%

Забелешка:
Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.
* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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 379,910.3494 бр. дялове и обратно изкупени 66,498.2407 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Силно 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 Силно 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, реструктуриранятия и преустановени дейности.

й) оповестяване на справедлива стойност на финансовите инструменти в съответствие с параграфи 91 и 92, параграф 93, буква з), параграфи 94-96, 98 и 99 от МСФО 13 "Оценяване по справедлива стойност" и параграфи 25, 26 и 28-30 от МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване".

Няма финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата от „Равнище 3“ към края на отчетния период.

2. Оповестявания съгласно Параграф 15Б от МСС 34 Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:

а) обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност и обратното проявление на такава обезценка;

Не е приложимо.

б) признаване на загуба от обезценка на финансови активи, имоти, машини и съоръжения, нематериални активи или други активи и възстановяване на такава загуба от обезценка;

В отчета няма признати загуби от обезценка.

в) обратното проявление на всякакви провизии за разходи за реструктуриране;

Не е приложимо.

г) придобивания и продажби на позиции от имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

д) неотменими задължения за закупуване на имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

е) уреждане на съдебни дела;

Няма съдебни дела за уреждане.

ж) корекции на грешки от предишни периоди;

Няма извършени корекции на грешки от предишни периоди.

з) промени във фирмените или икономическите обстоятелства, които влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на предприятието, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност;

Няма промени във фирмените обстоятелства или съществени промени в икономическите обстоятелства, които да влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на Подфонда, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност.

и) всяко просрочие на кредит или нарушаване на кредитно споразумение, които не са били отстранени на или преди края на отчетния период;

Подфондът няма кредит или кредитно споразумение.

й) сделки между свързани лица;

Лицата се считат за свързани, ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения, или са поставени под съвместен контрол от страна на трето лице.

Подфондът счита за свързани лица:

- Управляващо дружество „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия, чрез клона си в България „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” КЧТ (Клона), който организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;
- Обединена Българска Банка АД (Банка депозитар и Инвестиционен посредник) – част от групата на КБС Груп Белгия ;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;
- управляваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

Лица, работещи по договор за Клона нямат право да бъдат страна по сделки с Подфонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен 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		-727
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		-2 016
Салдо по разплащателна сметка		284 690
Задължения към края на периода		335
Сделки с Главния подфонд в лева		30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд		4 148 311
Продажба на акции от Главния подфонд		540 772
Притежавани акции от Главния подфонд		20 159 099

Сделки с Главния подфонд в брой	30.6.2025
Покупка на акции от Главния подфонд	1 744,1503
Продажба на акции от Главния подфонд	234,0000
Притежавани акции от Главния подфонд	8 772,6686

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/ Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	Стойност към 30.06.2025 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2024 г.	% от актива	Промяна
	20 159 099	98,58%	16 736 103	98,46%	3 422 996

л) *промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.*

Подфондът класифицират Текущите финансови активи като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. През отчетния период не са извършвани промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.

м) *промени в условните пасиви или условните активи.*

Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен 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 СИЛНО 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 Силно Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ за 30.06.2025 г.'			
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	20 442 872,85	20 442 872,85
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		1 763 275,6026	1 763 275,6026
Номинал	BGN	10,00	10,00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	11,5937	11,5937
Емисионна стойност	BGN	11,5937	11,5937
Цена на обратно изкупуване	BGN	11,5937	11,5937

*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	Левава равностойност	Дял от актива
					20 450 179,10	
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	10 307 183,79	20 159 099,27	98,58%
Общо инвестиции :					20 159 099,27	98,58%
Парични средства						
Парични средства в EUR			EUR	578,43	1 131,31	0,01%
Парични средства в BGN			BGN	283 558,28	283 558,28	1,39%
Общо:					284 689,59	1,39%
Вземания						
Общо:						0,00%
Други активи						
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	6 390,24	6 390,24	0,03%
Общо:					6 390,24	0,03%
Задължения						
Задължения в BGN			BGN	7 306,25	7 306,25	0,04%
Общо:					7 306,25	0,04%

Таблица 3

Валутна структура на активите				
	Валута	Стойност в оригинална валута	Левава равностойност	Дял в %
Обща стойност на активи в лева	BGN	289 948,52	289 948,52	1,42%
Обща стойност на активи във валута в левова	EUR	10 307 762,22	20 160 230,58	98,58%
Общо:			20 450 179,10	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	10 307 183,79	20 159 099,27	98,58%
Общо:			20 159 099,27	98,58%

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.:	284 689,59	1,39%	116 182,13	0,66%
по безсрочни депозити	284 689,59	1,39%	116 182,13	0,66%
Акции	20 159 099,27	98,58%	17 539 125,26	99,31%
Вземания в т.ч.:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Разходи за бъдещи периоди	6 390,24	0,03%	5 403,29	0,03%
Общо активи:	20 450 179,10	100,00%	17 660 710,68	100,00%
Общо задължения:	7 306,25	0,04%	2 329,94	0,01%
Нетна стойност на активите:	20 442 872,85		17 658 380,74	

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	5 174 605,62	5 174 605,62	4 350 022,44
	в.т. от операции с финансови активи	BGN	0,00	0,00	280,07
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	BGN	5 174 605,62	5 174 605,62	4 349 742,37
2	Приходи от валутни операции	BGN	0,38	0,38	0,04
	ОБЩО:			5 174 606,00	4 350 022,48
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	296,16
5	Разходи, свързани с валутни операции	BGN	387,46	387,46	0,01
6	Разходи от последващи оценки на финансови	BGN	6 162 170,40	6 162 170,40	2 663 661,57
7	Комисионни по сделки с финансови	BGN	600,00	600,00	600,00
8	Други разходи	BGN	4 601,30	5 095,30	4 960,98
	ОБЩО:			6 169 669,22	2 670 934,78
9	Нетни приходи			-995 063,22	1 679 087,70

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	578,43	1 131,31	1 121,24	10,07
Парични средства	BGN	283 558,28	283 558,28	115 060,89	168 497,39
Акции	EUR	10 307 183,79	20 159 099,27	17 539 125,26	2 619 974,01
Разходи за бъдещи периоди	BGN	6 390,24	6 390,24	5 403,29	986,95
Общо активи:	BGN	20 450 179,10	20 450 179,10	17 660 710,68	2 789 468,42
Общо задължения:	BGN	7 306,25	7 306,25	2 329,94	4 976,31
Нетна стойност на активите:		20 442 872,85	20 442 872,85	17 658 380,74	2 784 492,11

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	17 632 756,05	17 632 756,05	14 498 635,00	3 134 121,05
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	-2 074 274,16	-2 074 274,16	-2 719 708,44	645 434,28
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	5 879 454,18	5 879 454,18	3 474 767,61	2 404 686,57
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	-995 063,22	-995 063,22	2 404 686,57	-3 399 749,79
ОБЩО:			20 442 872,85	17 658 380,74	2 784 492,11

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 7 за ОББ ЕкспертИйз Силно 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 7 за ОББ ЕкспертИйз Силно 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