

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН
ТОЛЕРАНТЕН“**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН Т ОЛ ЕРАНТЕН
към 30.06.2026 г.

Страница № 1 КИС-ОФС

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
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				
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. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.0.0	737 451	353 253	
дългове	SB.1.1.1.2.0				2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0			
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.2.0.0				3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0	0	0	
Общо за група I		SB.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II		SB.2.1.2.0.0	737 451	353 253
II. Други нетекущи активи		SB.1.1.2.0.0			III. Финансов резултат				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A		SB.1.1.0.0.0	0	0	1. Натурална печалба (загуба), в т.ч.:				
					неразпределена печалба				
					непокрита загуба				
					2. Текуща печалба				
					3. Текуща загуба				
Общо за група III		SB.2.1.3.0.0	2 361 901	235 805					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A		SB.1.1.0.0.0	34 076 148	12 632 047					
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ					B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
I. Парични средства					1. Задължения, свързани с дивиденди				
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.0.0				SB.2.2.1.0.0				
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	223 712	389 637		2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:				
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0				към банка депонитар				
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0				към управляващо дружество				
Общо за група I		SB.1.2.1.0.0	223 712	389 637	към кредитни институции				
					3. Задължения към контрагенти				
					4. Задължения, свързани с възнаграждения				
					5. Задължения към осигурителни предприятия				
					6. Данъчни задължения				
					7. Задължения, свързани с емитиране				
					8. Задължения, свързани с обратно изкупуване				
					9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти				
					10. Други				
Общо за група II		SB.1.2.0.0.0	33 888 340	12 243 372	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B				
					SB.2.0.0.0.0				
					37 951				
					1 191				
III. Нефинансови активи									
1. Вземания, свързани с лехи	SB.1.2.3.1.0								
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0	0	0						
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0	0	0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0	0	0						
Общо за група III		SB.1.2.3.0.0	0	0					
IV. Разходи за бъдещи периоди					2 047 229				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B		SB.1.2.0.0.0	34 114 099	12 633 238					
СУМА НА АКТИВА					СУМА НА ПАСИВА				
SB.1.0.0.0.0		34 114 099	12 633 238		SB.2.0.0.0.0		34 114 099	12 633 238	

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Страница № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Милослав Василев
Ръководител: Катина Пейчева

(в евро)

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			
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	13	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	4 528 897	1 946 230	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	5 868 124	1 593 506
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0		4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	345	308	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	4 529 242	1 946 538	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	5 868 137	1 593 506
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	3 819	3 312				
3. Разходи за амортизация	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	3 819	3 312	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	4 533 061	1 949 851	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	5 868 137	1 593 506
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	1 335 076		В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	356 345
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	1 335 076		Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	356 345
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	5 868 137	1 949 851	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	5 868 137	1 949 851

Страница № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪНЕНИЯ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
Ръководител: Катина Пейчева

(в евро)

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/дългове	OPR.1.1.0.0.0.0	1 794 691	-2 057 937	-263 246	1 499 619	-789 101	710 518
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: - кредити	OPR.1.2.0.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.3.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.4.0.0.0.0			0			0
	OPR.1.5.0.0.0.0	191 937	0	191 937	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	1 986 628	-2 057 937	-71 308	1 499 619	-789 101	710 518
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	933 217	-1 022 999	-89 781	395 781	-1 147 849	-752 068
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Дивиденди, комисии и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0		-256	-256		-307	-307
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управлението на дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозити	OPR.2.6.0.0.0.0		-841	-841		-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0		0	0		0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-713	-713		-578	-578
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	933 217	-1 024 809	-91 592	395 781	-1 149 454	-753 674
В. Парични потоци от финансираща дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-2 987	-2 987		-1 664	-1 664
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възмездия	OPR.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от финансираща дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-38	-38		-2	-2
Всичко парични потоци от финансираща дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-3 025	-3 025	0	-1 666	-1 666
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	2 919 846	-3 085 771	-165 925	1 895 400	-1 940 221	-44 820
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			389 637			166 810
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: - по безсрочни депозити	OPR.6.0.0.0.0.0			223 712			120 990
	OPR.6.1.0.0.0.0			223 712			120 990

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

Страница № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
Ръководител: Катина Пейчева

(в евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерв			Надрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премис от емиси (премен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Сяло към началото на предходния отчетен период	ОСК.20.00.00	17 384 248	329 474		0	3 009 619	-1 553 317	1 785 776
Сяло в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	12 042 989	353 253	0	0	1 789 121	-1 553 317	12 632 047
Промени в началните сдла поради:	ОСК.40.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.41.10.00							0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.41.20.00							0
Коригирано сдло в началото на отчетния период	ОСК.50.00.00	12 042 989	353 253	0	0	1 789 121	-1 553 317	12 632 047
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	18 933 806	384 199	0	0	0	0	19 318 005
- емитиране	ОСК.61.10.00	20 887 008	469 566					21 356 574
- обратно изкупуване	ОСК.61.20.00	-1 953 202	-85 367					-2 038 569
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					1 335 076	0	1 335 076
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.71.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.71.10.00							0
- други	ОСК.71.20.00							0
2. Покриване на загуби	ОСК.72.00.00							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.73.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.73.10.00							0
б) намаления	ОСК.73.20.00							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	ОСК.74.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.74.10.00							0
б) намаления	ОСК.74.20.00							0
5. Други изменения	ОСК.75.00.00					3 275 031	-2 484 010	791 021
Сяло към края на отчетния период	ОСК.80.00.00	30 976 795	737 451	0	0	6 399 228	-4 037 327	34 076 148
6. Други промени	ОСК.80.00.00							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	30 976 795	737 451	0	0	6 399 228	-4 037 327	34 076 148

Забелужка: Обратното изкупуване, загубата в колона 6, разпределението на печалбата за дивиденди и други по т. 1, покриването на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаления), както и всички намаления по б. "б" се представят с отрицателен знак.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Справка № 5 КИС - Доп. информация

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
Ръководител: Катина Пейчева

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	EUR
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	2 355 403.9421
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	6 073 817.6455
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	4 100 644.9532
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	1 794 315.7767 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	382 231.2498
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	2 068 996.8755 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	10.4891
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	5.6103
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в евро)*	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 евро)	DI.1.0.0.0.0.11	0.00 €
13	Разходи/такси към депозитаря (в евро)	DI.1.0.0.0.0.12	879.39 €
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в евро)	DI.1.0.0.0.0.13	306.78 €
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	-46.51%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-10.32%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-44.56%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	48.88%

Забелжка:

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 евро)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН“
ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2026 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 2026 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 01.01.2026 г. – 30.06.2026г. са емитирани 4,100,644.9532 бр. дялове и обратно изкупени 382,231.2498 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен” не изплаща дивиденди.

ж) следната информация за сегменти (оповестяване на информация за сегменти се изисква в междинните финансови отчети на предприятието само ако МСФО 8 Оперативни сегменти изисква предприятието да оповестява информация за сегменти в своите годишни финансови отчети):

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен” 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, реструктуриранията и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

Преминаването от левова национална валута към общата европейска парична единица (EUR) считано от 01.01.2026 г., доведе до решение на управителните органи за преобразуване чрез вливане както следва:

Преобразуването се извърши по реда на чл. 141, ал. 1, предл. 2 от ЗДКИСДПКИ чрез вливане на Преобразувания се фонд – в Приемания фонд – договорен фонд „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен (ЛЕВА)“.

В резултат от Преобразуването Преобразуваният се фонд се прекрати без ликвидация и прехвърли на Приемания фонд всичките си активи и пасиви срещу предоставяне на дялове на Приемания фонд на притежателите на дялове на Преобразувания се фонд по реда и при условията на План за преобразуване чрез вливане на инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен (ЕВРО)“ към договорен фонд чадър „ОББ Експертийз“ в инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен (ЛЕВА)“ (който от ефективната дата на Преобразуването 30.01.2026 г. с променено наименование – инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен“) към договорен фонд чадър „ОББ Експертийз“, в съответствие с изискванията на Част втора, Дял втори, Глава четиринадесета „Преобразуване и прекратяване“ от ЗДКИСДПКИ и Глава четвърта 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.

Коефициентът на замяна е 1.963806 изчислен в съответствие със следната формула:

$A = B \times (V / \Gamma)$, където:

A = брой нови дялове в Приемания фонд

B = брой притежавани дялове в Преобразуващ се фонд

V = НСА на дял в Преобразувания се фонд

Г = НСА на дял в Приемания фон

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

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

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

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

Не е приложимо.

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

В отчета няма признати загуби от обезценка.

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

Не е приложимо.

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

Не е приложимо.

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

Не е приложимо.

е) уреждане на съдебни дела;

Няма съдебни дела за уреждане.

ж) корекции на грешки от предишни периоди;

Няма извършени корекции на грешки от предишни периоди.

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

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

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

Подфондът няма кредит или кредитно споразумение.

й) сделки между свързани лица;

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

Подфондът считат за свързани лица:

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

Лица, работещи по договор за Клона нямат право да бъдат страна по сделки с Подфонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен”.

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2026г. са, както следва:

Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в евро	30.06.2026
Разходи за учредяване	-412
Разходи за бъдещи периоди	2 047
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-464
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 074
Салдо по разплащателна сметка	223 712
Задължения към края на периода	37951.26
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 045 999
Продажба на акции от Главния подфонд	933 217
Притежавани акции от Главния подфонд	33 888 340
Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	974.5586
Продажба на акции от Главния подфонд	876.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	30 582.1081

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 евро/	Стойност към 30.06.2026 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2025 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1 ”	33 888 340	99.34%	11 713 400	98.96%	22 174 940

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

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

м) промени в условните пасиви или условните активи.

Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран” „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” 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:
30 Юли 2026 Г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: _____
МИРОСЛАВ ВАСИЛЕВ

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 2026 – 30 ЮНИ 2026 Г.**

НА

ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН

(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” България КЧТ)

Активите във валута са представени в еврото и му равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2026г.

Таблица 1*

'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Толерантен за 30.06.2026 г.'		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	34 076 147.81
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		6 073 817.6455
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	5.6103
Емисионна стойност	EUR	5.6103
Цена на обратно изкупуване	EUR	5.6103

* Последна потвърдена цена

*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					
30.06.2026					
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Стойност	Дял от актива
					34 114 099.07
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	33 888 339.81	99.34%
Общо инвестиции :				33 888 339.81	99.34%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	223 711.81	0.66%
Общо:				223 711.81	0.66%
Вземания					
Общо:					0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 047.45	0.01%
Общо:				2 047.45	0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	37 951.26	0.11%
Общо:				37 951.26	0.11%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Акции чуждестранни	EUR	33 888 339.81	99.34%
Парични средства в EUR	EUR	223 711.81	0.66%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 047.45	0.01%
Общо:		34 114 099.07	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	33 888 339.81	99.34%
Общо:		33 888 339.81	99.34%

3. Промени в структурата на портфейла, които са настъпили през отчетния период

Таблица 5

Структура	30.06.2026	Дял от актива	31.12.2025	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	223 711.81	0.66%	389 637.00	3.08%
по безсрочни депозити	223 711.81	0.66%	389 637.00	3.08%
Акции	33 888 339.81	99.34%	12 243 371.88	96.91%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 047.45	0.01%	229.06	0.00%
Общо активи:	34 114 099.07	100.00%	12 633 237.94	100.00%
Общо задължения:	37 951.26	0.11%	1 191.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	34 076 147.81		12 632 046.79	

4. Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид приход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
1	Приходи от инвестиции от последваща оценка на финансови активи	EUR	5 868 124.03	1 593 505.95
2	Приходи от инвестиции от операции с финансови активи	EUR	12.60	0.00
ОБЩО:			5 868 136.63	1 593 505.95
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
3	Такса за обслужване на банката депозитар	EUR	728.53	722.46
	в т.ч Такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	EUR	38.34	1.53
4	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	4 528 897.28	1 946 230.10
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	345.12	306.78
6	Други разходи	EUR	3 090.05	2 591.18
ОБЩО:			4 533 060.98	1 949 850.51
7	Нетни приходи		1 335 075.65	-356 344.55

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите		Стойност към	Стойност към	Промяна през
	Валута	30.06.2025	31.12.2025	отчетния период
Парични средства	EUR	223 711.81	389 637.00	-165 925.19
Акции	EUR	33 888 339.81	12 243 371.88	21 644 967.93
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 047.45	229.06	1 818.39
Общо активи:	EUR	34 114 099.07	12 633 237.94	21 480 861.13
Общо задължения:	EUR	37 951.26	1 191.15	36 760.11
Нетна стойност на активите:		34 076 147.81	12 632 046.79	21 444 101.02

Таблица 8

Промени в капитала				
	Валута	Стойност към 30.06.2025	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	30 976 795.33	12 042 989.27	18 933 806.06
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	737 451.43	353 252.83	384 198.60
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	1 026 825.40	152 841.61	873 983.79
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	1 335 075.65	82 963.06	1 252 112.59
				0.00
ОБЩО:		34 076 147.81	12 632 046.77	21 444 101.04

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

ПОДФОНДЪТ не разпределя постигнатата печалба като дивидент (доход) между притежателите на дялове. Управляващото дружество реинвестира печалбата на ПОДФОНДА, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на ПОДФОНДА, емисионната стойност и цената за обратно изкупуване, в интерес на притежателите на дялове от ПОДФОНДА. Реинвестирането на дохода се извършва в съответствие с инвестиционните цели, стратегии, политика и ограничения на ПОДФОНДА, при отчитане на конкретните пазарни условия и при спазване на нормативните изисквания и вътрешните актове на ПОДФОНДА.

6. Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема, която включва общия размер на начислените и/или изплатени такси за постигнати резултати през отчетния период, както и процента на таксите на база нетната стойност на класа дялове на колективната инвестиционна схема.

Подфондът няма такси за постигнати резултати.

7. Начини за получаване на допълнителна информация относно Главния фонд чадър, Главния подфонд

Инвеститорите могат да намерят последния годишен и полугодишен финансов отчет на Главния фонд чадър и Главния подфонд на английски и нидерландски език на уебсайта на Кей Би Си Груп (KBC Group) на адрес <https://www.kbc.be/retail/en/legal-information/investment-legal-documents.html>

. 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:
30 Юли 2026 Г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: _____
МИРОСЛАВ ВАСИЛЕВ

УПРАВИТЕЛ: _____
КАТИНА ПЕЙЧЕВА