



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН“**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОБЕ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН
към 30.06.2026 г.

Страница № 1 КИС-ОФС
Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Митрослав Василев
Ръководител: Катина Пайчева
(в евро)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Претходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Претходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0	71 451 382	38 178 685
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.1.0	4 512 611	2 079 326
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.1.1.1.2.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0	4 512 611	2 079 326
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. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0	5 263 624	2 068 270
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1	9 485 040	3 776 598
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2	-4 221 416	-1 708 329
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0	5 750 704	906 703
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	1 255 214	1 598 505	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0	0	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0	11 014 329	2 974 973
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0	86 978 322	43 233 983
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0	1 255 214	1 598 505				
II. Текущи финансови инструменти				B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0	85 765 048	41 635 945	1. Загължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0		
акции	SB.1.2.2.1.1	85 765 048	41 635 945	2. Загължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0		
права	SB.1.2.2.1.2			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1	120	120
дългове	SB.1.2.2.1.3			към управително дружество	SB.2.2.1.2.2	120	120
други	SB.1.2.2.1.4			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3	0	0
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0			3. Загължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0	8 040	1 575
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0			4. Загължения, свързани с взаимораждания	SB.2.2.1.4.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0			5. Загължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0			6. Дългични загължения	SB.2.2.1.6.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			7. Загължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0	85 765 048	41 635 945	8. Загължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0	56 300	0
III. Нефинансови активи				9. Загължения, свързани с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0	51	0
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0			10. Други	SB.2.2.1.10.0	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0	18 363	0	Общо за РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0	64 511	1 695
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	18 363	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0	4 207	229				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0	87 042 833	43 234 679				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0	87 042 833	43 234 679	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0	87 042 833	43 234 679

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Стр. 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав 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
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	15 216 368	6 672 398	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	21 054 345	5 566 793
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	0	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	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	15 216 713	6 672 706	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	21 054 345	5 566 793
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	86 928	63 906				
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	86 928	63 906	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	15 303 641	6 736 612	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	21 054 345	5 566 793
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	5 750 704	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	1 169 819
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	5 750 704	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	1 169 819
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	21 054 345	6 736 612	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	21 054 345	6 736 612

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Страница № 3 КИС-ОПП

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

(в евро)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен 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	16 992 807	-6 442 973	10 549 834	10 333 068	-3 458 822	6 874 246
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: ликви	OPR.1.2.0.0.0.0 OPR.1.2.1.0.0.0			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	310 086	0	310 086	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	17 302 894	-6 442 973	10 859 921	10 333 068	-3 458 822	6 874 246
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	139 223	-11 255 993	-11 116 772	282 763	-7 144 790	-6 862 027
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони 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 управляващо 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	0	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-991	-991		-833	-833
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	139 223	-11 258 083	-11 118 860	282 763	-7 146 681	-6 863 888
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-84 313	-84 313		-61 979	-61 979
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	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 неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-38	-38		-2	-2
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-84 351	-84 351	0	-61 981	-61 981
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPR.4.0.0.0.0.0	17 442 117	-17 785 407	-343 291	10 615 832	-10 667 454	-51 623
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			1 598 506			445 387
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPR.6.0.0.0.0.0 OPR.6.1.0.0.0.0			1 255 214			393 764

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Страница № 4 КИС-ОСК

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерв			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Сящо към началото на предходния отчетен период	OSK.20.00.00	38 178 685	2 079 326		0	3 776 598	-1 708 329	42 326 281
Сящо в началото на отчетния период	OSK.30.00.00	38 178 685	2 079 326	0	0	4 683 301	-1 708 329	43 232 983
Промени в началните сядва пореди:	OSK.40.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.41.10.00							0
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.41.20.00							0
Коригирано сяддо в началото на отчетния период	OSK.50.00.00	38 178 685	2 079 326	0	0	4 683 301	-1 708 329	43 232 983
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.60.00.00	33 272 697	2 433 286	0	0	0	0	35 705 982
- емитиране	OSK.61.10.00	38 866 700	3 602 399					42 469 099
- обратно изкупуване	OSK.61.20.00	-5 594 003	-1 169 114					-6 763 116
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.70.00.00					5 750 704	0	5 750 704
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.71.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.71.10.00							0
- други	OSK.71.20.00							0
2. Покриване на загуби	OSK.72.00.00							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.73.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.73.10.00							0
б) намалявания	OSK.73.20.00							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.74.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.74.10.00							0
б) намалявания	OSK.74.20.00							0
5. Други изменения	OSK.75.00.00							0
Сящо към края на отчетния период	OSK.80.00.00	71 451 382	4 512 611	0	0	10 434 005	-1 708 329	84 659 670
б. Други промени	OSK.80.00.00					4 801 739	-2 513 087	2 288 652
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.90.00.00	71 451 382	4 512 611	0	0	15 235 744	-4 221 416	86 978 322

Забелешка: Обратно изкупуване, загубата в копона б, 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 намаляване), както и всички намалявания по б. "б" се представят с отрицателен знак.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН
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	7 467 101.7448
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	13 943 914.1404
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	7 571 529.1633
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	16 992 432.4799 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	1 094 716.7677
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	6 499 272.5512 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.3239
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.2377
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	-44.92%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-9.62%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-41.74%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	49.00%

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 ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН“
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 01.01.2026г. – 30.06.2026г. са емитирани 7,571,529.1633 бр. дялове и обратно изкупени 1,094,716.7677 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Динамичен Балансиран“ 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 Балансиран“ 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, реструктуриранятията 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 вземане на решение от 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 Динамичен Балансиран (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 Динамичен Балансиран (ЕВРО)“ към договорен фонд чадър „ОББ ЕкспертИЙЗ“ в инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИЙЗ Динамичен Балансиран (ЛЕВА)“ (който от ефективната дата на Преобразуването 30.01.2026 г. е с променено наименование – инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИЙЗ Динамичен Балансиран“) 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 1.942722 изчислен в съответствие със следната формула:

$A = B \times (B / \Gamma)$, 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;
- управяваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

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

Към 30.06.2026 г. притежатели на дялове във Подфонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 1602.8428 бр. дяла към края на отчетния период като 156.7569 бр. е придобила през отчетния период;

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	4 207
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-81 199
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 074
Салдо по разплащателна сметка	1 255 214
Задължения към края на периода	64510.86
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	11 255 995
Продажба на акции от Главния подфонд	157 586
Притежавани акции от Главния подфонд	85 765 048
Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	9 661.6180
Продажба на акции от Главния подфонд	136.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	69 725.98030
Сделки с Катина Пейчева в брой	30.06.2026
Покупка на дялове от Фонда	156.7569
Притежавани дялове от Фонда	1 602.8428

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”	85 765 048	98.53%	31 592 014	98.71%	54 173 034

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 „ОББ Експертийз Динамичен Балансиран” 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 ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН

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

Активите във валута са представени в еуровата им 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 ЕкспертИЗ Динамичен Балансиран за 30.06.2026 г.		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	86 978 321.90
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		13 943 914.1404
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.2377
Емисионна стойност	EUR	6.2377
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.2377

*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
					87 042 832.76
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	85 765 047.55	98.53%
Общо инвестиции :					85 765 047.55 98.53%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	1 255 214.46	1.44%
Общо:					1 255 214.46 1.44%
Вземания					
Вземания в EUR			EUR	18 363.30	0.02%
Общо:					18 363.30 0.02%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	4 207.45	0.00%
Общо:					4 207.45 0.00%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	64 510.86	0.07%
Общо:					64 510.86 0.07%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Акции чуждестранни	EUR	85 765 047.55	98.53%
Парични средства в EUR	EUR	1 255 214.46	1.44%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	4 207.45	0.00%
Вземания в EUR	EUR	18 363.30	0.02%
Общо:		87 042 832.76	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	85 765 047.55	98.53%
Общо:		85 765 047.55	98.53%

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.:	1 255 214.46	1.44%	1 598 505.01	3.70%
по безсрочни депозити	1 255 214.46	1.44%	1 598 505.01	3.70%
Акции	85 765 047.55	98.53%	41 635 944.52	96.30%
Вземания	18 363.30	0.02%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	4 207.45	0.00%	229.06	0.00%
Общо активи:	87 042 832.76	100.00%	43 234 678.60	100.00%
Общо задължения:	64 510.86	0.07%	1 695.15	0.00%
Нетна стойност на активите:	86 978 321.90		43 232 983.45	

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	21 054 344.97	5 566 792.74
ОБЩО:			21 054 344.97	5 566 792.74
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
2	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
3	Разходи по операции с финансови активи	EUR	0.00	0.00
4	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	15 216 368.03	6 672 398.63
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	345.12	306.78
6	Други разходи	EUR	86 199.17	63 185.52
ОБЩО:			15 303 640.85	6 736 613.39
7	Нетни приходи		5 750 704.12	-1 169 820.64

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	EUR	1 255 214.46	1 598 505.01	-343 290.55
Акции	EUR	85 765 047.55	41 635 944.52	44 129 103.03
Вземания	EUR	18 363.30	0.00	18 363.30
Разходи за бъдещи периоди	EUR	4 207.45	229.06	3 978.39
Общо активи:	EUR	87 042 832.76	43 234 678.59	43 808 154.17
Общо задължения:	EUR	64 510.86	1 695.15	62 815.71
Нетна стойност на активите:		86 978 321.90	43 232 983.44	43 745 338.46

Таблица 8

Промени в капитала				
	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	71 451 382.00	38 178 685.03	33 272 696.97
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	4 512 611.34	2 079 325.83	2 433 285.51
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	5 263 624.44	2 068 269.65	3 195 354.79
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	5 750 704.12	906 702.94	4 844 001.18
ОБЩО:		86 978 321.90	43 232 983.45	43 745 338.45

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.

Подондът 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