

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

Страница № 1 КИС-ОФС

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
към 30.06.2026 г.

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мировилас Василев
Ръководител: Катина Пайчева

(в евро)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен 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	6 619 983	2 881 239
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.1.0.0	297 030	137 137
дългове	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат	SB.2.1.2.0.0.0	297 030	137 137
Общо за РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	916 901	270 221
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	2 322 207	846 489
I. Парични средства				непокрити загуби	SB.2.1.3.1.2.0	-1 405 306	-576 268
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	785 896	85 589
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	71 281	234 429	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	0	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	1 702 797	365 810
4. Вложени парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			Общо за РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	8 619 811	3 344 186
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	71 281	234 429	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	8 551 888	3 110 593	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	120	120
акции	SB.1.2.2.1.1.0	8 551 888	3 110 593	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	120	120
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	0	0
дългове	SB.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	1 800	945
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Делове на кооперативни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Вложени	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0	8 551 888	3 110 593	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	2 474	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	8 551 888	3 110 593	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	51	0
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с личи	SB.1.2.3.1.0.0			Общо за РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0.0	4 446	1 065
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	0	0				
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	0	0				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди							
	SB.1.2.4.0.0.0	1 087	229				
Общо за РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0.0	8 624 266	3 345 251				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	8 624 266	3 345 251	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	8 624 266	3 345 251

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Страница № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
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	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен 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	1 908 207	1 023 715	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	2 697 106	868 965
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	1 908 552	1 024 023	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	2 697 106	868 965
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	2 659	2 774				
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	2 659	2 774	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	1 911 210	1 026 797	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	2 697 106	868 965
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	785 896	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	157 833
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (Б-III)	OD.1.5.0.0.0.0	785 896	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	157 833
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	2 697 106	1 026 797	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	2 697 106	1 026 797

Страница № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН 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/делова	OPP.1.1.0.0.0.0	632 129	-402 206	229 923	781 808	-218 377	563 431
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лица	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0	45 029	0	45 029	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	677 158	-402 206	274 952	781 808	-218 377	563 431
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	237 869	-671 999	-434 130	156 057	-628 888	-472 832
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лиха и комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0		-256	-256		-307	-307
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-841	-841		-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-696	-696		-563	-563
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	237 869	-673 791	-435 922	156 057	-630 479	-474 423
В. Парични потоци от специализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-2 139	-2 139		-1 147	-1 147
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от специализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0		-38	-38		-2	-2
Всичко парични потоци от специализирана дейност (В):	OPP.3.0.0.0.0.0	0	-2 178	-2 178	0	-1 148	-1 148
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	915 027	-1 078 175	-163 148	937 865	-850 005	87 861
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			234 429			29 549
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			71 281			117 410
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			71 281			117 410

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Страница № 4 КИС-ОСК

Дата: 07.07.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
Ръководител: Катина Пейчева

(в евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Нагрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисии (премисен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK 20.00.00	2 851 239	137 137	0	0	846 489	-576 268	3 258 597
Салдо в началото на отчетния период	OSK 30.00.00	2 851 239	137 137	0	0	932 078	-576 268	3 344 186
Промени в началните салда поради:	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 салдо в началото на отчетния период	OSK 50.00.00	2 851 239	137 137	0	0	932 078	-576 268	3 344 186
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK 60.00.00	3 768 744	159 893	0	0	0	0	3 928 637
- емисиране	OSK 61.10.00	4 103 484	446 254					4 549 738
- обратно изкупуване	OSK 61.20.00	-334 740	-286 361					-621 101
Нетна печалба/загуба за периода	OSK 70.00.00					785 896	0	785 896
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) увеличавания	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) увеличавания	OSK 74.10.00							0
б) намалявания	OSK 74.20.00							0
5. Други изменения	OSK 75.00.00							0
Салдо към края на отчетния период	OSK 80.00.00	6 619 983	297 030	0	0	1 717 974	-576 268	8 058 719
б. Други промени	OSK 80.00.00					1 390 129	-829 037	561 091
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK 90.00.00	6 619 983	297 030	0	0	3 108 103	-1 405 306	8 619 811

Забележка: Обратно 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 намаляване), както и всички намалявания по 6. "б" се представят с отрицателен знак.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИНАМИЧЕН 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	557 653.8013
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	1 296 969.7615
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	804 822.7628
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	631 753.7285 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	65 506.8026
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	404 680.4498 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.7289
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.6461
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	-43.34%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-8.85%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-39.26%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	49.27%

Забележка:

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в 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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН 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 01.01.2026г. – 30.06.2026г. са емитирани 804,822.7628 бр. дялове и обратно изкупени 65,506.8026 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен 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 Силно Динамичен 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, реструктуриранятията и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

Управителните органи взеха решение за преобразуване чрез вливане на подфондовете, както следва:

Вливане на инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен (ЕВРО)“ с ISIN BG9000012211 (Преобразуващ се подфонд) към договорен фонд чадър „ОББ Експертийз“ в инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен (ЛЕВА)“ с ISIN BG9000011213 (Приемащ подфонд).

Преобразуването се извърши по реда на чл. 141, ал. 1, предл. 2 от ЗДКИСДПКИ чрез вливане на Преобразувания се подфонд в Приемания подфонд.

В резултат от преобразуването Преобразуваният се подфонд 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 подфонд по реда и при условията на План за преобразуване чрез вливане на инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен (ЕВРО)“ към договорен фонд чадър „ОББ Експертийз“ в инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен (ЛЕВА)“ (който от ефективната дата на преобразуването 30.01.2026 г. е с променено наименование – инвестиционен подфонд „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен с ISIN BG 9000011213“) 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 1.961947 и е изчислен по следната формула:

$A = B \times (V / G)$, където:

A = брой нови дялове в Приемания подфонд

B = брой притежавани дялове в Преобразуващ се подфонд

V = НСА на дял в Преобразувания се подфонд

G = НСА на дял в Приемания подфонд

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 Силно Динамичен Толерантен”.

Към 30.06.2026 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 1,000.0000 бр. дяла към края на отчетния период.

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

Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в евро	30.06.2026
Разходи за учредяване	-412
Разходи за бъдещи периоди	1 087
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-182
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 074
Салдо по разплащателна сметка	71 281
Задължения към края на периода	4445.64
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	671 999
Продажба на акции от Главния подфонд	237 869
Притежавани акции от Главния подфонд	8 551 888
Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	545.8407
Продажба на акции от Главния подфонд	194.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	6 461.4721
Сделки с Катина Пейчева в брой	30.06.2026
Покупка на дялове от Фонда	0.0000
Притежавани дялове от Фонда	1 000.0000

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”	8 551 888	99.16%	3 418 017	96.64%	5 133 870

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” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен Толерантен ” „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 Силно Динамичен Толерантен” 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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” България КЧТ)

Активите във валута са представени в еуроа 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 Силно Динамичен Толерантен за 30.06.2026 г.'		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	8 619 810.55
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		1 296 969.7615
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.6461
Емисионна стойност	EUR	6.6461
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.6461

* 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
					8 624 256.19
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	8 551 887.55	99.16%
Общо инвестиции :				8 551 887.55	99.16%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	71 281.20	0.83%
Общ о:				71 281.20	0.83%
Вземания					
Общ о:					0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	1 087.44	0.01%
Общ о:				1 087.44	0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	4 445.64	0.05%
Общ о:				4 445.64	0.05%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Парични средства в EUR	EUR	71 281.20	0.83%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	1 087.44	0.01%
Акции чуждестранни	EUR	8 551 887.55	99.16%
Общ о:		8 624 256.19	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	8 551 887.55	99.16%
Общ о:		8 551 887.55	99.16%

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.:	71 281.20	0.83%	234 428.99	7.01%
по безсрочни депозити	71 281.20	0.83%	234 428.99	7.01%
Акции	8 551 887.55	99.16%	3 110 593.12	92.99%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	1 087.44	0.01%	229.06	0.01%
Общо активи:	8 624 256.19	100.00%	3 345 251.18	100.00%
Общо задължения:	4 445.64	0.05%	1 065.15	0.03%
Нетна стойност на активите:	8 619 810.55		3 344 186.03	

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 30.06.2026	Стойност 30.06.2025
1	Приходи от инвестиции от последваща оценка	EUR	2 697 106.38	868 964.56
ОБЩО:			2 697 106.38	868 964.56
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 30.06.2025
2	Такса за обслужване на банката депозитар -	EUR	728.53	722.46
	в т.ч. Такса за обслужване на банката	EUR	38.34	1.53
3	Разходи по операции с финансови активи	EUR	0.00	0.00
4	Разходи от последващи оценки на финансови	EUR	1 908 206.61	1 023 715.17
5	Комисионни по сделки с финансови	EUR	345.12	306.78
6	Други разходи	EUR	1 930.04	2 052.74
ОБЩО:			1 911 210.30	1 026 797.14
7	Нетни приходи		785 896.08	-157 832.59

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	EUR	71 281.20	234 428.99	-163 147.79
Акции	EUR	8 551 887.55	3 110 593.12	5 441 294.43
Разходи за бъдещи периоди	EUR	1 087.44	229.06	858.38
Общо активи:	EUR	8 624 256.19	3 345 251.17	5 279 005.02
Общо задължения:	EUR	4 445.64	1 065.15	3 380.49
Нетна стойност на активите:		8 619 810.55	3 344 186.02	5 275 624.53

Таблица 8

Промени в капитала				
	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	6 619 982.70	2 851 238.79	3 768 743.91
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	297 030.45	137 137.14	159 893.31
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	916 901.32	270 220.81	646 680.51
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	785 896.08	85 589.28	700 306.80
ОБЩО:		8 619 810.55	3 344 186.02	5 275 624.53

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