

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
ТОЛЕРАНТЕН“**

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

Справка № 1 КИС-ОФС

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Митослав Василев
Ръководител: Катяна 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	1. Основен капитал		SB.2.1.1.0.0	33 788 744	13 384 985
акции		SB.1.1.1.1.0			2. Резерви				
дългови		SB.1.1.1.2.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове		SB.2.1.2.1.0	1 100 367	498 421
2. Други финансови инструменти		SB.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		SB.2.1.2.2.0		
Общо за група I		SB.1.1.0.0.0	0	0	3. Общи резерви		SB.2.1.2.3.0	0	0
II. Други нетекущи активи		SB.1.1.2.0.0			Общо за група II		SB.2.1.2.0.0	1 100 367	498 421
Общо за РАЗДЕЛ A		SB.1.0.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат				
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ					1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:				
I. Парични средства					неразпределена печалба		SB.2.1.3.1.0	3 523 449	966 424
1. Парични средства в каса		SB.1.2.1.1.0			напокрита загуба		SB.2.1.3.1.1	9 365 413	3 393 054
2. Парични средства по безсрочни депозити		SB.1.2.1.2.0	394 994	709 781	2. Текуща печалба		SB.2.1.3.2.0	-5 841 964	-2 426 630
3. Парични средства по срочни депозити		SB.1.2.1.3.0			3. Текуща загуба		SB.2.1.3.2.1	2 903 633	308 511
4. Блокирани парични средства		SB.1.2.1.4.0			Общо за група III		SB.2.1.3.0.0	6 427 083	1 274 935
Общо за група I		SB.1.2.1.0.0	394 994	709 781	Общо за РАЗДЕЛ A		SB.2.1.0.0.0	41 286 194	15 188 310
II. Текущи финансови инструменти					Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
1. Ценни книжа, в т.ч.:		SB.1.2.2.1.0	41 046 658	14 449 680	1. Задължения, свързани с дивиденди		SB.2.2.1.1.0		
акции		SB.1.2.2.1.1	41 046 658	14 449 680	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		SB.2.2.1.2.0	120	120
права		SB.1.2.2.1.2			към банка депозитар		SB.2.2.1.2.1	120	120
дългови		SB.1.2.2.1.3			към управляващо дружество		SB.2.2.1.2.2	0	0
други		SB.1.2.2.1.4			към кредитни институции		SB.2.2.1.2.3		
2. Инструменти на паричния пазар		SB.1.2.2.2.0			3. Задължения към контрагенти		SB.2.2.1.3.0	4 440	1 260
3. Депозита на кооперативни инвестиционни схеми		SB.1.2.2.3.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения		SB.2.2.1.4.0		
4. Деривативни финансови инструменти		SB.1.2.2.4.0			5. Задължения към осигурителни предприятия		SB.2.2.1.5.0		
5. Блокирани		SB.1.2.2.5.0			6. Данъчни задължения		SB.2.2.1.6.0		
6. Други финансови инструменти		SB.1.2.2.6.0			7. Задължения, свързани с емитиране		SB.2.2.1.7.0		
Общо за група II		SB.1.2.2.0.0	41 046 658	14 449 680	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		SB.2.2.1.8.0	153 254	0
III. Нефинансови активи					9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		SB.2.2.1.9.0	51	0
1. Вземания, свързани с лехени		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	0	0	Общо за РАЗДЕЛ Б		SB.2.2.0.0.0	157 866	1 380
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									
		SB.1.2.4.0.0	2 407	229					
Общо за РАЗДЕЛ Б		SB.1.2.0.0.0	41 444 060	15 159 690					
СУМА НА АКТИВА			SB.1.0.0.0.0	41 444 060	СУМА НА ПАСИВА			SB.2.0.0.0.0	41 444 060
				15 159 690					15 159 690

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Страница № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

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

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предишен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предишен 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	0	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	7 500 570	3 372 922	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	10 408 736	2 866 448
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	7 500 915	3 373 231	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	10 408 736	2 866 448
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	4 188	3 403				
3. Разходи за амортизации	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	4 188	3 403	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	7 505 103	3 376 634	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	10 408 736	2 866 448
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	2 903 633		В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	510 186
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	2 903 633		Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	510 186
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	10 408 736	3 376 634	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	10 408 736	3 376 634

Строрекл № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪНМЕТО
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ 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/дългове	OPR.1.1.0.0.0.0	2 439 716	-2 506 156	-66 440	1 567 170	-649 241	917 929
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лизи	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	154 917	0	154 917	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	2 594 633	-2 506 156	88 477	1 567 170	-649 241	917 929
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	1 778 242	-2 175 998	-397 756	406 705	-1 212 783	-806 078
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0		0	0
3. Лихви, комисиони и до. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0		-256	-256		-307	-307
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0			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-депозитар	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		-713	-713		-579	-579
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	1 778 242	-2 177 808	-399 566	406 705	-1 214 389	-807 684
В. Парични потоци от и специализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-3 658	-3 658		-1 746	-1 746
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0		0	0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPR.3.3.0.0.0.0			0		0	0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0			0		0	0
5. Други парични потоци от и специализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-38	-38		-2	-2
Всичко парични потоци от и специализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-3 697	-3 697	0	-1 747	-1 747
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	4 372 874	-4 687 661	-314 786	1 973 876	-1 865 377	108 498
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			709 781			155 598
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			394 994			264 096

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

Страница № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН 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	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисии (премий 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	ОСК.20.00.00	13 384 955	498 421		0	3 393 054	-2 426 630	14 849 799
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	13 384 955	498 421		0	3 701 565	-2 426 630	15 158 310
Промени в началните салда поради:	ОСК.40.00.00	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 салдо в началото на отчетния период	ОСК.50.00.00	13 384 955	498 421		0	3 701 565	-2 426 630	15 158 310
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	20 373 790	601 947		0	0	0	20 975 736
- емисионни	ОСК.61.10.00	22 667 409	1 185 114					23 852 523
- обратно изкупуване	ОСК.61.20.00	-2 293 619	-583 167					-2 876 786
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					2 903 633	0	2 903 633
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.71.00.00		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 материалки и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.73.00.00		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
а) увеличения	ОСК.74.10.00							0
б) намаления	ОСК.74.20.00							0
5. Други изменения	ОСК.75.00.00							0
Салдо към края на отчетния период	ОСК.70.00.00	33 758 744	1 100 367		0	6 605 198	-2 426 630	39 037 679
6. Други промени	ОСК.80.00.00					5 663 848	-3 415 333	2 248 515
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	33 758 744	1 100 367		0	12 269 046	-5 841 964	41 286 194

Забележка: 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 намаление), както и всички намаления по б. "б" се представят с отрицателен знак.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ 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	2 617 869 5596
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	6 587 169 1602
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	4 418 148 7253
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	2 439 340 4253 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	448 849 1247
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	2 659 410 2203 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.3249
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.2677
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 депозитара (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	-44.66%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-9.42%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-41.44%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	49.06%

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 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. – 30.06.2026 г. са емитирани 4,418,148.7253 бр. дялове и обратно изкупени 448,849.1247 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз 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 Динамичен Толерантен” не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишни финансов отчет, следователно не изготвя такава и за междинния.

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 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 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 Динамичен Толерантен (ЕВРО)“ към договорен фонд чадър „ОББ ЕкспертИйз“ в инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИйз Динамичен Толерантен (ЛЕВА)“ (който от ефективната дата на Преобразуването 30.01.2026 г. е с променено наименование – инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИйз Динамичен 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 1.948328 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 Динамичен Толерантен”.

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	2 407
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-505
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 074
Салдо по разплащателна сметка	394 994
Задължения към края на периода	157865.67
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	2 175 998
Продажба на акции от Главния подфонд	1 788 242
Притежавани акции от Главния подфонд	41 046 658
Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 844.2533
Продажба на акции от Главния подфонд	1 531.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	33 136.0813

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”	41 046 658	99.04%	13 789 810	98.11%	27 256 848

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

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

м) промени в условните пасиви или условните активи.

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

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз 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 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 ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН

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

Активите във валута са представени в еврота 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 Толерантен за 30.06.2026 г.'		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	41 286 194.05
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		6 587 169.1602
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.2677
Емисионна стойност	EUR	6.2677
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.2677

* 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
					41 444 059.72
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	41 046 657.99	99.04%
				Общо инвестиции :	41 046 657.99 99.04%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	394 994.28	0.95%
				Общ о:	394 994.28 0.95%
Вземания					
				Общ о:	0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 407.45	0.01%
				Общ о:	2 407.45 0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	157 865.67	0.38%
				Общ о:	157 865.67 0.38%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Парични средства в EUR	EUR	394 994.28	0.95%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 407.45	0.01%
Акции чуждестранни	EUR	41 046 657.99	99.04%
Общ о:		41 444 059.72	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	41 046 657.99	99.04%
Общо:		41 046 657.99	99.04%

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.:	394 994.28	0.95%	709 780.66	4.68%
по безсрочни депозити	394 994.28	0.95%	709 780.66	4.68%
Акции	41 046 657.99	99.04%	14 449 680.37	95.32%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 407.45	0.01%	229.06	0.00%
Общо активи:	41 444 059.72	100.00%	15 159 690.09	100.00%
Общо задължения:	157 865.67	0.38%	1 380.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	41 286 194.05		15 158 309.94	

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 на финансови активи	EUR	10 408 736.40	2 866 448.01
2	Приходи от инвестиции от операции с финансови активи	EUR	0.00	0.00
ОБЩО:			10 408 736.40	2 866 448.01
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 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	7 500 570.11	3 372 922.42
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	345.12	306.78
6	Други разходи	EUR	3 459.60	2 682.24
ОБЩО:			7 505 103.36	3 376 633.90
7	Нетни приходи		2 903 633.04	-510 185.89

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите		Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	Валута	394 994.28	709 780.67	-314 786.39
Акции	EUR	41 046 657.99	14 449 680.37	26 596 977.62
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 407.45	229.06	2 178.39
Общо активи:	EUR	41 444 059.72	15 159 690.10	26 284 369.62
Общо задължения:	EUR	157 865.67	1 380.16	156 485.51
Нетна стойност на активите:		41 286 194.05	15 158 309.94	26 127 884.11

Таблица 8

Промени в капитала				
	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	33 758 744.33	13 384 954.57	20 373 789.76
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	1 100 367.22	498 420.51	601 946.71
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	3 523 449.46	966 423.64	2 557 025.82
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	2 903 633.04	308 511.23	2 595 121.81
				0.00
ОБЩО:		41 286 194.05	15 158 309.95	26 127 884.10

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