



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН
към 30.06.2026 г.

Страница № 1 КИС-ОФС

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

АКТИВИ		Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		Текущ период	Предходен период
а	б			а	б		
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал		SB 2.1.1.0.0	87 583 644 66 104 417
1. Ценни книжа, в т.ч.:		SB 1.1.1.0.0	0	II. Резерви			
акции		SB 1.1.1.1.0		1. Превийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове		SB 2.1.2.1.0	-823 522 -1 297 705
дългове		SB 1.1.1.2.0		2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		SB 2.1.2.2.0	
2. Други финансови инструменти		SB 1.1.2.0.0		3. Общи резерви		SB 2.1.2.3.0	0 0
Общо за група I		SB 1.1.0.0.0	0	Общо за група II		SB 2.1.2.0.0	-823 522 -1 297 705
II. Други нетекущи активи		SB 1.1.2.0.0		III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А		SB 1.0.0.0.0	0	1. Негрупа на печалба (загуба), в т.ч.:		SB 2.1.3.1.0	6 760 001 5 312 098
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				наразпределена печалба		SB 2.1.3.1.1	20 555 087 16 556 894
I. Парични средства				напокрита загуба		SB 2.1.3.1.2	-13 795 087 -11 244 796
1. Парични средства в каса		SB 1.2.1.1.0		2. Текуща печалба		SB 2.1.3.2.0	3 874 883 444 209
2. Парични средства по безсрочни депозити		SB 1.2.1.2.0	821 827 543 621	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	10 634 883 5 766 307
4. Блокирани парични средства		SB 1.2.1.4.0		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А		SB 2.1.0.0.0	97 366 005 70 563 019
Общо за група I		SB 1.2.1.0.0	821 827 543 621	Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди		SB 2.2.1.1.0	
1. Ценни книжа, в т.ч.:		SB 1.2.2.1.0	96 523 615 70 023 288	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		SB 2.2.1.2.0	120 120
акции		SB 1.2.2.1.1	96 523 615 70 023 288	към банка депозитар		SB 2.2.1.2.1	120 120
права		SB 1.2.2.1.2		към управляващо дружество		SB 2.2.1.2.2	0 0
дългове		SB 1.2.2.1.3		към кредитни институции		SB 2.2.1.2.3	
други		SB 1.2.2.1.4		3. Задължения към контрагенти		SB 2.2.1.3.0	10 920 3 999
2. Инструменти на паричния пазар		SB 1.2.2.2.0		4. Задължения, свързани с възнаграждения		SB 2.2.1.4.0	
3. Делове на кооперативни инвестиционни схеми		SB 1.2.2.3.0		5. Задължения към осигурителни предприятия		SB 2.2.1.5.0	
4. Дериативни финансови инструменти		SB 1.2.2.4.0		6. Данъчни задължения		SB 2.2.1.6.0	
5. Блокирани		SB 1.2.2.5.0		7. Задължения, свързани с емитиране		SB 2.2.1.7.0	
6. Други финансови инструменти		SB 1.2.2.6.0		8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		SB 2.2.1.8.0	62 189 0
Общо за група II		SB 1.2.2.0.0	96 523 615 70 023 288	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		SB 2.2.1.9.0	51 0
III. Нефинансови активи				10. Други		SB 2.2.1.10.0	0 0
1. Вземания, свързани с лиски		SB 1.2.3.1.0		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		SB 2.2.0.0.0	73 280 4 119
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		SB 1.2.3.2.0	87 197 0				
3. Вземания, свързани с емитиране		SB 1.2.3.3.0	0 0				
4. Други		SB 1.2.3.4.0	0 0				
Общо за група III		SB 1.2.3.0.0	87 197 0				
IV. Разходи за бъдещи периоди		SB 1.2.4.0.0	5 647 229				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		SB 1.2.0.0.0	97 438 286 70 567 138				
СУМА НА АКТИВА		SB 1.0.0.0.0	97 438 286 70 567 138	СУМА НА ПАСИВА		SB 2.0.0.0.0	97 438 286 70 567 138

Забелжка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Страница № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
І. Финансови разходи				І. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	492	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	24	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	13 485 449	10 606 794	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	17 369 142	8 652 841
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	16	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	1
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	346	308	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група І	OD.1.1.1.0.0.0	13 486 288	10 607 119	Общо за група І	OD.2.1.1.0.0.0	17 369 166	8 652 842
ІІ. Нефинансови разходи				ІІ. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	7 995	6 293				
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 ІІ	OD.1.1.2.0.0.0	7 995	6 293	Общо за група ІІ	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (І+ІІ)	OD.1.1.0.0.0.0	13 494 283	10 613 412	Б. Общо приходи от дейността (І+ІІ)	OD.2.1.0.0.0.0	17 369 166	8 652 842
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	3 874 883	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	1 960 569
ІІІ. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (Б-ІІІ)	OD.1.5.0.0.0.0	3 874 883	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	1 960 569
ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	17 369 166	10 613 412	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	17 369 166	10 613 412

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪНМЕТО
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН 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			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/делове	OPR.1.1.0.0.0.0	3 694 256	-5 514 570	-1 820 315	5 382 668	-3 878 007	1 504 660
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: заеми	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	249 982		249 982	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	3 944 238	-5 514 570	-1 570 333	5 382 668	-3 878 007	1 504 660
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	3 339 349	-1 481 998	1 857 351	2 155 516	-3 360 997	-1 205 482
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0	0	0	0
3. Лични комисиони и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0		-256	-256	0	-307	-307
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0			0	0	0	0
5. Парични потоци, свързани с управявано дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депонитар	OPR.2.6.0.0.0.0		-841	-841	0	-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	-16	-15
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-741	-741	0	-588	-588
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	3 339 349	-1 483 836	1 855 514	2 155 516	-3 362 628	-1 207 113
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-6 936	-6 936		-4 496	-4 496
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		-40	-40		-2	-2
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-6 976	-6 976	0	-4 498	-4 498
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	7 283 587	-7 005 381	278 205	7 538 183	-7 245 133	293 050
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			543 621			329 444
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			821 827			622 494

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

Стрoека № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствени капитал
			преми 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	ОСК.20.00.00	63 458 628	-1 465 653		0	16 556 894	-11 244 796	67 305 073
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	66 104 417	-1 297 705	0	0	17 001 103	-11 244 796	70 563 019
Промени в началните салда поради:	ОСК.40.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.41.10.00							0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.41.20.00							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК.50.00.00	66 104 417	-1 297 705	0	0	17 001 103	-11 244 796	70 563 019
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	21 449 227	474 184	0	0	0	0	21 923 410
- емисиране	ОСК.61.10.00	26 590 684	859 234					27 449 918
- обратното изкупуване	ОСК.61.20.00	-5 141 458	-385 050					-5 526 508
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					3 874 883	0	3 874 883
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.71.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.71.10.00							0
- други	ОСК.71.20.00							0
2. Покриване на загуби	ОСК.72.00.00							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.73.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличавания	ОСК.73.10.00							0
б) намалявания	ОСК.73.20.00							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	ОСК.74.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличавания	ОСК.74.10.00							0
б) намалявания	ОСК.74.20.00							0
5. Други изменения	ОСК.75.00.00							0
Салдо към края на отчетния период	ОСК.80.00.00	87 553 644	-823 522	0	0	20 875 986	-11 244 796	96 361 312
б. Други промени	ОСК.80.00.00					3 553 984	-2 550 291	1 003 694
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	87 553 644	-823 522	0	0	24 429 970	-13 795 087	97 365 005

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

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН 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	6 610 441.7133
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	8 744 486.9631
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	2 648 191.0196
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	3 693 880.5639 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	514 145.7698
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	5 576 758.8436 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	10.6745
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	11.1344
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	4.31%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	1.79%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	8.04%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	4.82%

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 ДЕФАНЗИВЕН 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. – 30.06.2026 г. са емитирани 2,648,191.0196 бр. дялове и обратно изкупени 514,145.7698 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен 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 Дефанзивен 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, 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 Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)“.

В резултат от Преобразуването Преобразуваният се фонд се прекрати без ликвидация и прехвърли на Приемания фонд всичките си активи и пасиви срещу предоставяне на дялове на Приемания фонд на притежателите на дялове на Преобразувания се фонд по реда и при условията на План за преобразуване чрез вливане на инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран (ЛЕВА)“ към договорен фонд чадър „ОББ ЕкспертИйз“ в инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран (ЕВРО)“ (който от ефективната дата на Преобразуването 30.01.2026 г. е с променено наименование – инвестиционен подфонд „ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен 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 0.508893 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;
- управляваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

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

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	5 647
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-1 055
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 075
Салдо по разплащателна сметка	821 827
Задължения към края на периода	73 280.07
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 481 998
Продажба на акции от Главния подфонд	3 426 546
Притежавани акции от Главния подфонд	96 523 615
Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 335.1041
Продажба на акции от Главния подфонд	3 136.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	86 090.3278

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 ”	96 523 615	99.06%	66 230 313	99.06%	30 293 302

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

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

м) промени в условните пасиви или условните активи.

Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен 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 ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН

(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 ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран за 30.06.2026 г.'		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	97 365 005.49
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		8 744 486.9631
Номинал	EUR	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	11.1344
Емисионна стойност	EUR	11.1344
Цена на обратно изкупуване	EUR	11.1344

*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
					97 438 285.56
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	96 523 614.63	99.06%
Общо инвестиции :					96 523 614.63 99.06%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	821 826.50	0.84%
Общо:					821 826.50 0.84%
Вземания					
Вземания в EUR			EUR	87 196.98	0.09%
Общо:					87 196.98 0.09%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	5 647.45	0.01%
Общо:					5 647.45 0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	73 280.07	0.08%
Общо:					73 280.07 0.08%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Акции чуждестранни	EUR	96 523 614.63	99.06%
Парични средства в EUR	EUR	821 826.50	0.84%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	5 647.45	0.01%
Вземания в EUR	EUR	87 196.98	0.09%
Общо:		97438285.56	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	96 523 614.63	99.06%
Общо:		96523614.63	99.06%

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.:	821 826.50	0.84%	543 621.07	0.77%
по безсрочни депозити	821 826.50	0.84%	543 621.07	0.77%
Акции	96 523 614.63	99.06%	70 023 287.85	99.23%
Вземания в т.ч.:	87 196.98	0.09%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	5 647.45	0.01%	229.06	0.00%
Общо активи:	97 438 285.56	100.00%	70 567 137.98	100.00%
Общо задължения:	73 280.07	0.08%	4 119.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	97 365 005.49		70 563 018.83	

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	EUR	17 369 165.91	8 652 841.71
	в т.ч. от последваща оценка на финансови активи	EUR	17 369 142.15	8 652 841.42
	в т.ч. Приходи от инвестиции от операции с финансови активи	EUR	23.76	0.30
2	Приходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	0.67
ОБЩО:			17 369 165.91	8 652 842.38
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	722.49
	в т.ч. такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	EUR	38.34	1.56
4	Разходи по операции с финансови активи	EUR	491.92	0.01
5	Разходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	16.08
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	13 485 449.37	10 606 794.18
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	346.44	306.78
8	Други разходи	EUR	7 266.76	5 572.14
ОБЩО:			13 494 283.02	10 613 411.67
9	Нетни приходи		3 874 882.89	-1 960 569.29

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				Промяна през отчетния период
Нетна стойност на активите		Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	
Валута				
Парични средства	EUR	821 826.50	543 621.07	278 205.43
Акции	EUR	96 523 614.63	70 023 287.85	26 500 326.78
Разходи за бъдещи периоди	EUR	5 647.45	229.0638757	5 418.39
Вземания	EUR	87 196.98	0.00	87 196.98
Общо активи:	EUR	97 438 285.56	70 567 137.98	26 871 147.58
Общо задължения:	EUR	73 280.07	4 119.15	69 160.92
Нетна стойност на активите:		97 365 005.49	70 563 018.83	26 801 986.66

Таблица 8

Променни в капитала				Промяна през отчетния период
Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025		
в т.ч. основен капитал	EUR	87 553 643.73	66 104 417.17	21 449 226.56
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	-823 521.66	-1 297 705.33	474 183.67
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	6 760 000.53	5 312 098.20	1 447 902.33
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	3 874 882.89	444 208.79	3 430 674.10
ОБЩО:		97 365 005.49	70 563 018.83	26 801 986.66

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