



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

**ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН
КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“**

Междинен отчет към 30.06.2026 г.
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН
КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
към 30.06.2026 г.

Справка № 1 КИС-ОФС

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав 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.:					II. Резерви				
акции					1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове				
дългови					2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви				
2. Други финансови инструменти					3. Общи резерви				
Общо за група I					Общо за група II				
II. Други нетекущи активи					III. Финансов резултат				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A					1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:				
					неразпределена печалба				
					напокрита загуба				
					2. Текуща печалба				
					3. Текуща загуба				
					Общо за група III				
					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A				
II. Текущи финансови инструменти					Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
1. Ценни книжа, в т.ч.:					1. Задължения, свързани с дивиденди				
акции					2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:				
права					към банка депонитар				
дългови					към управляващо дружество				
други					към кредитни институции				
2. Инструменти на паричния пазар					3. Задължения към контрагенти				
3. Делове на кооперативни инвестиционни схеми					4. Задължения, свързани с възнаграждения				
4. Деривативни финансови инструменти					5. Задължения към осигурителни предприятия				
5. Блокирани					6. Данъчни задължения				
6. Други финансови инструменти					7. Задължения, свързани с емитиране				
Общо за група II					8. Задължения, свързани с обратно изкупуване				
					9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти				
					10. Други				
					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б				
III. Нефинансови активи									
1. Вземания, свързани с такси									
2. Вземания по сделки с финансови инструменти									
3. Вземания, свързани с емитиране									
4. Други									
Общо за група III									
IV. Разходи за бъдещи периоди									
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б									
СУМА НА АКТИВА					СУМА НА ПАСИВА				

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Страница № 2 КИС-ОД

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
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.0.0		
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	33	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	2 057 403	1 554 626	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	2 676 105	1 214 238
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	433	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	352	310	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	2 057 754	1 555 370	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	2 676 138	1 214 238
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	3 071	3 456				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	3 071	3 456	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	2 060 825	1 558 826	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	2 676 138	1 214 238
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	615 313	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	344 588
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	OD.1.5.0.0.0.0	615 313	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	344 588
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	2 676 138	1 558 826	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	2 676 138	1 558 826

КИС-ОВД, стр. 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Страница № 3 КИС-ОПП

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

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предишен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/цялове	OPR.1.1.0.0.0.0	3 023 931	-2 339 068	684 863	5 415 688	-647 025	4 768 663
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	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
3. Плащания при разпределяния на печалби	OPR.1.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (A):	OPR.1.0.0.0.0.0	3 023 931	-2 339 068	684 863	5 415 688	-647 025	4 768 663
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	1 603 245	-2 198 997	-595 751	111 089	-4 833 996	-4 722 906
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Лични, комисисни и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0	0	-256	-256	0	-307	-307
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPR.2.6.0.0.0.0	0	-721	-721	0	-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	-433	-433
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0	0	-706	-706	0	-577	-577
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	1 603 245	-2 200 679	-597 434	111 090	-4 836 033	-4 724 943
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0	0	-1 390	-1 390	0	-1 544	-1 544
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPR.3.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPR.3.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0	0	-45	-45	0	-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-1 435	-1 435	0	-1 547	-1 547
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	4 627 177	-4 541 182	86 994	5 526 777	-5 484 605	42 173
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			134 569			101 957
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			220 563 220 563			144 129 144 129

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

КИС-ОПП, стр. 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Стрелка № 4 КИС-ОСК

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Нагрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премиум от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	обща резерви	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	ОСК.20.00.00	14 224 093	1 005 176	0	0	786 204	-46 323	15 969 151
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	14 224 093	1 005 176	0	0	914 984	-46 323	16 097 930
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 минати периоди	ОСК.41.20.00							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК.50.00.00	14 224 093	1 005 176	0	0	914 984	-46 323	16 097 930
Промените за сметка на собствените, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	601 683	83 180	0	0	0	0	684 863
- емисиите	ОСК.61.10.00	2 650 798	373 133					3 023 931
- обратното изкупуване	ОСК.61.20.00	-2 049 115	-289 953					-2 339 068
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					615 313	0	615 313
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.71.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.71.10.00							0
- други	ОСК.71.20.00							0
2. Покриване на загуби	ОСК.72.00.00							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.73.00.00	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	ОСК.73.10.00							0
б) 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) увеличения	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	14 825 776	1 088 356	0	0	1 530 297	-46 323	17 398 106
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	14 825 776	1 088 356	0	0	1 530 297	-46 323	17 398 106

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

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО Ч.Л. 73, А.Л. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Справка № 5 КИС - Доп. информация

Дата: 03.7.2025 г.
Съставител: Нора Божилова
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	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI 1.0.0.0.0.2	1 532 184,3326
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI 1.0.0.0.0.3	2 369 553,4601
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI 1.0.0.0.0.4	954 061,9274
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI 1.0.0.0.0.5	10 592 164,3923 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI 1.0.0.0.0.6	116 692,7999
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI 1.0.0.0.0.7	1 275 092,2761 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI 1.0.0.0.0.8	11,2706
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI 1.0.0.0.0.9	10,9353
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	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 лева)	DI 1.0.0.0.0.11	0,00 лв.
13	Разходи/такси към депозитара (в лева)	DI 1.0.0.0.0.12	1 416,06 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI 1.0.0.0.0.13	600,00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI 1.0.0.0.0.14	-2,97%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI 1.0.0.0.0.15	2,98%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI 1.0.0.0.0.16	1,03%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI 1.0.0.0.0.17	5,50%

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 лева)" 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 КОНСЕРВАТИВЕН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ“ 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 518,747.2392 бр. дялове и обратно изкупени 401,001.0326 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ“ 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 Консервативен Отговорно Инвестиращ“ 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, реструктуриранятия и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, получен или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочни инвестиции, реструктуриранятия и преустановени дейности.

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 Консервативен Отговорно Инвестиращ”.

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	-566
Разходи за бъдещи периоди	2 168
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-378
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 072
Салдо по разплащателна сметка	220 563
Задължения към края на периода	22971.28
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	2 219 997
Продажба на акции от Главния подфонд	1 603 245
Притежавани акции от Главния подфонд	17 198 346

Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 923.5515
Продажба на акции от Главния подфонд	1 381.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	14 482.8181

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”	17 198 346	98.72%	13 099 380	98.82%	4 098 967

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 Консервативен Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ” „Разходите за бъдещи периоди” са възнагаждението 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 Консервативен Отговорно Инвестиращ” включват възнагаждения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнагаждението 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 КОНСЕРВАТИВЕН
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

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

Активите във валута са представени в еврото и 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 Консервативен Отговорно Инвестиращ за 30.06.2026 г.		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	17 398 106.30
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		2 899 737.0420
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	5.9999
Емисионна стойност	EUR	5.9999
Цена на обратно изкупуване	EUR	5.9999

* 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
					17 421 077.58
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	17 198 346.49	98.72%
Общо инвестиции :					17 198 346.49 98.72%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	220 563.09	1.27%
Общо:					220 563.09 1.27%
Вземания					
Общо:					0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 168.00	0.01%
Общо:					2 168.00 0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	22 971.28	0.13%
Общо:					22 971.28 0.13%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Акции чуждестранни	EUR	17 198 346.49	98.72%
Парични средства в EUR	EUR	220 563.09	1.27%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 168.00	0.01%
Общо:		17 421 077.58	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	17 198 346.49	98.72%
Общо:		17 198 346.49	98.72%

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.:	220 563.09	1.27%	134 568.74	0.84%
по безсрочни депозити	220 563.09	1.27%	134 568.74	0.84%
Акции	17 198 346.49	98.72%	15 962 859.88	99.15%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 168.00	0.01%	1 629.91	0.01%
Общо активи:	17 421 077.58	100.00%	16 099 058.53	100.00%
Общо задължения:	22 971.28	0.13%	1 128.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	17 398 106.30		16 097 930.38	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид приход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
1	Приходи от инвестиции от последваща оценка на финансови активи	EUR	2 676 104.93	1 214 237.61
2	Приходи от инвестиции от операции с финансови активи	EUR	33.18	0.00
3	Приходи от валутни операции	EUR	0.00	0.28
4				
ОБЩО:			2 676 138.11	1 214 237.89
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
5	Такса за обслужване на банката депозитар - месечно възнаграждение	EUR	720.90	724.02
6	в. т.чс. Такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	EUR	44.73	3.10
7	Разходи по операции с финансови активи	EUR	0.00	0.00
8	Разходи, свързани с валутни операции		0.00	433.43
9	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	2 057 402.84	1 554 626.23
10	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	351.51	306.78
11	Други разходи	EUR	2 350.05	2 735.27
ОБЩО:			2 060 825.30	1 558 825.73
12	Нетни приходи		615 312.81	-344 587.83

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите		Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния
	Валута			
Парични средства	EUR	220 563.09	134 568.74	85 994.35
Акции	EUR	17 198 346.49	15 962 859.88	1 235 486.61
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 168.00	1 629.91	538.09
Общо активи:	EUR	17 421 077.58	16 099 058.53	1 322 019.05
Общо задължения:	EUR	22 971.28	1 128.15	21 843.13
Нетна стойност на активите:		17 398 106.30	16 097 930.38	1 300 175.92

Таблица 8

Променн в капитала				
	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния
в т.ч. основен капитал	EUR	14 825 776.49	14 224 093.37	601 683.12
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	1 088 356.46	1 005 176.47	83 179.99
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	868 660.54	739 881.12	128 779.42
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	615 312.81	128 779.42	486 533.39
ОБЩО:		17 398 106.30	16 097 930.38	1 300 175.92

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. Информация, свързана с таксономията

За Главния подфонд, и в тази връзка за Подфонда, които инвестират в този Главен подфонд, следва да се има предвид, че към датата на този отчет, Главният подфонд не се ангажира да инвестира минимален дял от своите активи в екологично устойчиви икономически дейности, които допринасят за някоя от екологичните цели, посочени в член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юни 2020 г. относно създаването на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции („Рамката на Таксономията на ЕС“). Минималният дял на инвестициите в екологично устойчиви икономически дейности по смисъла на рамката на Таксономията на ЕС е 0%. Това ще бъде наблюдавано редовно и веднага щом бъдат налични достатъчно надеждни, навременни и проверими данни от емитенти или дружества, в които се инвестира, фондовата документация ще бъде актуализирана.

Счита се, че компаниите допринасят за устойчивото развитие, ако поне 20% от продажбите са свързани с целите на ООН за устойчиво развитие. Това включва компании с най-малко 20% от приходите, съобразени с рамката на Таксономията на ЕС въз основа на данни на Trucost. Инструментите на компаниите, които отговарят на тези изисквания, се наричат „устойчиви инвестиции“, съгласно чл. 2(17) SFDR. Повече информация относно процента в портфейла, който се счита за „устойчиви инвестиции с екологична цел, съобразена с рамката на Таксономията на ЕС“ въз основа на този критерий през отчетния период, може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда.

Повече информация за рамката на Таксономията на ЕС може да бъде намерена в “Анекс 2 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ” към отчета.

8. Прозрачност на основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта

Главният подфонд отчита основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта на своите инвестиционни решения върху факторите за устойчивост, като взема предвид индикаторите за неблагоприятно въздействие („PAI“), както е описано в Регламент (ЕС) 2019/2088 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 г. относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги („SFDR“).

Основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са изрично взети предвид чрез Общата политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политиката за изключване за фондове за отговорно инвестиране. Повече информация относно основните индикатори за неблагоприятно въздействие, взети под внимание, можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Оповестяване на информация във връзка с устойчивостта>Обща политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политика за изключване за фондове за отговорно инвестиране.

В допълнение, основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са имплицитно взети под внимание чрез Политиката за гласуване чрез пълномощник и ангажираност на акционерите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ (повече информация можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Основни документи>Политика за ангажираност на KBC AM NV и www.kbc.be/investment-legal-documents> Retrospective Proxy Voting - overview > Proxy Voting and Engagement Policy).

Повече информация за това как подфондът има за цел да вземе предвид основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост може да бъде намерена и в “Анекс 2 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Консервативен Отговорно Инвестиращ” към проспекта. Декларация за това как Главният подфонд, и в тази връзка Подфондът, които инвестират в този Главен подфонд, е отчетел основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост през отчетния период също може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда.

9. 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