



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

Междинен отчет към 30.06.2026 г.
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ

Стрелка № 1 КИС-ОФС

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
към 30.06.2026 г.

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирована Василева
Ръководител: Катина Пейчева

(в евро)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Претходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Претходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				1. Основен капитал	SB.21.1.0.0	22 919 129	18 320 875
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.11.1.1.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.11.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.21.2.1.0.0	2 138 802	1 489 292
дългове	SB.11.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.21.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.11.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.21.2.3.0.0	0	0
Общо за група I	SB.11.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.21.2.0.0.0	2 138 802	1 489 292
II. Други нетекущи активи	SB.11.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.11.0.0.0.0	0	0	1. Нагрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.21.3.1.0.0	876 921	700 198
				неразпределена печалба	SB.21.3.1.1.0	925 729	749 006
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				непокрита загуба	SB.21.3.1.2.0	-48 809	-48 809
I. Парични средства				2. Текуща печалба	SB.21.3.2.0.0	1 181 565	176 723
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0			3. Текуща загуба	SB.21.3.3.0.0	0	0
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	343 162	156 229	Общо за група III	SB.21.3.0.0.0	2 058 486	876 921
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.21.0.0.0.0	27 116 416	20 687 088
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0						
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0	343 162	156 229	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Запълнения, свързани с дивиденди	SB.22.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0	26 793 492	20 530 295	2. Запълнения към финансови институции, в т.ч.:	SB.22.1.2.0.0	120	120
акции	SB.1.2.2.1.1.0	26 793 492	20 530 295	към банка депозитар	SB.22.1.2.1.0	120	120
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.22.1.2.2.0	0	0
дългове	SB.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SB.22.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Запълнения към контрагенти	SB.22.1.3.0.0	2 280	945
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0			4. Запълнения, свързани с възнаграждения	SB.22.1.4.0.0		
3. Дългове на кооперативни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0			5. Запълнения към осигурителни предприятия	SB.22.1.5.0.0		
4. Дерибативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0			6. Данъчни задължения	SB.22.1.6.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0			7. Запълнения, свързани с емитиране	SB.22.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			8. Запълнения, свързани с обратно изкупуване	SB.22.1.8.0.0	20 195	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0	26 793 492	20 530 295	9. Запълнения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.22.1.9.0.0	51	0
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.22.1.10.0.0	0	0
1. Вземания, свързани с лиски	SB.1.2.3.1.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.22.0.0.0.0	22 646	1 065
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0	0	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	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0	2 408	1 630				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.12.0.0.0.0	27 139 062	20 688 153				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0	27 139 062	20 688 153	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0	27 139 062	20 688 153

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Стрелка № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

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

(в евро)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.0.0			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	0	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	3 585 448	2 169 738	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	4 770 936	1 756 470
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	529	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	3 585 800	2 170 577	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	4 770 936	1 756 470
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	3 572	3 603				
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	3 572	3 603	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	3 589 371	2 174 180	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	4 770 936	1 756 470
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	1 181 565	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	417 710
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	1 181 565	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	417 710
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	4 770 936	2 174 180	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	4 770 936	2 174 180

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЛЮЧЕНИТО
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Стрелка № 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	Платания	Нетен поток	Постъпления	Платания	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/цялове	OPR.1.1.0.0.0.0	6 479 377	-1 211 419	5 267 958	7 007 228	-1 030 326	5 976 902
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	OPR.1.2.0.0.0.0 OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Платания при разпределение 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	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	6 479 377	-1 211 419	5 267 958	7 007 228	-1 030 326	5 976 902
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	236 287	-5 313 996	-5 077 709	231 241	-6 224 145	-5 992 904
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0	0	0	0
3. Лихви, 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 управляващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPR.2.6.0.0.0.0		-721	-721	0	-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	-529	-529
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-715	-715	0	-579	-579
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	236 287	-5 315 688	-5 079 401	231 241	-6 226 280	-5 995 040
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-1 579	-1 579		-1 692	-1 692
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		-45	-45		-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-1 624	-1 624	0	-1 695	-1 695
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	6 715 664	-6 528 730	186 934	7 238 468	-7 258 301	-19 833
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			186 229			160 182
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			343 162			140 349

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

Стрелка № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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			Нагружани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисия (премнен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Сaldo към началото на предходния отчетен период	ОСК.20.00.00	18 320 875	1 489 292		0	749 006	-48 809	20 510 365
Сaldo в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	18 320 875	1 489 292	0	0	925 729	-48 809	20 687 088
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 saldo в началото на отчетния период	ОСК.50.00.00	18 320 875	1 489 292	0	0	925 729	-48 809	20 687 088
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	4 598 254	649 510	0	0	0	0	5 247 763
- емисионен	ОСК.61.10.00	5 677 680	801 697					6 479 377
- обратно изкупуване	ОСК.61.20.00	-1 079 426	-152 187					-1 231 613
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					1 181 565	0	1 181 565
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 материали 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) 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	0
а) увеличения	ОСК.74.10.00							0
б) намаления	ОСК.74.20.00							0
5. Други изменения	ОСК.75.00.00							0
Сaldo към края на отчетния период	ОСК.80.00.00	22 919 129	2 138 802	0	0	2 107 294	-48 809	27 116 416
б. Други промени	ОСК.90.00.00							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	22 919 129	2 138 802	0	0	2 107 294	-48 809	27 116 416

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в кспона б, разпределението на печалбата за дивиденди и други по т. 1, покриването на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаление), както и всички намаления по б. "б" се представят с отрицателен знак.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН 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	1 821 635.3886
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	2 866 644.3276
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1 236 110.9677
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	13 704 945.9992 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	191 102.0287
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	2 092 472.2553 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.2400
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	10.9085
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	-2.95%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	2.89%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	1.02%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	6.15%

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 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 БАЛАНСИРАН 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 1,111,092.0057 бр. дялове и обратно изкупени 211,238.0292 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран 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 Балансиран 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 Балансиран 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	2 408
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-629
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 072
Салдо по разплащателна сметка	343 162
Задължения към края на периода	22645.8
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	5 313 996
Продажба на акции от Главния подфонд	236 287
Притежавани акции от Главния подфонд	26 793 492

Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	4 610.9816
Продажба на акции от Главния подфонд	203.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	22 358.2798

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”	26 793 492	98.73%	15 886 543	99.10%	10 906 949

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 Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ ” „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 Отговорно Инвестиращ ” 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
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

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

Активите във валута са представени в еврота и м 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 Отговорно Инвестиращ за 30.06.2026 г.		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	27 116 416.37
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		4 483 105.6355
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.0486
Емисионна стойност	EUR	6.0486
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.0486

*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
					27 139 062.17
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	26 793 491.76	98.73%
Общо инвестиции :				26 793 491.76	98.73%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	343 162.41	1.26%
Общо:				343 162.41	1.26%
Вземания					
Общо:				0.00	0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 408.00	0.01%
Общо:				2 408.00	0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	22 645.80	0.08%
Общо:				22 645.80	0.08%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Парични средства в EUR	EUR	343 162.41	0.01
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 408.00	0.00
Акции чуждестранни	EUR	26 793 491.76	0.99
Общо:		27 139 062.17	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	26 793 491.76	98.73%
Общо:		26 793 491.76	98.73%

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.:	343 162.41	1.26%	156 228.66	0.76%
по безсрочни депозити	343 162.41	1.26%	156 228.66	0.76%
Акции	26 793 491.76	98.73%	20 530 294.56	99.24%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 408.00	0.01%	1 629.91	0.01%
Общо активи:	27 139 062.17	100.00%	20 688 153.13	100.00%
Общо задължения:	22 645.80	0.08%	1 065.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	27 116 416.37		20 687 087.97	

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	4 770 936.07	1 756 470.18
2	Приходи от валутни операции	EUR	0.00	0.25
ОБЩО:			4 770 936.07	1 756 470.43
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
4	Такса за обслужване на банката депозитар - месечно възнаграждение	EUR	720.90	724.02
	в. т.ч. Такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	EUR	44.73	3.10
5	Разходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	529.22
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	3 585 448.10	2 169 738.06
9	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	351.51	306.78
8	Други разходи	EUR	2 850.61	2 882.26
ОБЩО:			3 589 371.12	2 174 180.34
11	Нетни приходи		1 181 564.95	-417 709.91

Таблица 7

Нарастване/ли спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	EUR	343 162.41	156 228.66	186 933.75
Акции	EUR	26 793 491.77	20 530 294.57	6 263 197.20
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 408.00	1 629.91	778.09
Общо активи:	EUR	27 139 062.18	20 688 153.14	6 450 909.04
Общо задължения:	EUR	22 645.80	2 083.26	20 562.54
Нетна стойност на активите		27 116 416.38	20 686 069.88	6 430 346.50

Таблица 8

Промяна в капитала				
	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	22 919 128.80	18 320 874.95	4 598 253.85
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	2 138 802.06	1 489 292.46	649 509.60
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	876 920.56	700 197.54	176 723.02
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	1 181 564.95	176 723.02	1 004 841.93
ОБЩО		27 116 416.37	20 687 087.97	6 429 328.40

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 3 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран 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 3 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран 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