



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

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

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

Страница № 1 КИС-ОФС

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

(в евро)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предишен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предишен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0	10 495 747	9 761 965
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.0.0	920 483	827 494
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.1.1.1.2.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0	920 483	827 494
Общо за РАЗДЕЛ A	SB.1.0.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				1. Натурална печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.0.0	443 426	354 781
I. Парични средства				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.0	482 076	393 431
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.0.0			непокрита загуба	SB.2.1.3.2.0	-38 650	-38 650
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	255 792	67 231	2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0	621 131	88 645
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0			3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0	0	0
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0	1 064 557	443 426
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0	255 792	67 231	Общо за РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0	12 480 757	11 032 885
II. Текущи финансови инструменти				B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.0.0	12 224 798	10 965 089	1. Загължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.0	12 224 798	10 965 089	2. Загължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0	120	120
дългове	SB.1.2.2.2.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1	120	120
други	SB.1.2.2.3.0			към управяващо дружество	SB.2.2.1.2.2	0	0
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3	0	0
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.5.0			3. Загължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0	1 800	945
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			4. Загължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.7.0			5. Загължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.8.0			6. Дългични загължения	SB.2.2.1.6.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0	12 224 798	10 965 089	7. Загължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0		
III. Нефинансови активи				8. Загължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0	0	0
1. Вземания, свързани с лиски	SB.1.2.3.0.0			9. Загължения към финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0	51	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.1.0	0	0	10. Други	SB.2.2.1.10.0	0	0
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.2.0	0	0	Общо за РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0	1 971	1 065
4. Други	SB.1.2.3.3.0	0	0				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0	0	0				
Общо за РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0	12 482 758	11 033 950				
IV. Разходи за бъдещи периоди							
Общо за РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0	12 482 758	11 033 950				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0	12 482 758	11 033 950	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0	12 482 758	11 033 950

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

КИС-ОФС, стр. 1 от 1

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

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

(в евро)

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.1.1.1.1.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0	0	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0	52	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1	1 779 457	1 240 293	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1	2 403 821	986 747
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0	0	390	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0	0	0
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0	352	310	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0	1 779 808	1 240 993	6. Други	OD.2.1.1.5.0		
II. Нефинансови разходи				Общо за група I	OD.2.1.1.0.0	2 403 873	986 748
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0			II. Нефинансови приходи			
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0	2 934	3 273				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0						
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0	2 934	3 273	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0	1 782 742	1 244 267	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0	2 403 873	986 748
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0	621 131	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0	0	257 519
Г. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	OD.1.5.0.0.0	621 131	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0	0	257 519
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0	2 403 873	1 244 267	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0	2 403 873	1 244 267

КИС-ОВД, стр. 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪНЕНИЯТО
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН 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			Преходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPR.1.1.0.0.0.0	2 019 713	-1 192 943	826 771	4 726 463	-472 412	4 254 051
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лиоани	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	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	2 019 713	-1 192 943	826 771	4 726 463	-472 412	4 254 051
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	683 705	-1 318 998	-635 293	122 292	-4 367 145	-4 244 854
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	-390	-390
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-706	-706	0	-571	-571
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	683 705	-1 320 680	-636 975	122 292	-4 369 134	-4 246 843
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-1 190	-1 190		-1 370	-1 370
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възмездия	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	-1 235	-1 235	0	-1 373	-1 373
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	2 703 418	-2 514 858	188 561	4 848 755	-4 842 920	5 835
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			67 231			119 010
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			255 792 255 792			124 845 124 845

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

Страница № 4 КИС-ОСК

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

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

(в евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерв			Надрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисии (премен резерв)	резерв от последващи оценки	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Сящо към началото на предходния отчетен период	ОСК.20.00.00	9 761 965	827 494	0	0	482 076	-38 650	11 032 985
Сящо в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	9 761 965	827 494	0	0	482 076	-38 650	11 032 985
Промена 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	9 761 965	827 494	0	0	482 076	-38 650	11 032 985
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	733 782	92 989	0	0	0	0	826 771
- амортизиране	ОСК.61.10.00	1 773 892	245 821					2 019 713
- обратно изкупуване	ОСК.61.20.00	-1 040 110	-152 832					-1 192 943
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					621 131	0	621 131
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
Сящо към края на отчетния период	ОСК.70.00.00	10 495 747	920 483	0	0	1 103 207	-38 650	12 480 787
6. Други промени	ОСК.80.00.00							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	10 495 747	920 483	0	0	1 103 207	-38 650	12 480 787

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 ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН ТОЛЕРАНТЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
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	1 909 274.4105
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	2 052 871.6133
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	347 141.2893
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	2 019 713.1340 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	203 544.0865
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	1 192 942.5810 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.3019
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.0797
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	765.63 €
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	-46.21%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-13.03%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-44.24%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	48.94%

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 ТОЛЕРАНТЕН 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 347,141.2893 бр. дялове и обратно изкупени 203,544.0865 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен 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 Толерантен 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 Толерантен 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	-240
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 072
Салдо по разплащателна сметка	255 792
Задължения към края на периода	1971.28
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 318 998
Продажба на акции от Главния подфонд	683 705
Притежавани акции от Главния подфонд	12 224 798

Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	1 137.9082
Продажба на акции от Главния подфонд	581.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	10 037.6868

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”	12 224 798	97.93%	9 158 231	98.62%	3 066 567

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 Толерантен Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Дефанзивен Толерантен Отговорно Инвестиращ ” „Разходите за бъдещи периоди” са възнаградението 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 Толерантен Отговорно Инвестиращ” включват възнаградения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаградението 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 ТОЛЕРАНТЕН
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

(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 Толерантен Отговорно Инвестиращ за 30.06.2026 г.		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	12 480 786.69
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		2 052 871.6133
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.0797
Емисионна стойност	EUR	6.0797
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.0797

*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
					12 482 757.97
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	12 224 798.38	12 224 798.38
Общо инвестиции :				12 224 798.38	97.93%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	255 791.59	255 791.59
Общо :				255 791.59	2.05%
Вземания					
Общо :					2.05%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 168.00	2 168.00
Общо :				2 168.00	0.02%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	1 971.28	1 971.28
Общо :				1 971.28	0.02%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Парични средства в EUR	EUR	255 791.59	0.02
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 168.00	0.00
Акции чуждестранни	EUR	12 224 798.38	0.98
Общо :		12 482 757.97	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	12 224 798.38	97.93%
Общо :		12 224 798.38	97.93%

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.:	255 791.59	2.05%	67 231.03	0.61%
по безсрочни депозити	255 791.59	2.05%	67 231.03	0.61%
Акции	12 224 798.38	97.93%	10 965 089.30	99.38%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 168.00	0.02%	1 629.91	0.01%
Общо активи:	12 482 757.97	100.00%	11 033 950.24	100.00%
Общо задължения:	1 971.28	0.02%	1 065.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	12 480 786.69		11 032 885.09	

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	2 403 821.00	986 747.33
2	Приходи от инвестиции от операции с финансови активи	EUR	51.80	0.00
3	Приходи от валутни операции	EUR	0.00	0.26
ОБЩО:			2 403 872.80	986 747.59
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 по операции с финансови активи	EUR	0.03	0.00
6	Разходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	390.47
7	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	1 779 456.72	1 240 293.03
8	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	351.51	306.78
9	Други разходи	EUR	2 212.74	2 552.42
ОБЩО:			1 782 741.90	1 244 266.72
10 Нетни приходи			621 130.90	-257 519.13

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите		Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	Валута	255 791.59	67 231.03	188 560.56
Акции	EUR	12 224 798.38	10 965 089.30	1 259 709.08
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 168.00	1 629.91	538.09
Общо активи:	EUR	12 482 757.97	11 033 950.24	1 448 807.73
Общо задължения:	EUR	1 971.28	1 065.15	906.13
Нетна стойност на активите:		12 480 786.69	11 032 885.09	1 447 901.60

Таблица 8

Промени в капитала				
	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	10 495 746.80	9 761 965.18	733 781.62
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	920 483.27	827 494.18	92 989.09
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	443 425.72	354 781.13	88 644.59
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	621 130.90	88 644.60	532 486.30
				0.00
ОБЩО:		12 480 786.69	11 032 885.09	1 447 901.60

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 4 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Толерантен 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 4 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Толерантен 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