



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2026 г.

НА
ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ”
ПОДФОНД „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ“

Допълнителна информация
ДФ ОБЕ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОБЕ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
към 30.06.2026 г.

Страница № 1 КИС-ОФС

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

(в евро)

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	SB.2.1.1.0.0	26 696 396	20 632 940
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.1.0.0	3 132 880	1 853 136
дългове	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0.0	3 132 880	1 853 136
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Нагрупувана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	1 910 776	1 691 165
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	3 424 606	3 204 996
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-1 513 830	-1 513 830
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	2 612 886	219 611
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	1 845 786	224 837	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	0	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	4 523 662	1 910 776
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	34 352 938	24 396 852
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	1 845 786	224 837				
II. Текущи финансови инструменти				B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	32 558 902	24 171 829	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	32 558 902	24 171 829	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	120	120
права	SB.1.2.2.1.2.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	120	120
дългове	SB.1.2.2.1.3.0			към управително дружество	SB.2.2.1.2.2.0	0	0
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	2 760	1 323
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	32 558 902	24 171 829	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	5 467	0
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	46 051	0
1. Вземания, свързани с лиски	SB.1.2.3.1.0.0			10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0.0	54 398	1 443
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	0	0				
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	0	0				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	0	0				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	2 648	1 630				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0.0	34 407 336	24 398 295				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	34 407 336	24 398 295	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	34 407 336	24 398 295

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Страница № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН 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.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	0	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	0	0
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	6 180 828	4 370 770	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	8 801 080	3 423 756
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	490	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	6 181 180	4 371 570	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	8 801 080	3 423 757
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	7 014	5 467				
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	7 014	5 467	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	6 188 194	4 377 037	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	8 801 080	3 423 757
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	2 612 886		В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	953 280
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	2 612 886	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	953 280
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	8 801 080	4 377 037	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	8 801 080	4 377 037

Допълнителна информация
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ

Страница № 3 КИС-ОПП

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

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

(в евро)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Преходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/делове	OPR.1.1.0.0.0.0	9 118 863	-1 770 197	7 348 666	6 044 021	-736 195	5 307 826
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: - кредити	OPR.1.2.0.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.3.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.4.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.5.0.0.0.0	9 118 863	-1 770 197	7 348 666	6 044 021	-736 195	5 307 826
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	409 174	-6 129 995	-5 720 821	215 555	-5 478 995	-5 263 440
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
5. Парични потоци, свързани с управлявано дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0	0		0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозити	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	-490	-490
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-746	-746	0	-585	-585
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.9.0.0.0.0	409 174	-6 131 718	-5 722 544	215 555	-5 481 096	-5 265 543
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-5 129	-5 129		-3 532	-3 532
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.3.6.0.0.0.0	0	-5 173	-5 173	0	-3 535	-3 535
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPR.4.0.0.0.0.0	9 528 037	-7 907 088	1 620 949	6 259 576	-6 220 828	38 749
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			224 837			141 510
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: - по безсрочни депозити	OPR.6.0.0.0.0.0			1 845 786			180 258
	OPR.6.1.0.0.0.0			1 845 786			180 258

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

Страница № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 07.07.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
Ръководител: Катина Пейчева

(в евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Нагрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисии (премнен резерв)	резерв от последващи оценки	обща резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	ОСК 20.00.00	20 632 940	1 853 136	0	0	3 204 996	-1 513 830	24 177 242
Салдо в началото на отчетния период	ОСК 30.00.00	20 632 940	1 853 136	0	0	3 424 606	-1 513 830	24 396 852
Промяна 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 минимални периоди	ОСК 41.20.00							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК 50.00.00	20 632 940	1 853 136	0	0	3 424 606	-1 513 830	24 396 852
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	ОСК 60.00.00	6 063 456	1 279 744	0	0	0	0	7 343 200
- емисиона	ОСК 61.10.00	7 533 030	1 585 834					9 118 863
- обратно изкупуване	ОСК 61.20.00	-1 469 574	-306 090					-1 775 664
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК 70.00.00					2 612 886	0	2 612 886
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) 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
Салдо към края на отчетния период	ОСК 80.00.00	26 696 396	3 132 880	0	0	6 037 493	-1 513 830	34 352 938
6. Други промени	ОСК 80.00.00							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК 90.00.00	26 696 396	3 132 880	0	0	6 037 493	-1 513 830	34 352 938

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в колона 6, разпределението на печалбата за дивиденди и други по т. 1, покриването на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаление), както и всички намаления по б. "б" се представят с отрицателен знак.

Справка № 5 КИС - Доп. информация

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

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	4 035 452.3665
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	5 222 038.6330
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1 474 174.1590
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	9 118 863.4800 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	287 587.8925
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	1 775 663.7955 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.8242
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.5785
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в евро)*	DI.1.0.0.0.0.10	0.0000
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	0.0000
12	Разходи/такси за управление към УД (в евро)	DI.1.0.0.0.0.11	0.00 €
13	Разходи/такси към депозитара (в евро)	DI.1.0.0.0.0.12	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	-44.36%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-12.26%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-41.26%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	49.11%

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 ДИНАМИЧЕН 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 1,474,174.1590 бр. дялове и обратно изкупени 287,587.8925 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Динамичен 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 Експертиз Динамичен 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, реструктурирания 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;
- управяваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

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

Към 30.06.2026 г. притежатели на дялове във Подфонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава **85.3151**бр. дяла към края на отчетния период като 24.7187 бр. е придобила през отчетния период;

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	2 648
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-3 801
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 072
Салдо по разплащателна сметка	1 845 786
Задължения към края на периода	54397.98
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	6 175 995
Продажба на акции от Главния подфонд	409 174
Притежавани акции от Главния подфонд	32 558 902

Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	5 129.9641
Продажба на акции от Главния подфонд	331.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	25 032.0233

Сделки с Катина Пейчева в брой	30.06.2026
Покупка на дялове от Фонда	24.7187
Притежавани дялове от Фонда	85.3151

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”	32 558 902	94.63%	19 877 541	99.08%	12 681 361

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

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

м) *промени в условните пасиви или условните активи.*

Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Динамичен Балансиран Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Динамичен Балансиран 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 Динамичен 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 ДИНАМИЧЕН БАЛАНСИРАН
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

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

Активите във валута са представени в еврото и му 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 Динамичен Балансиран Отговорно Инвестиращ за 30.06.2026 г.'		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	34 352 938.30
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		5 222 038.6330
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.5785
Емисионна стойност	EUR	6.5785
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.5785

*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
					34 407 336.28
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	32 558 902.39	94.63%
Общо инвестиции :				32 558 902.39	94.63%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	1 845 785.89	5.36%
Общ о:				1 845 785.89	5.36%
Вземания					
Общ о:					0.00%
Други активи					
Разх оди за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 648.00	0.01%
Общ о:				2 648.00	0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	54 397.98	0.16%
Общ о:				54 397.98	0.16%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Акции чуждестранни	EUR	32 558 902.39	94.63%
Парични средства в EUR	EUR	1 845 785.89	5.36%
Разх оди за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 648.00	0.01%
Общ о:		34 407 336.28	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	32 558 902.39	94.63%
Общо:		32 558 902.39	94.63%

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.:	1 845 785.89	5.36%	224 836.62	0.92%
по безсрочни депозити	1 845 785.89	5.36%	224 836.62	0.92%
Акции	32 558 902.39	94.63%	24 171 828.83	99.07%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 648.00	0.01%	1 629.91	0.01%
Общо активи:	34 407 336.28	100.00%	24 398 295.36	100.00%
Общо задължения:	54 397.98	0.16%	1 443.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	34 352 938.30		24 396 852.21	

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	8 801 080.36	3 423 756.22
2	Приходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	0.28
ОБЩО:			8 801 080.36	3 423 756.50
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
3	Такса за обслужване на банката депозитар - месечно възнаграждение	EUR	720.90	724.01
	в т.ч. Такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	EUR	44.73	3.10
4	Разходи по операции с финансови активи	EUR	0.00	0.00
5	Разходи, свързани с валутни операции	EUR		490.25
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	EUR	6 180 828.22	4 370 770.21
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	351.51	306.78
8	Други разходи	EUR	6 293.29	4 745.63
ОБЩО:			6 188 193.92	4 377 036.88
9	Нетни приходи		2 612 886.44	-953 280.38

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	EUR	1 845 785.89	224 836.62	1 620 949.27
Акции	EUR	32 558 902.39	24 171 828.83	8 387 073.56
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 648.00	1 629.91	1 018.09
Общо активи:	EUR	34 407 336.28	24 398 295.36	10 009 040.92
Общо задължения:	EUR	54 397.98	1 443.15	52 954.83
Нетна стойност на активите:		34 352 938.30	24 396 852.20	9 956 086.10

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	26 696 396.11	20 632 940.36	6 063 455.75
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	3 132 879.88	1 853 135.98	1 279 743.90
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	1 910 775.87	1 691 165.29	219 610.58
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	2 612 886.44	219 610.58	2 393 275.86
				0.00
ОБЩО:		34 352 938.30	24 396 852.20	9 956 086.10

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

ПОДФОНДЪТ не разпределя постигнатата печалба като дивидент (доход) между притежателите на дялове. Управляващото дружество реинвестира печалбата на ПОДФОНДА, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на ПОДФОНДА, емисионната стойност и цената за обратно изкупуване, в интерес на притежателите на дялове от ПОДФОНДА. Реинвестирането на дохода се извършва в съответствие с инвестиционните цели, стратегии, политика и ограничения на ПОДФОНДА, при отчитане на конкретните пазарни условия и при спазване на нормативните изисквания и вътрешните актове на ПОДФОНДА.

6. Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема, която включва общия размер на начислените и/или изплатени такси за постигнати резултати през отчетния период, както и процента на таксите на база нетната стойност на класа дялове на колективната инвестиционна схема.

Подфондът няма такси за постигнати резултати.

7. 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 5 за ОББ ЕкспертиЙз Динамичен 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 5 за ОББ ЕкспертИйз Динамичен 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