

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

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

Страница № 1 КИС-ОФС

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

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	7 806 338	7 070 930
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.1			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.1.0	838 984	746 285
дългове	SB.1.1.1.1.2			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.1.1.1.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0	838 984	746 285
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0	0	0	1. Натурална печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0	626 747	498 440
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1	699 336	571 030
I. Парични средства				непокритата загуба	SB.2.1.3.1.2	-72 589	-72 589
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0	801 069	128 307
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0	155 676	151 632	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0	0	0
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0	1 427 816	626 747
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0	9 773 138	8 443 962
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0	155 676	151 632				
II. Текущи финансови инструменти				B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0	9 654 841	8 291 765	1. Запълнения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0		
акции	SB.1.2.2.1.1	9 654 841	8 291 765	2. Запълнения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0	120	120
права	SB.1.2.2.1.2			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1	120	120
дългове	SB.1.2.2.1.3			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2	0	0
други	SB.1.2.2.1.4			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0			3. Запълнения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0	1 800	945
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0			4. Запълнения, свързани с възматражения	SB.2.2.1.4.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0			5. Запълнения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			7. Запълнения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0	9 654 841	8 291 765	8. Запълнения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0	3 576	0
III. Нефинансови активи				9. Запълнения, свързани с облигации	SB.2.2.1.9.0	34 051	0
1. Вземания, свързани с лица	SB.1.2.3.1.0			10. Други	SB.2.2.1.10.0	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0	39 547	1 065
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	2 168	1 630				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0	9 812 685	8 445 027				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0	9 812 685	8 445 027	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0	9 812 685	8 445 027

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Страница № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕ ОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	Преходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Преходен 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	12	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	1 929 187	1 532 813	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	2 733 480	1 257 192
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	202	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	1 929 551	1 533 324	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	2 733 480	1 257 192
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	2 860	3 108				
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	2 860	3 108	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	1 932 411	1 536 432	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	2 733 480	1 257 192
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	801 069	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	279 240
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	801 069	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	279 240
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	2 733 480	1 536 432	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	2 733 480	1 536 432

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪНМЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	OPF.1.1.0.0.0.0	1 046 263	-514 581	531 683	2 421 519	-199 230	2 222 289
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: дълго	OPF.1.2.0.0.0.0			0			0
кратко	OPF.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPF.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPF.1.5.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPF.1.0.0.0.0.0	1 046 263	-514 581	531 683	2 421 519	-199 230	2 222 289
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPF.2.1.0.0.0.0	311 204	-835 999	-524 795	38 578	-2 248 996	-2 210 417
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPF.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Дивиденди, комисии и др. подобни	OPF.2.3.0.0.0.0		-256	-256		-307	-307
4. Получени дивиденди	OPF.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управлявано дружество	OPF.2.5.0.0.0.0			0			0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPF.2.6.0.0.0.0		-721	-721		-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPF.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	-202	-202
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPF.2.8.0.0.0.0		-697	-697		-569	-569
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPF.2.0.0.0.0.0	311 204	-837 672	-526 468	38 578	-2 260 794	-2 212 216
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPF.3.1.0.0.0.0		-1 126	-1 126		-1 206	-1 206
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPF.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPF.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPF.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPF.3.5.0.0.0.0		-45	-45		-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPF.3.0.0.0.0.0	0	-1 170	-1 170	0	-1 209	-1 209
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPF.4.0.0.0.0.0	1 357 467	-1 353 423	4 045	2 460 097	-2 451 233	8 863
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPF.5.0.0.0.0.0			151 632			86 758
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPF.6.0.0.0.0.0			155 676			65 621
	OPF.6.1.0.0.0.0			155 676			65 621

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

Справка № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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			Нагрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии 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	7 070 930	746 285	0	0	571 030	-72 589	8 315 655
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.30.00.00	7 070 930	746 285	0	0	699 336	-72 589	8 443 962
Промени в началните салда поради:	ОСК.40.00.00	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.41.10.00							0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.41.20.00							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК.50.00.00	7 070 930	746 285	0	0	699 336	-72 589	8 443 962
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.60.00.00	435 408	92 699	0	0	0	0	528 107
- емитиране	ОСК.61.10.00	862 616	183 648					1 046 263
- обратно изкупуване	ОСК.61.20.00	-427 208	-90 949					-518 157
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.70.00.00					801 069	0	801 069
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.70.00.00	7 506 338	838 984	0	0	1 500 406	-72 589	9 773 138
6. Други промени	ОСК.80.00.00							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.90.00.00	7 506 338	838 984	0	0	1 500 406	-72 589	9 773 138

Забелжка: Обратното изкупуване, загубата в строка 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 6. "б" се представят с отрицателен знак.

Справка № 5 КИС - Доп. информация

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН 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	1 382 953.6402
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	1 468 160.7096
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	168 809.3490
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	1 046 263.0977 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	83 602.2796
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	518 156.6858 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.9418
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.6567
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	-44.26%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-12.03%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-41.11%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	49.19%

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 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 168,809.3490 бр. дялове и обратно изкупени 83,602.2796 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ“ не изплаща дивиденди.

же) 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 Динамичен 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;
- 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 Толерантен Отговорно Инвестиращ”.

Към 30.06.2026 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 1,000.0000 бр. дяла към края на 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	2 168
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-176
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 072
Салдо по разплащателна сметка	155 676
Задължения към края на периода	39547.19
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	869 999
Продажба на акции от Главния подфонд	311 204
Притежавани акции от Главния подфонд	9 654 841

Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	707.8993
Продажба на акции от Главния подфонд	254.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	7 289.3681

Сделки с Катина Пейчева в брой	30.06.2026
Покупка на дялове от Фонда	0.0000
Притежавани дялове от Фонда	1 000.0000

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”	9 654 841	98.39%	6 864 480	98.91%	2 790 361

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

Подфондът класифицира 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 Толерантен Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Динамичен Толерантен 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 Динамичен Толерантен 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 ТОЛЕРАНТЕН
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 30.06.2026 г.

Таблица 1*

Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ОББ ЕкспертиЙз Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ за 30.06.2026 г.		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	9 773 138.04
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		1 468 160.7096
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	6.6567
Емисионна стойност	EUR	6.6567
Цена на обратно изкупуване	EUR	6.6567

* Последна потвърдена цена

* Гореспоменатата информация е последно обявена 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
					9 812 685.23
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	9 654 840.94	98.39%
Общо инвестиции :					9 654 840.94 98.39%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	155 676.29	1.59%
Общ о:					155 676.29 1.59%
Вземания					
Общ о:					0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 168.00	0.02%
Общ о:					2 168.00 0.02%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	39 547.19	0.40%
Общ о:					39 547.19 0.40%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Акции чуждестранни	EUR	9 654 840.94	98.39%
Парични средства в EUR	EUR	155 676.29	1.59%
Разходи за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 168.00	0.02%
Общ о:		9 812 685.23	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	9 654 840.94	98.39%
Общо:		9 654 840.94	98.39%

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.:	155 676.29	1.59%	151 631.77	1.80%
по безсрочни депозити	155 676.29	1.59%	151 631.77	1.80%
Акции	9 654 840.94	98.39%	8 291 765.43	98.19%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 168.00	0.02%	1 629.91	0.02%
Общо активи:	9 812 685.23	100.00%	8 445 027.11	100.00%
Общо задължения:	39 547.19	0.40%	1 065.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	9 773 138.04		8 443 961.96	

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	EUR	2 733 480.46	1 257 191.66
2	Приходи от валутни операции	EUR	0.00	0.28
ОБЩО:			2 733 480.46	1 257 191.94
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	EUR	720.90	724.02
	в т.ч. Такса за обслужване на банката	EUR	44.73	3.10
4	Разходи по операции с финансови	EUR	12.40	0.00
5	Разходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	201.75
6	Разходи от последващи оценки на	EUR	1 929 187.17	1 532 812.73
7	Комисионни по сделки с финансови	EUR	351.51	306.78
8	Други разходи	EUR	2 139.01	2 386.83
ОБЩО:			1 932 410.99	1 536 432.11
9	Нетни приходи		801 069.47	-279 240.17

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	155 676.29	151 631.77	4 044.52
Акции	EUR	9 654 840.94	8 291 765.43	1 363 075.51
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 168.00	1 629.91	538.09
Общо активи:	EUR	9 812 685.23	8 445 027.11	1 367 658.12
Общо задължения:	EUR	39 547.19	1 065.15	38 482.04
Нетна стойност на активите:		9 773 138.04	8 443 961.95	1 329 176.09

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	7 506 337.90	7 070 929.84	435 408.06
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	838 983.78	746 285.25	92 698.53
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	626 746.89	498 440.22	128 306.67
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	801 069.47	128 306.65	672 762.82
ОБЩО:		9 773 138.04	8 443 961.95	1 329 176.09

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 6 за ОББ ЕкспертИйз Динамичен 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 6 за ОББ ЕкспертИйз Динамичен 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