

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

Междинен отчет към 30.06.2026 г.
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО ДИ
ТОЛЕРАНТЕН ОТГОВОРНО ИНВЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОБЪЕКТИВНИ СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОВАРЕН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
към 30.06.2026 г.

(6 esp)

АКТИВИ				Код	Т еку щ период	Пр еходен период	СОБСТВ ЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				Код	Т еку щ период	Пр еходен период
а				б	1	2	а				б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ							А. СОБСТВ ЕН КАПИТАЛ						
I. Финансови активи							I. Основен капитал						
1. Ценни книжа, в т.ч.:				SB.1.1.1.0.0	0	0	I. Резерви				SB.2.1.1.0.0.0	9 037 716	8 722 663
акции				SB.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове				SB.2.1.2.1.0.0	-1 064 260	-1 130 308
дългове				SB.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	-1 064 260	-1 130 308
Общо за РАЗДЕЛ А				SB.1.1.0.0.0.0	0	0							
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ							III. Финансов резултат						
I. Парични средства							1. Нагрута на печалба (загуба), в т.ч.:						
1. Парични средства в каса				SB.1.2.1.1.0.0			неразпределена печалба						
2. Парични средства по безсрочни депозити				SB.1.2.1.2.0.0	164 354	146 826	непокрита загуба						
3. Парични средства по срочни депозити				SB.1.2.1.3.0.0			2. Текуща печалба						
4. Блокирани парични средства				SB.1.2.1.4.0.0			3. Текуща загуба						
Общо за група I				SB.1.2.1.0.0.0	164 354	146 826	Общо за група III						
Общо за РАЗДЕЛ А				SB.2.1.0.0.0.0			Общо за РАЗДЕЛ А						
II. Текущи финансови инструменти							Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ						
1. Ценни книжа, в т.ч.:				SB.1.2.2.1.0.0	12 350 934	10 662 276	1. Запълнения, свързани с дивиденди						
акции				SB.1.2.2.1.1.0	12 350 934	10 662 276	2. Запълнения към финансови институции, в т.ч.:						
права				SB.1.2.2.1.2.0			към банка депозитар						
дългове				SB.1.2.2.1.3.0			към управлението дружество						
други				SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции						
2. Инструменти на паричния пазар				SB.1.2.2.2.0.0			3. Запълнения към контрагенти						
3. Дялове в колективни инвестиционни схеми				SB.1.2.2.3.0.0			4. Запълнения, свързани с възнаграждения						
4. Деривативни финансови инструменти				SB.1.2.2.4.0.0			5. Запълнения към осигурителни предприятия						
5. Блокирани				SB.1.2.2.5.0.0			6. Данъчни запълнения						
6. Други финансови инструменти				SB.1.2.2.6.0.0			7. Запълнения, свързани с емитиране						
Общо за група II				SB.1.2.2.0.0.0	12 350 934	10 662 276	8. Запълнения, свързани с обратно изкупуване						
							9. Запълнения, свързани със сделки с финансови инструменти						
							10. Други						
Общо за РАЗДЕЛ Б				SB.2.2.0.0.0.0	2 581	1 191	Общо за РАЗДЕЛ Б						
III. Нефинансови активи													
1. Вземания, свързани с лиски				SB.1.2.3.1.0.0									
2. Вземания по сделки с финансови инструменти				SB.1.2.3.2.0.0	0	0							
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													
Общо за РАЗДЕЛ Б				SB.12.0.0.0.0	2 168	1 630							
				SB.12.0.0.0.0	12 517 456	10 810 732							
СУМА НА АКТИВА				SB.10.0.0.0.0	12 517 456	10 810 732	СУМА НА ПАСИВА						
				SB.2.0.0.0.0.0	12 517 456	10 810 732							

КИС-ОФС, стр. 1 от 1

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

Справка № 2 КИС-ОД

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
А. Разходи за дейността				А. 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	3 049 594	3 150 668	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	4 377 154	2 645 734
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	198	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	0
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	352	310	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	3 049 946	3 151 176	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	4 377 154	2 645 734
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	2 945	3 326				
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	2 945	3 326	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	3 052 891	3 154 502	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	4 377 154	2 645 734
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	1 324 263		В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	508 768
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (В-III)	OD.1.5.0.0.0.0	1 324 263		Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	508 768
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	4 377 154	3 154 502	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	4 377 154	3 154 502

Страница № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПОПРЕКЪНМЕТОД
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО 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/дългове	OPR.1.1.0.0.0.0	1 081 789	-700 109	381 681	2 330 968	-397 090	1 933 878
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	OPR.1.2.0.0.0.0 OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
3. 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	1 081 789	-700 109	381 681	2 330 968	-397 090	1 933 878
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	446 901	-807 999	-361 098	276 492	-2 120 998	-1 844 505
2. Парични потоци, свързани с нетекучи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0		-256	-256		-307	-307
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPR.2.6.0.0.0.0		-721	-721		-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0	0	0	0	0	-198	-198
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-706	-706		-579	-579
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	446 901	-809 681	-362 780	276 492	-2 122 802	-1 846 309
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-1 327	-1 327		-1 409	-1 409
2. Парични потоци, свързани с нетекучи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPR.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-45	-45		-3	-3
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-1 372	-1 372	0	-1 412	-1 412
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPR.4.0.0.0.0.0	1 528 690	-1 511 161	17 529	2 607 461	-2 521 304	86 156
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0			146 826			59 403
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			164 354			145 559

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

Страница № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО 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 емисия (премисен резерв)	резерв от последващи оценки	общия резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	ОСК 20.00.00	7 413 034	-1 390 565	0	0	5 504 496	-2 498 379	9 028 586
Салдо в началото на отчетния период	ОСК 30.00.00	8 722 663	-1 130 308	0	0	5 715 564	-2 498 379	10 809 541
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	8 722 663	-1 130 308	0	0	5 715 564	-2 498 379	10 809 541
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК 60.00.00	315 053	660 48	0	0	0	0	381 101
- емисиране	ОСК 61.10.00	863 019	218 770					1 081 789
- обратно изкупуване	ОСК 61.20.00	-547 966	-152 722					-700 688
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК 70.00.00					1 324 263	0	1 324 263
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	9 037 716	-1 064 260	0	0	7 039 827	-2 498 379	12 514 905
б. Други промени	ОСК 80.00.00							0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК 90.00.00	9 037 716	-1 064 260	0	0	7 039 827	-2 498 379	12 514 905

Забелешка: 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.

Стрелка № 5 КИС - Доп. информация

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ СИЛНО 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	1 706 004.6388
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	1 767 658.7889
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	168 888.1953
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	1 081 789.0090 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	107 234.0452
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	700 688.2363 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	12.3925
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	7.0799
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	-42.87%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-11.35%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-38.93%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	49.41%

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 СИЛНО 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 168,888.1953 бр. дялове и обратно изкупени 107234.0452 бр.

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

ДФ „ОББ Експертийз Силно Динамичен 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 Силно 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 Силно Динамичен 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	2168
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-251
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	1 072
Салдо по разплащателна сметка	164 354
Задължения към края на периода	2550.9
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	807 999
Продажба на акции от Главния подфонд	446 901
Притежавани акции от Главния подфонд	12 350 934

Сделки с Главния подфонд в брой	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	637.1947
Продажба на акции от Главния подфонд	342.0000
Притежавани акции от Главния подфонд	8 775.0862

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”	12 350 934	98.67%	10 307 184	98.58%	2 043 750

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 Силно Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертийз Силно 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 Силно 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 СИЛНО ДИНАМИЧЕН ТОЛЕРАНТЕН
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

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

Активите във валута са представени в еврото им 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 Силно Динамичен Толерантен Отговорно Инвестиращ за 30.06.2026 г.'		
	Валута	Стойност
Нетна стойност на активите	EUR	12 514 905.04
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		1 767 658.7889
Номинал	EUR	5.11
Нетна стойност на активите на един дял	EUR	7.0799
Емисионна стойност	EUR	7.0799
Цена на обратно изкупуване	EUR	7.0799

* 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
					12 517 455.94
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	12 350 933.83	98.67%
Общо инвестиции :				12 350 933.83	98.67%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	164 354.11	1.31%
Общо:				164 354.11	1.31%
Вземания					
Общо:					0.00%
Други активи					
Разх оди за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 168.00	0.02%
Общо:				2 168.00	0.02%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	2 550.90	0.02%
Общо:				2 550.90	0.02%

Таблица 3

Валутна структура на активите			
	Валута	Стойност	Дял в %
Парични средства в EUR	EUR	164 354.11	1.31%
Разх оди за бъдещи периоди в EUR	EUR	2 168.00	0.02%
Акции чуждестранни	EUR	12 350 933.83	98.67%
Общо:		12 517 455.94	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли			
Отрасъл	Валута	Стойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	EUR	12 350 933.83	98.67%
Общо:		12 350 933.83	98.67%

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.:	164 354.11	1.31%	146 825.52	1.36%
по безсрочни депозити	164 354.11	1.31%	146 825.52	1.36%
Акции	12 350 933.83	98.67%	10 662 276.38	98.63%
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:	12 517 455.94	100.00%	10 810 731.81	100.00%
Общо задължения:	2 550.90	0.02%	1 191.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	12 514 905.04		10 809 540.66	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид приход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
1	Приходи от инвестиции от последваща оценка на финансови активи	EUR	4 377 153.99	2 645 733.84
2	Приходи от валутни операции	EUR	0.00	0.19
ОБЩО:			4 377 153.99	2 645 734.04
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	724.02
	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 от последващи оценки на финансови активи	EUR	3 049 594.31	3 150 667.70
6	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	351.51	306.78
7	Разходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	198.11
8	Други разходи	EUR	2 223.81	2 605.19
ОБЩО:			3 052 890.53	3 154 501.78
9	Нетни приходи		1 324 263.46	-508 767.75

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите				
Нетна стойност на активите	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
Парични средства	EUR	164 354.11	146 825.52	17 528.59
Акции	EUR	12 350 933.83	10 662 276.38	1 688 657.45
Разходи за бъдещи периоди	EUR	2 168.00	1 629.91	538.09
Общо активи:	EUR	12 517 455.94	10 810 731.81	1 706 724.13
Общо задължения:	EUR	2 550.90	1 191.15	1 359.75
Нетна стойност на активите:		12 514 905.04	10 809 540.65	1 705 364.39

Таблица 8

Промяна в капитала				
	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	9 037 715.99	8 722 663.28	315 052.71
в т.ч. премии свързани с капитал	EUR	-1 064 259.65	-1 130 307.86	66 048.21
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	3 217 185.24	3 006 117.20	211 068.04
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	1 324 263.46	211 068.04	1 113 195.42
ОБЩО:		12 514 905.04	10 809 540.66	1 705 364.38

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 7 за ОББ ЕкспертИйз Силно 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 7 за ОББ ЕкспертИйз Силно 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