



Асет
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2026 г.

НА

ДОГОВОРЕН ФОНД ЧАДЪР „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ“

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

Междинен отчет към 30.06.2026 г.
ДФ ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАЗИВЕН
БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ

Страница 11 КИС-ОФС

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
към 30.06.2026 г.

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Митколка Васил
Ръководител: Катина Пандева

АКТИВИ				СОБСТВЕНИ КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Код	Текст	Предиш	Текущ	Код	Текст	Предиш	Текущ
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕУКЛУПНИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕНИ КАПИТАЛИ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB1.1.1.00	0	0	1. Ресурси	SB1.1.1.00	22 919 125	18 350 979
акции	SB1.1.1.1.0			1. Прямият дял при еквипроцентно участие на акционерите	SB1.1.1.1.0	2 138 802	1 489 292
вълго	SB1.1.1.1.2			2. Различия от курсовите разлики на дивиденди и дивиденди	SB1.1.1.1.2	0	0
2. Други финансови инструменти	SB1.1.1.2.0			3. Общи резерви	SB1.1.1.2.0	2 138 802	1 489 292
Общона група I	SB1.1.1.00	0	0	Общона група II	SB1.1.1.00	0	0
II. Други нефинансови активи	SB1.1.2.00	0	0	II. Финансови резултати	SB1.1.2.00	876 921	700 198
Общона група II	SB1.1.2.00	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB1.1.2.1.0	925 725	749 006
B. НЕУКЛУПНИ АКТИВИ	SB1.2.0.0	0	0	използвана от дивиденди	SB1.2.1.1.0	-48 809	-48 809
I. Нематериални активи	SB1.2.1.0.0	343 162	156 228	2. Текуща печалба	SB1.2.1.2.0	1 181 565	176 723
1. Патентови права в кола	SB1.2.1.1.0			3. Текуща загуба	SB1.2.1.3.0	0	0
2. Патентови права по безплатни лицензи	SB1.2.1.2.0			Общона група III	SB1.2.1.0.0	2 079 486	876 921
3. Патентови права по сродни лицензи	SB1.2.1.3.0			Общона група III	SB1.2.1.0.0	27 116 416	20 688 088
4. Бюджетни кредитни средства	SB1.2.1.4.0						
Общона група I	SB1.2.1.0.0	343 162	156 228				
II. Укрупнен финансови инструменти	SB1.2.2.0.0	26 793 492	20 530 295	B. НЕУКЛУПНИ ПАСИВИ	SB1.2.2.0.0	0	0
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB1.2.2.1.0	26 793 492	20 530 295	1. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.1.0	120	120
акции	SB1.2.2.1.1			2. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.1.1	120	120
вълго	SB1.2.2.1.2			към кредитори	SB1.2.2.1.2	0	0
2. Други финансови инструменти	SB1.2.2.2.0			към кредитори	SB1.2.2.2.0	2 280	045
3. Дългосрочни финансови инструменти	SB1.2.2.3.0			3. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.3.0	20 185	0
4. Дългосрочни финансови инструменти	SB1.2.2.4.0			4. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.4.0	21	0
5. Банков кредит	SB1.2.2.5.0			5. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.5.0	0	0
6. Други финансови инструменти	SB1.2.2.6.0			6. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.6.0	0	0
Общона група II	SB1.2.2.0.0	26 793 492	20 530 295	7. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.7.0	0	0
III. Нематериални активи	SB1.2.3.0.0	0	0	8. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.8.0	0	0
1. Нематериални активи с дължимост	SB1.2.3.1.0			9. Заемки, с дължимост с дължимост	SB1.2.2.9.0	0	0
2. Нематериални активи с дължимост	SB1.2.3.2.0			10. Други	SB1.2.2.10.0	0	0
3. Нематериални активи с дължимост	SB1.2.3.3.0			Общона група IV	SB1.2.2.0.0	22 646	1 068
4. Други	SB1.2.3.4.0						
Общона група III	SB1.2.3.0.0	0	0				
IV. Различия в бъдещата печалба	SB1.2.4.0.0	3 408	1 636				
Общона група IV	SB1.2.4.0.0	3 408	1 636				
СЪМА НА АКТИВА	SB1.2.0.0	27 139 062	20 688 183	СЪМА НА ПАСИВА	SB1.2.0.0	27 139 062	20 688 183

Забележка: Загубите следва да се присметат с отрицателен знак!

КИС-ОФС, стр. 1 от 1

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

Справка № 2 КНС-ОД

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

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

				(в евро)			
РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.0.0			1. Приходи от ликвиден	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	3 585 448	2 169 738	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	4 770 936	1 756 470
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0	329	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	0
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	352	310	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	3 585 800	2 170 577	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	4 770 936	1 756 470
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материални	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	3 572	3 603				
3. Разходи за амортизации	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възмездни услуги	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	3 572	3 603	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	3 589 371	2 174 180	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	4 770 936	1 756 470
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	1 181 565		В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	417 710
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	OD.1.5.0.0.0.0	1 181 565	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	417 710
ВСИЧКО (B+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	4 770 936	2 174 180	ВСИЧКО (B+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	4 770 936	2 174 180

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

Справка № 3 КИС-ОПП

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПОПРЕКЪЗ МЕСОЦИ
на ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мариета Василева
Ръководител: Катина Пайчева

Наименование на паричните потоци	Код	Текущи периоди			Прекъснат 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 външни и обратно изкупвани издатия	OPR.1.1.0.0.0	6 479 377	-1 211 419	5 267 958	7 007 228	-1 030 326	5 976 902
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPR.1.2.0.0.0			0			0
- влогове	OPR.1.2.1.0.0			0			0
3. Парични потоци от разпоредби на плащане	OPR.1.3.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутен спазване	OPR.1.4.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.5.0.0.0	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А)	OPR.1.0.0.0.0	6 479 377	-1 211 419	5 267 958	7 007 228	-1 030 326	5 976 902
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с покупки на финансови активи	OPR.2.1.0.0.0	236 287	-5 313 996	-5 077 709	231 241	-6 224 141	-5 992 900
2. Парични потоци, свързани с получени дивиденди	OPR.2.2.0.0.0			0	0	0	0
3. Продажби на нематериални активи	OPR.2.3.0.0.0		-236	-236	0	-107	-307
4. Получени възврати	OPR.2.4.0.0.0		0	0	0	0	0
5. Парични потоци, свързани с купувани и продадени	OPR.2.5.0.0.0		0	0	0	0	0
6. Парични потоци, свързани с банкови депозити	OPR.2.6.0.0.0		-721	-721	0	-721	-721
7. Парични потоци, свързани с валутен спазване	OPR.2.7.0.0.0	0	0	0	0	-579	-579
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0		-713	-713	0	-579	-579
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	OPR.2.0.0.0.0	236 287	-6 316 688	-6 079 401	231 241	-6 224 141	-5 992 900
В. Парични потоци от финансово правна дейност							
1. Парични потоци, свързани с други политически	OPR.3.1.0.0.0		-1 579	-1 579		-1 692	-1 692
2. Парични потоци, свързани с нетрудови данъци	OPR.3.2.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с разплащане	OPR.3.3.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от финансово правна дейност	OPR.3.5.0.0.0		-45	-45		-3	-3
Всичко парични потоци от финансово правна дейност (В)	OPR.3.0.0.0.0	0	-1 624	-1 624	0	-1 696	-1 696
Г. Изменение на паричните средства през периода (А-Б-В)	OPR.4.0.0.0.0	6 715 664	-6 628 730	186 934	7 238 469	-7 254 301	184 168
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0			186 129			186 129
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPR.6.0.0.0.0			343 162			343 162
по балансови данни	OPR.6.1.0.0.0			343 162			343 162

Забележки: Плащанията в колонки 2 и 5 са с отрицателен знак!

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

Страница № 4 КНС-ОСК

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Митрослав Василев
Ръководител: Катяна Пейчева

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Надружнички печалби/загуби		Общо собствени капитал
			примени от експертния режим	резерв от последиателствата	общ резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Състояние на началото на отчетния период	ОСК.1000000	18 370 871	1 489 182		0	710 000	-48 809	20 510 344
Състояние на началото на отчетния период	ОСК.1000000	18 370 871	1 489 182	0	0	915 710	-48 809	20 697 254
Промени в началните данни	ОСК.4000000	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в състоятелността	ОСК.4110000							0
- корекции в резултат от промени в обема	ОСК.4120000							0
Изменение в началните данни	ОСК.3000000	18 370 871	1 489 182	0	0	915 710	-48 809	20 697 254
Промени в състоятелността, в т.ч.:	ОСК.6000000	4 589 264	640 510	0	0	0	0	5 229 774
- амортизации	ОСК.6110000	5 677 650	101 692					6 479 342
- общо изменение	ОСК.6120000	-1 079 426	-152 182					-1 231 608
Нативна печалба/загуба за периода	ОСК.7000000					1 181 648	0	1 181 648
1. Разпределение на печалбата:	ОСК.7100000	0	0	0	0	0	0	0
- в дивиденди	ОСК.7110000							0
- в други	ОСК.7120000							0
2. Промени в капиталите	ОСК.7200000							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални нематериални активи, в т.ч.:	ОСК.7300000	0	0	0	0	0	0	0
а) чужденци	ОСК.7310000							0
б) местни	ОСК.7320000							0
4. Последващи оценки на финансови инструменти, в т.ч.:	ОСК.7400000	0	0	0	0	0	0	0
а) чужденци	ОСК.7410000							0
б) местни	ОСК.7420000							0
5. Промени в капиталите	ОСК.7500000							0
Състояние на отчетния период	ОСК.7000000	22 019 129	2 138 802	0	0	2 187 298	-48 809	27 116 416
6. Промени в капиталите	ОСК.8000000							0
Собствен капитал	ОСК.9000000	22 019 129	2 138 802	0	0	2 187 298	-48 809	27 116 416
Състояние на отчетния период								

Забелеска: Обратното изкупване, загубата в ковова б, разпределението на печалбата из дивиденди и други по т. 1, покритието на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаляване), както и всички намаления по б. "б" се представят с отрицателен знак.

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

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

Дата: 07.7.2026 г.
Съставител: Мирослав Василев
Ръководител: Катя Поичева

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	3 583 251.6590
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	4 483 105.6355
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1 111 092.0057
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	6 479 376.7379 €
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	211 238.0292
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	1 231 613.4471 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	11.2915
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6.0486
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	-46.43%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-13.12%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-44.55%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	48.88%

Забележка:

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в евро)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ДФ „ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН ОТГОВОРНО
ИНВЕСТИРАЩ“ ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2026 г.**

1. Оповестявания съгласно Параграф 16А от Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:

а) изявление, че при междинните финансови отчети се следват същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последните годишни финансови отчети или, ако тази политика или методи са били променени, описание на характера и ефекта от тази промяна;

Междинният финансов отчет е в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане и следва същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет.

Потребителят на междинния финансов отчет има достъп до последния годишен финансов отчет. Поради това, не е необходимо пояснителните приложения към междинния финансов отчет да представят относително несъществено актуализиране на информацията, която вече е била отчетена в пояснителните приложения към последния годишен финансов отчет.

б) обяснителни коментари относно сезонността или цикличността на междинните операции;

Извършените междинни операции през първо шестмесечие на 2026 г. нямат сезонен или цикличен характер.

в) характер и брой на позициите, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление;

Към дата на изготвяне на междинния финансов отчет няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление.

г) естеството и размера на промените в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни междинни периоди за текущата финансова година, или промени в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни финансови години;

Няма промени в приблизителните оценки на суми, отчетени в предишни финансови години.

д) емитиране, обратно изкупуване и погасяване на дългови и капиталови ценни книжа;

За периода 01.01.2026 г. – 30.06.2026 г. са емитирани 1,111,092.0057 бр. дялове и обратно изкупени 211,238.0292 бр.

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

ДФ „ОББ Експертияз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ“ не изплаща дивиденди.

жс) 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 Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своя годишни финансов отчет, следователно не изготвя такава и за междинните.

з) събития след междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за междинния период;

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовия отчет за междинния период.

и) ефекта от промените в състава на предприятието по време на междинния период, включително бизнес комбинациите, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранятия и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, получен или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочни инвестиции, реструктуриранятия и преустановени дейности.

й) оповестяване на справедлива стойност на финансовите инструменти в съответствие с параграфи 91 и 92, параграф 93, буква з), параграфи 94-96, 98 и 99 от МСФО 13 "Оценяване по справедлива стойност" и параграфи 25, 26 и 28-30 от МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване".

Няма финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата от „Равнище 3“ към края на отчетния период.

2. Оповестявания съгласно Параграф 15Б от МСС 34 Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:

а) обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност и обратното проявление на такава обезценка;

Не е приложимо.

б) признаване на загуба от обезценка на финансови активи, имоти, машини и съоръжения, нематериални активи или други активи и възстановяване на такава загуба от обезценка;

В отчета няма признати загуби от обезценка.

в) обратното проявление на всякакви провизии за разходи за реструктуриране;

Не е приложимо.

г) придобивания и продажби на позиции от имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

д) неотменени задължения за закупуване на имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

е) урезждане на съдебни дела;

Няма съдебни дела за уреждане.

жс) 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 счита за свързани лица:

- Управляващо дружество „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия, чрез клона си в България „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” КЧТ (Клона), който организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;
- Обединена Българска Банка АД (Банка депозитар и Инвестиционен посредник) – част от групата на КБС Груп Белгия ;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;
- управляваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ” Белгия фондове – под общ контрол.

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

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2026 г. са, както следва:

Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в евро	30.06.2026
Разходи за учредяване	566
Разходи за бъдещи периоди	2 408
Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в евро	30.06.2026
Разходи за такси за администриране на дялове	-629
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	-1 072
Салдо по разплащателна сметка	343 162
Задължения към края на периода	22645.8
Сделки с Главния подфонд в евро	30.06.2026
Покупка на акции от Главния подфонд	5 313 996
Продажба на акции от Главния подфонд	236 287
Притежавани акции от Главния подфонд	26 793 492

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

к) *прехвърляне между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти;*

Към края на отчетния период са направени следните прехвърляния между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в евро/	Стойност към 30.06.2026 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2025 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	26 793 492	98.73%	15 886 543	99.10%	10 906 949

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

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

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

Подфонд ДФ „ОББ Експертиз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ” няма условни пасиви или условни активи.

3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние” на Подфонд ДФ „ОББ Експертиз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ ” „Разходите за бъдещи периоди” са възнаграждението за одит и разходи за учредяване. В „Отчета за всеобхватния доход” като „Други финансови разходи” са посочени такси за парични преводи и поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар и комисионни по сделки за покупка и продажба на финансови инструменти за портфейла, плащани на инвестиционни посредници.

Разходите за външни услуги на Подфонд ДФ „ОББ Експертиз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ ” включват възнаграждения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаграждението за одит, такси за администриране на дялове и други.

В „Отчета за паричните потоци” в „Други парични потоци от инвестиционна дейност” са посочени плащанията към Централен депозитар и Комисия за финансов надзор и в „Други парични потоци от неспециализирана дейност” са посочени банковите такси за парични преводи и такси за поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар.

4. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Подфондът не притежават финансови инструменти закупени, съответно продадени по репо сделки по чл. 50, ал. 1 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:
30 Юли 2026 Г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: МИРОСЛАВ ВАСИЛЕВ

MIROSLAV STEFKOV VASILEV
Digitally signed by MIROSLAV STEFKOV VASILEV
Date: 2026.07.30 10:07:47 +03'00'

УПРАВИТЕЛ: КАТИНА ПЕЙЧЕВА

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
ПО ЧЛ. 73, АЛ.1, Т. 5, Б. А-Д И Т.8**

ОТ

НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ДЕЙНОСТТА НА
КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ, УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА,
НАЦИОНАЛНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ
АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ
ЗА ПЕРИОДА 01 Януари 2026 – 30 Юни 2026 г.

НА

**ОББ ЕКСПЕРТИЙЗ ДЕФАНЗИВЕН БАЛАНСИРАН
ОТГОВОРНО ИНВЕСТИРАЩ**

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

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

*Гореспоменатата информация е последно обявена и одобрена от банката депозитар за отчетния период.

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти, анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.

Таблица 2

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти 30.06.2026					
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Стойност	Дял от актива
					27 139 062.17
Активи чуждестранни	Европа	Белгия	EUR	26 793 491.76	98.73%
				Общо инвестиции:	26 793 491.76 98.73%
Парични средства					
Парични средства в EUR			EUR	343 162.41	1.26%
				Общо:	343 162.41 1.26%
Вземания					
				Общо:	0.00 0.00%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди в EUR			EUR	2 408.00	0.01%
				Общо:	2 408.00 0.01%
Задължения					
Задължения в EUR			EUR	22 645.80	0.08%
				Общо:	22 645.80 0.08%

Таблица 3

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

Таблица 4

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

3. Промени в структурата на портфейла, които са настъпили през отчетния период

Таблица 5

Структура	30.06.2026	Дял от актива	31.12.2025	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	343 162.41	1.26%	156 228.66	0.76%
по безсрочни депозити	343 162.41	1.26%	156 228.66	0.76%
Активи	26 793 491.76	98.73%	20 530 294.56	99.24%
Вземания в т.ч.:	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	2 408.00	0.01%	1 629.91	0.01%
Общо активи:	27 139 062.17	100.00%	20 688 153.13	100.00%
Общо задължения:	22 645.80	0.08%	1 065.15	0.01%
Нетна стойност на активите:	27 116 416.37		20 687 087.97	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид приход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
1	Приходи от инвестиции от последваща оценка на финансови активи	EUR	4 770 936.07	1 756 470.18
2	Приходи от валутни операции	EUR	0.00	0.25
ОБЩО			4 770 936.07	1 756 470.43
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2026-30.06.2026				
№	Вид разход	Валута	Стойност към 30.06.2026	Стойност към 30.06.2025
4	Такса за обслужване на банката депозитар - месечно възнаграждение	EUR	720.90	724.02
	в т.ч. Такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	EUR	44.73	310
5	Разходи, свързани с валутни операции	EUR	0.00	529.22
6	Разходи от последваща оценка на финансови активи	EUR	3 585 448.10	2 169 738.06
9	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	EUR	351.61	306.78
8	Други разходи	EUR	2 850.61	2 882.26
ОБЩО			3 589 371.12	2 174 180.34
11	Нетни приходи		1 181 564.95	-417 709.91

Таблица 7

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

Таблица 8

Промени в капитала				
	Валута	Стойност 30.06.2026	Стойност 31.12.2025	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	EUR	22 919 128.80	18 320 874.95	4 598 253.85
в т.ч. премий свързани с капитал	EUR	2 138 802.06	1 489 292.46	649 509.60
в т.ч. натрупана печалба/загуба	EUR	876 920.56	700 197.54	176 723.02
в т.ч. текуща печалба/загуба	EUR	1 181 564.95	176 723.02	1 004 841.93
ОБЩО		27 116 416.37	20 697 067.97	6 419 348.40

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

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

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

Подфондът няма такси за постигнати резултати.

7. Информация, свързана с таксономията

За Главния подфонд, и в тази връзка за Подфонда, които инвестират в този Главен подфонд, следва да се има предвид, че към датата на този отчет, Главният подфонд не се ангажира да инвестира минимален дял от своите активи в екологично устойчиви икономически дейности, които допринасят за някоя от екологичните цели, посочени в член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юни 2020 г. относно създаването на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции („Рамката на Таксономията на ЕС“). Минималният дял на инвестициите в екологично устойчиви икономически дейности по смисъла на рамката на Таксономията на ЕС е 0%. Това ще бъде наблюдавано редовно и веднага щом бъдат налични достатъчно надеждни, навременни и проверими данни от емитенти или дружества, в които се инвестира фондовата документация ще бъде актуализирана.

Счита се, че компаниите допринасят за устойчивото развитие, ако поне 20% от продажбите са свързани с целите на ООН за устойчиво развитие. Това включва компании с най-малко 20% от приходите, съобразени с рамката на Таксономията на ЕС въз основа на данни на Trucost. Инструментите на компаниите, които отговарят на тези изисквания, се наричат „устойчиви инвестиции“, съгласно чл. 2(17) SFDR. Повече информация относно процента в портфейла, който се счита за „устойчиви инвестиции с екологична цел, съобразена с рамката на Таксономията на ЕС“ въз основа на този критерий през отчетния период, може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда.

Повече информация за рамката на Таксономията на ЕС може да бъде намерена в “Анекс 3 за ОББ ЕкспертИйз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ” към отчета.

8. Прозрачност на основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта

Главният подфонд отчита основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта на своите инвестиционни решения върху факторите за устойчивост, като взема предвид индикаторите за неблагоприятно въздействие („PAI“), както е описано в Регламент (ЕС) 2019/2088 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 г. относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги („SFDR“).

Основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са изрично взети предвид чрез Общата политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политиката за изключване за фондове за отговорно инвестиране. Повече информация относно основните индикатори за неблагоприятно въздействие, взети под внимание, можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports> > Документи > Оповестяване на информация във връзка с устойчивостта > Обща политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политика за изключване за фондове за отговорно инвестиране.

В допълнение, основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са имплицитно взети под внимание чрез Политиката за гласуване чрез пълномощник и ангажираност на акционерите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ (повече информация можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports> > Документи > Основни документи > Политика за ангажираност на KBC AM NV и www.kbc.be/investment-legal-documents > Retrospective Proxy Voting - overview > Proxy Voting and Engagement Policy).

Повече информация за това как подфондът има за цел да вземе предвид основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост може да бъде намерена и в “Анекс 3 за ОББ ЕкспертиЙз Дефанзивен Балансиран Отговорно Инвестиращ” към проспекта. Декларация за това как Главният подфонд, и в тази връзка Подфондът, които инвестират в този Главен подфонд, е отчетел основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост през отчетния период също може да бъде намерена в годишните отчети на Главния подфонд, и в тази връзка на Подфонда.

9. Начини за получаване на допълнителна информация относно Главния фонд чадър, Главния подфонд

Инвеститорите могат да намерят последния годишен и полугодишен финансов отчет на Главния фонд чадър и Главния подфонд на английски и нидерландски език на уебсайта на Кей Би Си Груп (KBC Group) на адрес <https://www.kbc.be/retail/en/legal-information/investment-legal-documents.html>. При поискване, инвеститорите могат да получат безплатно хартиено копие на последния годишен и полугодишен финансов отчет на Главния фонд чадър и Главния подфонд във всички офиси на Дистрибутора през обичайното им работно време с клиенти.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:
30 Юли 2026 Г.

МИРОСЛАВ
STEFKOV
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: VASILEV
МИРОСЛАВ ВАСИЛЕВ

Digitally signed by
MIROSLAV STEFKOV
VASILEV
Date: 2026.07.30
10:08:18 +03'00'

KATINA
Slavkova
УПРАВИТЕЛ: PEYCHEVA
КАТИНА ПЕЙЧЕВА

Digitally signed by
KATINA Slavkova
PEYCHEVA
Date: 2026.07.30
14:31:18 +03'00'