ДОГОВОРЕН ФОНД „ДИ ВИ БАЛАНС”

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 30 ЮНИ 2026 ГОДИНА

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 30.06.2026 г.

АКТИВИ	**БЕЛЕЖКА**	**30.06.2026**	**30.06.2025**	**31.12.2025**
		(хил. евро.)	*(хил. евро.)*	*(хил. евро.)*
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2	158	128	147
ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	2	438	428	424
по справедлива стойност през печалби или загуби				
ДРУГИ АКТИВИ	2	1	5	3
ОБЩО АКТИВИ		**597**	**561**	**574**
ПАСИВИ				
ДРУГИ ПАСИВИ	3	5	2	2
ОБЩО ПАСИВИ		**5**	**2**	**2**
НЕТНИ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ	1	**592**	**559**	**572**
НЕТНА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ НА ЕДИН ДЯЛ		**6.3088**	**5.8649**	**6.038**

22.07.2026 г.

ДИ ВИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
ASSET DV MANAGEMENT

Иван Балтов
Изпълнителен Директор на
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

Елеонора Стоева
Прокурист
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 30.06.2026 г.

	БЕЛЕЖКА	01.01.-30.06.2026	01.01.-30.06.2025	01.01.-31.12.2025
		(хил. евро.)	*(хил. евро.)*	*(хил. евро.)*
Приходи от дивиденти	5	3	3	8
Приходи от лихви	5	-	-	-
Положителни разлики от операции с финансови активи	5	184	179	320
Други финансови приходи		2	-	25
ОБЩО ПРИХОДИ		**189**	**182**	**353**
Разходи от операции с фин. активи	6	(158)	(164)	(315)
Други финансови разходи	6	-	-	-
Разходи за външни услуги	6	(6)	(4)	(7)
ОБЩО РАЗХОДИ		**(164)**	**(168)**	**(322)**
Нетна печалба/загуба		**25**	**14**	**31**
Друг всеобхватен доход за периода		**-**	**-**	**-**
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		**25**	**14**	**31**

22.07.2025 г.

ДИ ВИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
ASSET DV MANAGEMENT

Иван Балтов
Изпълнителен Директор на
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

Елеонора Стоева
Прокурист
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода, приключващ на 30.06.2026 г.

	01.01.-30.06.2026	01.01.-30.06.2025	01.01.-31.12.2025
	(хил. евро.)	*(хил. евро.)*	*(хил. евро.)*
Парични потоци от специализирана инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	16	-	20
Получени дивиденти	5	2	5
Парични потоци, свързани с валутни операции, комисионни и други	(1)	(2)	-
Платени оперативни разходи	(3)	(2)	(2)
Други парични потоци	1	(1)	(1)
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	**18**	**(3)**	**22**
Парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	(2)	(1)	(3)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	**(2)**	**(1)**	**(3)**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от емитиране на дялове	-	-	-
Плащания по обратно изкупуване на акции	(5)	(12)	(16)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(5)**	**(12)**	**(16)**
Изменение на паричните средства през периода	**11**	**(16)**	**3**
Парични средства в началото на периода	**147**	**144**	**144**
Парични средства в края на периода	**158**	**128**	**147**

22.07.2025 г.

Иван Балтов
Изпълнителен Директор на
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

Елеонора Стоева
Прокурист
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В НЕТНИТЕ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ

За периода, приключващ на 30.06.2026 г.

	Основен капитал *(хил. евро.)*	**Резерви** *(хил. евро.)*	**Печалба/загуба за периода** *(хил. евро.)*	**Общо** *(хил. евро.)*
Салдо към 01.01.2025	**371**	**(3,158)**	**3,345**	**558**
Изменение за сметка на инвеститорите, в т.ч.	(9)	(4)		(13)
Емитиране на дялове през периода	-	-		-
Обратно изкупуване на дялове през периода	(9)	(4)		(13)
Текущ резултат			14	14
Салдо към 30.06.2025	**362**	**(3,162)**	**3,359**	**559**
Изменение за сметка на инвеститорите, в т.ч.	(3)	(1)		(4)
Емитиране на дялове през периода	-	-		-
Обратно изкупуване на дялове през периода	(3)	(1)		(4)
Текущ резултат			17	17
Салдо към 31.12.2025	**359**	**(3.163)**	**3.376**	**572**
Изменение за сметка на инвеститорите, в т.ч.	(4)	(1)		(5)
Емитиране на дялове през периода				
Обратно изкупуване на дялове през периода	(4)	(1)		(5)
Текущ резултат			25	25
Салдо към 30.06.2026	**355**	**(3.164)**	**3.401**	**592**

22.07.2026 г.

Иван Балтов
Изпълнителен Директор на
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

Елеонора Стоева
Прокурист
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2025 ГОДИНА

I. Обща информация

1. Данни за Договорния фонд

С решение № 749-ДФ от 07.12.2005 г. на Комисията за финансов надзор (КФН) на управляващо дружество „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД е издадено Разрешение да организира и управлява ДФ „Ди Ви Баланс" (ФОНДА). На същата дата и със същото решение на КФН ФОНДЪТ е вписан в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), вписана е емисията дялове в публичния регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН и е потвърден проспектът за публично предлагане на дялове на ФОНДА.

Договорният фонд е вид колективна инвестиционна схема – предприятие за колективно инвестиране, чиято единствена цел е колективно инвестиране в прехвърляеми ценни книжа и други ликвидни финансови активи по смисъла на закона, на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска от управляващо дружество. Дяловете му са безналични и подлежат на обратно изкупуване, пряко или непряко, на базата на нетната стойност на активите му при отправено искане от страна на притежателите на дялове.

Договорният фонд е обособено имущество и се смята за учреден с вписването му в регистъра по чл. 30, ал. 1 от Закона за Комисията за финансов надзор. По своята правна същност договорният фонд е неперсонифицирано дружество, за което се прилага раздел XV „Дружество" от Закона за задълженията и договорите, с изключение на чл. 359, ал. 2 и 3, чл. 360, 362, 363, б."в" и "г" и чл. 364 от ЗЗД, доколкото в Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ) или в правилата на договорния фонд не е предвидено друго.

Публичното предлагане на дялове на ФОНДА стартира на 27.12.2005 г.

С Решение № 110-ДФ/22.02.2016 г. на КФН на УД „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД е издадено разрешение за преобразуване на ДФ „Ди Ви Комфорт" чрез вливането му във ФОНДА, като ефективната дата на преобразуването настъпва на 07.04.2016 г. В резултат на преобразуването ДФ „Ди Ви Комфорт" се прекратява без ликвидация, като всички негови активи и пасиви преминават към ФОНДА като негов правоприемник, а притежателите на дялове в ДФ „Ди Ви Комфорт" придобиват съответния брой дялове във ФОНДА.

С Решение № 906 – ДФ/20.09.2018 г. на КФН е издадено одобрение на промени в Правилата на ФОНДА като промените включват: промяна в наименованието на ФОНДА (ФОНДЪТ се преименува от ДФ „Ди Ви Хармония" на ДФ „Ди Ви Баланс") и въвеждането на два класа дялове: Клас А („Хармония") и Клас Б („Съкровище").

Всички дялове на ДФ „Ди Ви Баланс", които са в обращение до датата на одобрението от КФН на промените в Правилата, с които се въвеждат двата класа дялове, формират Клас А („Хармония") на ДФ „Ди Ви Баланс". Инвестицията в дялове от Клас А

(„Хармония") е подходяща за инвеститори физически и юридически лица, вкл. институционални инвеститори.

Инвестицията в дялове от Клас Б („Съкровище") на ДФ „Ди Ви Баланс" е предназначена за деца на възраст до 18 г. По желание на инвеститора, инвестицията може да бъде продължена в същия Клас Б и след навършване на 18 г.

С въвеждането на класове портфейлът на ФОНДА остава един, т.е. не се обособява портфейл за всеки клас, и в основата на определянето на цената на емитиране и на обратно изкупуване на всеки един от двата класа дялове е нетната стойност на активите на един дял предвид всички дялове в обращение (Клас А и Клас Б) към даден момент. Така всички дялове дават еднакви права на инвеститорите, с изключение на разликите в емисионната стойност и цената на обратно изкупуване предвид кръга от инвеститори, към който даденият клас дялове е предназначен.

С Решение № 801-ДФ/18.06.2019 г. на КФН на УД „Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД" е издадено разрешение за преобразуване на ДФ „Ди Ви Съкровище" чрез вливането му в ДФ „Ди Ви Баланс", като ефективната дата на преобразуване настъпва на 28.08.2019 г. В резултат на преобразуването ДФ „Ди Ви Съкровище" се прекратява без ликвидация, като всички негови активи и пасиви преминават към ДФ „Ди Ви Баланс" като негов правоприемник, а притежателите на дялове в ДФ „Ди Ви Съкровище" придобиват съответния брой дялове от Клас Б („Съкровище") във ДФ „Ди Ви Баланс".

С Решение № 92-ДФ/28.01.2020 г. на КФН на УД „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД е издадено разрешение за преобразуване на ДФ „Ди Ви Евробонд" чрез вливането му в ДФ „Ди Ви Баланс", като ефективната дата на преобразуване настъпва на 02.04.2020 г. В резултат на преобразуването ДФ „Ди Ви Евробонд " се прекратява без ликвидация, като всички негови активи и пасиви преминават към ДФ „Ди Ви Баланс" като негов правоприемник, а притежателите на дялове в ДФ „Ди Ви Евробонд" придобиват съответния брой дялове от Клас А („Хармония") в ДФ „Ди Ви Баланс".

ДФ „Ди Ви Баланс" е организиран и се управлява от управляващото дружество „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД и няма органи на управление. При осъществяване на действия по управление на ФОНДА управляващото дружество действа от името и за сметка на ФОНДА.

Управляващото дружество управлява активно инвестициите на ФОНДА в съответствие с неговите инвестиционни цели и съобразно ограниченията на неговата инвестиционна дейност, предвидени в закона, проспекта и Правилата на ФОНДА, като анализира пазара на финансови инструменти, формира портфейл от финансови инструменти, оценява резултатите от управлението на портфейла, ревизира и преструктурира портфейла от финансови инструменти на ФОНДА.

ФОНДЪТ е с БУЛСТАТ 131569424.

Депозитар на ДФ „Ди Ви Баланс" е „Обединена българска банка" АД.

2. Данни за Управляващото дружество

„Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД (Дружеството/Управляващото дружество) притежава разрешение за извършване на дейност като управляващо дружество съгласно Решение

№ 135-УД/21.08.2002 г., издадено от Държавната комисия по ценните книжа, и се прелицензира с Решение № 487 – УД от 29 юли 2005 г. на Комисията за финансов надзор.

Дружеството е вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията с ЕИК 130994276 и е със седалище и адрес на управление гр. София 1113, ж.к. Изток, ул. Тинтява № 13Б, ет. 2.

Едноличен собственик на „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД е Ей Ти Би Ай Ейч ГмбХ (ATBIH GmbH), Австрия.

Акционерният капитал на Дружеството е в размер на 1,400,000 (един милион и четиристотин хиляди) лева и се състои от 1,400 броя обикновени, поименни, безналични акции с номинална стойност 1,000 (хиляда) лева всяка една към 31.12.2025 г.

Считано от 01.01.2026 г. превалутирани в евро съгласно изискванията на Закона за въвеждане на еврото в Република България акционерният капитал на Дружеството е 715,806 (седемстотин и петнадесет хиляди осемстотин и шест) евро, разпределен в 1,400 броя обикновени, поименни безналични акции с номинална стойност 511,29 евро (петстотин и единадесет евро и двадесет и девет евроцента) всяка една.

Съветът на директорите на „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД е в състав: Иван Петров Балтов, Иво Венциславов Захариев и Веселин Лазаров Шахпазов. Съветът на директорите на „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД е избрал за прокурист на Дружеството Елеонора Кирилова Стоева.

„Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД се управлява и представлява от изпълнителния директор Иван Петров Балтов и прокуриста Елеонора Кирилова Стоева - заедно.

3. Функции на Управляващото дружество по управлението и обслужването на ФОНДА

Организирането, управлението на дейността и обслужването на ФОНДА се извършват от УД „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД и са регламентирани в Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на другите предприятия за колективно инвестиране / ЗДКИСДПКИ/ и подзаконовите актове по прилагането му, включително в Наредба № 44/2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативни инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове / Наредба 44 /.

Вътрешно-нормативни документи

Дружеството прилага приети от ръководството вътрешно-нормативни документи по отношение дейността на ФОНДА, в т.ч.:

- Правила на ФОНДА;
- Правила за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите (НСА) на ФОНДА;

- Правила за поддържане и управление на ликвидните средства на ФОНДА;
- Правила за оценка и управление на риска на ФОНДА;
- Политика за обезпеченията и реинвестиране на паричните обезпечения на ФОНДА;
- Политика за предвиждане на загуби от активи, получени като обезпечение на ФОНДА;
- Политика за провеждане на стрес тестове за ликвидност на ФОНДА;
- Индивидуален сметкоплан.

Управляващото дружество управлява активно инвестициите на ФОНДА в съответствие с неговите инвестиционни цели и съобразно ограниченията на неговата инвестиционна дейност, предвидени в закона, проспекта и Правилата на ФОНДА, като анализира пазара на финансови инструменти, формира портфейл от финансови инструменти, оценява резултатите от управлението на портфейла, ревизира и преструктурира портфейла от финансови инструменти на ФОНДА.

Управляващото дружество осигурява обслужването на дейността на ФОНДА във всички нейни аспекти. Управляващото дружество определя нетната стойност на активите на ФОНДА, съставя финансовия отчет на ФОНДА, изготвя всички счетоводни, данъчни и други документи, предвидени в закона, и ги представя пред съответните органи.

Управляващото дружество извършва за сметка на ФОНДА всички правни и фактически действия. Представителството на ФОНДА и неговото оперативно управление се осъществяват от представляващите на Управляващото дружество.

II. Основни принципи на счетоводната политика

База за изготвяне на финансовия отчет

Обяснителните бележки в този финансов отчет са изготвени в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в МСС 34 – Междинно счетоводно отчитане.

Счетоводните политики, приети при изготвянето на съкратените междинни финансови отчети, са в съответствие с тези, следвани при изготвянето на годишните финансови отчети на ФОНДА за годината, приключила на 31 декември 2025 г.

Управляващото дружество се е съобразило с всички стандарти, разяснения и законови изисквания, които са приложими за дейността на ФОНДА към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Отчетна единица

Функционалната и отчетна валута на ФОНДА е евро.

Всички суми са представени в хиляди евро (хил. евро.).

Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват парични средства в брой, парични средства по банкови сметки и депозити в банки. Паричните средства във валута се преизчисляват в равностойност в евро по централния курс на Българската народна

банка към датата на сделката или оценката. Курсовите разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се третират като текущи финансови приходи и разходи за годината и се включват в Отчета за всеобхватния доход за текущата година.

Имоти, машини и оборудване

ФОНДЪТ не притежава имоти, машини и оборудване.

Нематериални активи

ФОНДЪТ не притежава нематериални активи.

Финансови активи (МСФО 9)

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Първоначалното отчитане (признаване) на финансовите инструменти се извършва по цена на придобиване на датата на търговия (дата на сделка). Цената на придобиване не включва транзакционните разходи по сделката, тъй като те не са характеристика на актива. Тези разходи се признават в печалбата или загубата при възникването.

Активите на ФОНДА след първоначалното им признаване се оценяват в съответствие с МСФО 9 по справедлива стойност печалбата или загубата. Промените в справедливата стойност на активите в тази категория се отразяват в печалбата и загубата. Справедливата стойност на финансовите активи в тази категория се определя чрез котирани цени на активен пазар или чрез използване на техники за оценяване, в случай че няма активен пазар. Продажбите на финансовите инструменти се осчетоводяват на датата на сделката. При отписването на финансов актив разликата между балансовата стойност, оценена към датата на сделката, и полученото възнаграждение се признава в печалбата или загубата.

ФОНДЪТ извършва ежедневна преоценка на финансовите инструменти в портфейла си съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите на ФОНДА, приети от управляващото дружество „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД.

Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. ФОНДЪТ държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Вземанията са свързани с инвестициите на ФОНДА в депозити и

ценни книжа и свързаните с тях неполучени лихви. Във вземанията ФОНДЪТ посочва неполучените дивиденти и вземанията по сделките с финансови инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на ФОНДА включват търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност съгласно Правилата за оценка на портфейла на Договорния Фонд, задълженията на ФОНДА към управляващото дружество, депозитаря, одитора, доверителите и други задължения, свързани с неговата дейност се начисляват ежедневно. Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

Собствен капитал – Нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове

Собственият капитал на ФОНДА отговаря на нетната стойност на активите и се формира от следните елементи:

- основен капитал – отразява номиналната стойност на емитираните дялове в обращение, като номиналната стойност на един дял във ФОНДА е 10 лв. до 31.12.2025 г., а след 01.01.2026 г. е 5.11 евро;
- резерви – получени от разликата между номиналната стойност и емисионната стойност при записване или разликата между номиналната стойност и цената на обратно изкупуване на един дял. Премийните резерви отразяват постъпленията от записаните или обратно изкупени дялове над/под номиналната стойност;
- финансов резултат – печалби или загуби от дейността на ФОНДА. Включва текущия финансов резултат за отчетния период, както неразпределната печалба и непокритата загуба от предходни периоди.

Приходи и разходи

Основните приходи във ФОНДА се формират от:

- дивиденти;
- лихви (купонни плащания) от инвестиции в инструменти на паричния пазар и финансови инструменти с фиксирана доходност;
- операции с финансови инструменти и капиталова печалба от промяна на пазарните им цени;
- положителни разлики от промяна на валутни курсове.

Приходите от дивиденти се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

Приходите от лихви по дългови ценни книжа се признават текущо, отчитайки в Отчета за всеобхватния доход натрупаната лихва към момента на оценката, съгласно характеристиките на всеки финансов инструмент.

Преоценката на финансовите активи се извършва по пазарна цена, като разликите от промените в цените на финансовите инструменти (реализирани и нереализирани) се

признават текущо в Отчета за всеобхватния доход, като приходи или разходи от операции с финансови активи.

Преоценката на валутните активи, различни от евро се извършва ежедневно по фиксинга на Централната банка към датата на оценяване. Курсовите разлики се отчитат като текущ приход или разход.

До 31 декември 2025 г. официална валута е български лев, фиксиран към еврото при курс 1 EUR = 1.95583 BGN. След 1 януари 2026 г. официалната валута е Евро.

Инвестициите на ФОНДА във валута, различна от евро, УД „Ди Ви Асет Мениджмънт" ЕАД хеджира посредством валутни форуърди, за да неутрализира влиянието на курса на обмяна върху стойността на инвестицията. Хеджирането на валутно деноминираните активи се извършва чрез сключването на валутни форуърдни сделки с местна банка за срок от един месец. Управляващото дружество оценява ефективността на хеджирането, като прилага принципите на МСФО 9.

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Оперативните разходи се формират от :

- операции с финансови инструменти и тяхната преоценка;
- други финансови разходи;
- разходи за външни услуги, свързани с изпълнение на задължението.

В разходите за външни услуги се отразяват възнагражденията за управляващото дружество, за депозитаря и други административни разходи.

Разходите на ФОНДА за управляващото дружество са в размер до 1.0 % от средната годишна нетна стойност на активите. Съгласно протокол от 20.04.2015 г. Съветът на директорите на Управляващото дружество е взел решение да не се начислява занапред възнаграждение на управляващото дружество за управление на дейността на Фонда, считано от 01.05.2015 г. Във връзка с вливането на ДФ „Ди Ви Комфорт" във Фонда, Съветът на директорите на Управляващото дружество взе решение с протокол от 14.12.2015 г. да не се начислява и занапред възнаграждение на УД за управление на дейността на Фонда. Решението влезе в сила на 27.04.2016 г.

Въз основа на сключените договори с депозитаря и одитора, се начисляват ежедневно разходи за извършените от тях услуги.

Ежедневно се начисляват и разходи за текущи надзорни и членски такси, които ФОНДЪТ дължи на Комисията за финансов надзор и Централния депозитар, съгласно действащите тарифи.

III. Финансово състояние на ФОНДА

1. Нетна стойност на активите

Управляващото дружество определя нетната стойност на ФОНДА в съответствие с Правила за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите. Нетната

стойност на активите (НСА) на ФОНДА се изчислява като разлика между стойността на активите и стойността на задълженията на ФОНДА .

Нетната стойност на активите на един дял е равна на нетната стойност на активите на ФОНДА , изчислена съгласно посочените по – горе Правила, разделена на броя на дяловете на ФОНДА в обращение към момента на определянето й.

Емисионната стойност за дялове от клас А (Хармония) е равна на НСА на един дял, увеличена с разходите по емитирането в размер на 0.15 % от нетната стойност на активите на един дял. За дялове от клас Б (Съкровище) няма такса за емитиране.

Цената на обратно изкупуване за дялове от клас А (Хармония) е равна на НСА на един дял, намалена с разходите за обратно изкупуване в размер на 0.15 % от нетната стойност на активите на един дял. За дялове от клас Б (Съкровище) таксите за обратно изкупуване са следните:

– при инвестиция за период над 5 г. и при условие, че детето е навършило 18 г. – 0% от нетната стойност на активите на един дял;
- при инвестиция за период по-малък от 5 г. и при условие, че детето е навършило 18 г. – 1% от нетната стойност на активите на един дял ;
- при обратно изкупуване преди детето да е навършило 18 г. – 4% от нетната стойност на активите на един дял.

Към 30 юни 2026 г. нетната стойност на активите на ФОНДА възлиза на *592 хил. евро.*

2. Активи на ДФ „Ди Ви Баланс"

Активите на ФОНДА са представени в следните групи:

Активи	30.06.2026 (хил. евро)	30.06.2025 (хил. евро)	31.12.2025 (хил. евро)
Парични средства по разплащателни сметки	158	128	147
Акции	122	121	123
ДЦК	-	20	-
Дялове на колективни инвестиционни схеми	316	287	301
Вземания	1	5	3
Общо активи:	**597**	**561**	**574**

Към 30.06.2026 г. структурата на активите на ФОНДА е следната:

	Към 30.06.2026 (хил. евро)	Относително тегло (%)
Парични средства по разплащателни сметки	158	26.48%
Акции	122	20.48%
Дялове на колективни инвестиционни схеми	316	52.93%
Вземания	1	0.11%
Общо активи	**597**	**100%**

Управляващото дружество управлява активите на ФОНДА в съответствие с неговите инвестиционни цели и съобразно ограниченията на неговата инвестиционна дейност,

предвидени в закона, Проспекта и Правилата му. Към края на отчетния период съставът и структурата на активите на ФОНДА отговарят на инвестиционните му цели и ограничения.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки.

Парични средства	Към 30.06.2026 (хил. евро)	Към 30.06.2025 (хил. евро)	Към 31.12.2025 (хил.е вро)
Парични средства по разплащателни сметки в евро	156	127	145
Парични средства по разплащателни сметки във валута	2	1	2
Общо парични средства	**158**	**128**	**147**

Финансови инструменти

ФОНДЪТ е класифицирал към 30 юни 2026 г. финансови инструменти по справедлива стойност през печалби и загуби в размер на *438 хил. евро.*

Финансови активи	Към 30.06.2026 (хил. евро)	Към 30.06.2025 (хил. евро)	Към 31.12.2025 (хил. евро)
1. Финансови активи по справедлива стойност през печалби и загуби, в т.ч.			
Капиталови ценни книжа	*122*	*121*	*123*
Дялове на КИС	*316*	*287*	*301*
Дългови ценни книжа	-	*20*	-
Общо финансови активи	**438**	**428**	**424**

Вземания

Към 30 юни 2026 г. вземанията на ФОНДА възлизат на *1 хил. евро.*, разпределени както следва:

Вземания	Към 30.06.2026 (хил.евро)	Към 30.06.2025 (хил. евро)	Към 31.12.2025 (хил. евро)
Вземания по сделки с финансови инструменти	-	4	-
Вземания от съучастия	1	1	3
Вземания по платени такси	-	-	-
Общо вземания	**1**	**5**	**3**

3. Задължения

Към 30 юни 2026г. задълженията на ФОНДА възлизат на *5 хил. евро.*

Текущи задължения	Към 30.06.2026 (хил. евро)	Към 30.06.2025 (хил. евро)	Към 31.12.2025 (хил. евро)
Доставчици	2	2	2
Задължения по сделки с финансови инструменти	2	-	-
Други	1	-	-
Общо текущи задължения	**5**	**2**	**2**

4. Дялове в обращение

Клас А (Хармония)	**Брой дялове**
Към 1 януари 2026 г.	**91,161.4442**
Емитирани дялове	-
Обратно изкупени дялове	678,2512
Клас А към 30 юни 2026 г.	**90,483.1930**
Клас Б (Съкровище)	
Към 1 януари 2026 г.	**3,611.8060**
Емитирани дялове	-
Обратно изкупени дялове	195,4725
Клас Б към 30 юни 2026 г.	**3,416.3335**
Общо дялове към 30 юни 2026 г.	**93,899.5265**

5. Приходи

Оперативни приходи	01.01.-30.06.2026 (хил. евро)	01.01.-30.06.2025 (хил. евро)	01.01.-31.12.2025 (хил. евро)
Приходи от дивиденти	3	3	8
Приходи от операции и преоценка на финансови активи	184	179	320
Други приходи	2	-	25
Общо оперативни приходи	**189**	**182**	**353**

Разпределението на приходи от операции и преоценка на финансовите активи на ФОНДА е както следва:

Приходи от операции с финансови активи	01.01.-30.06.2026 (хил. евро)	01.01.-30.06.2025 (хил. евро)	01.01.-31.12.2025 (хил. евро)
Приходи от преоценка на финансови активи	159	142	257
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	25	37	63
Общо приходи от операции с финансови активи	**184**	**179**	**320**

В положителните разлики от промяна на валутните курсове са отразени резултатите от преоценка на валутните позиции на ФОНДА, както и резултатите от хеджиращите сделки, които имат за цел да неутрализират влиянието от промяната на валутните курсове.

6. Разходи

Оперативни разходи	01.01.-30.06.2026 (хил. евро)	01.01.-30.06.2025 (хил. евро)	01.01.-31.12.2025 (хил. евро)
Разходи от операции и преоценка на финансови активи	158	164	315
Разходи за външни услуги	6	4	7
Общо оперативни разходи	**164**	**168**	**322**

Като други финансови разходи ФОНДЪТ е класифицирал начислените комисиони при продажба на финансови инструменти за инвестиционните посредници, които изпълняват инвестиционните нареждания, дадени от управляващото дружество, а така също и банковите такси.

Разпределението на разходите от операции и преоценка на финансовите активи на ФОНДА е както следва:

Разходи от операции с финансови активи	01.01.-30.06.2026 (хил. евро)	01.01.-30.06.2025 (хил. евро)	01.01.-31.12.2025 (хил. евро)
Разходи от преоценка на финансови активи	132	124	249
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	26	40	66
Общо разходи от операции с финансови активи	**158**	**164**	**315**

Разходите за външни услуги са разпределени по следния начин:

Разходи за външни услуги	01.01.-30.06.2026 (хил. евро)	01.01.-30.06.2025 (хил. евро)	01.01.-31.12.2025 (хил. евро)
Разходи за депозитаря	4	2	3
Разходи за независим одит	2	1	2
Други разходи	-	1	2
Общо разходи за външни услуги	**6**	**4**	**7**

7. Данъчно облагане

Съгласно действащото данъчно законодателство през 2026 година, колективните инвестиционни схеми, които са допуснати за публично предлагане в Република България не се облагат с корпоративен данък (чл. 174 от ЗКПО).

8.Събития след датата на баланса

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети към 30.06.2026 г.

22 юли 2026 г.
Гр. София

Иван Балтов
Изпълнителен Директор на
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

Елеонора Стоева
Прокурист на
Ди Ви Асет Мениджмънт ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ ДИ ВИ БАЛАНС (ПРЕДИШНО НАИМЕНОВАНИЕ ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ)
към 30.06.2026 г.

Дата: 22.7.2026 г.
Съставител: Елеонора Стоева
Ръководител: Иван Балтов и Елеонора Стоева

(в евро)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I. Финансови активи				**I. Основен капитал**	**SB.2.1.1.0.0.0**	**354 838**	**359 303**
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	**II. Резерви**			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	SB.2.1.2.1.0.0	-3 163 571	-3 162 631
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0		
Общо за група I	**SB.1.1.1.0.0.0**	**0**	**0**	**Общо за група II**	**SB.2.1.2.0.0.0**	**-3 163 571**	**-3 162 631**
II. Други нетекущи активи	**SB.1.1.2.0.0.0**			**III. Финансов резултат**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	**SB.1.1.0.0.0.0**	**0**	**0**	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	3 375 622	3 345 420
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	3 375 622	3 345 420
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0		
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	25 503	30 202
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	158 045	146 656	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0		
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			**Общо за група III**	**SB.2.1.3.0.0.0**	**3 401 125**	**3 375 622**
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А**	**SB.2.1.0.0.0.0**	**592 392**	**572 294**
Общо за група I	**SB.1.2.1.0.0.0**	**158 045**	**146 656**				
II. Текущи финансови инструменти				**Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ**			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	122 248	123 579	1. Задължения, свързани с дивиденти	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	122 248	123 579	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	794	211
права	SB.1.2.2.1.2.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	780	204
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	14	7
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2 1.3.0.0	1 227	1 227
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0	315 864	300 737	4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0	127	127
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	438 112	424 316	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	1 939	
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0			10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	337	337
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0		481	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б**	**SB.2.2.0.0.0.0**	**4 424**	**1 902**
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	455	2 743				
Общо за група III	**SB.1.2.3.0.0.0**	**455**	**3 224**				
IV. Разходи за бъдещи периоди	**SB.1.2.4.0.0.0**	**204**					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**SB.1.2.0.0.0.0**	**596 816**	**574 196**				
СУМА НА АКТИВА	**SB.1.0.0.0.0.0**	**596 816**	**574 196**	**СУМА НА ПАСИВА**	**SB.2.0.0.0.0.0**	**596 816**	**574 196**

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Справка № 2 КИС-ОД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ ДИ ВИ БАЛАНС (ПРЕДИШНО НАИМЕНОВАНИЕ ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ)
за периода 01.06.2026 - 30.06.2026

Дата: 22.7.2026 г.
Съставител: Елеонора Стоева
Ръководител: Иван Балтов и Елеонора Стоє

(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 дивиденти	OD.2.1.1.1.0.0	2 677	2 876
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0			2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0		
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	131 750	124 269	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	158 858	141 394
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	25 544	39 460	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	25 651	36 852
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	463	388	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		124
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0	1 534	
Общо за група I	**OD.1.1.1.0.0.0**	**157 757**	**164 117**	**Общо за група I**	**OD.2.1.1.0.0.0**	**188 720**	**181 246**
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	5 460	3 403				
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**	**5 460**	**3 403**	**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**	**163 217**	**167 520**	**Б. Общо приходи от дейността (I+II)**	**OD.2.1.0.0.0.0**	**188 720**	**181 246**
В. Печалба преди облагане с данъци	**OD.1.3.0.0.0.0**	**25 503**	**13 726**	**В. Загуба преди облагане с данъци**	**OD.2.2.0.0.0.0**	**0**	**0**
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**	**25 503**	**13 726**	**Г. Нетна загуба за периода**	**OD.2.3.0.0.0.0**	**0**	**0**
ВСИЧКО (Б+III+Г)	**OD.1.6.0.0.0.0**	**188 720**	**181 246**	**ВСИЧКО (Б+Г)**	**OD.2.4.0.0.0.0**	**188 720**	**181 246**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ ДИ ВИ БАЛАНС (ПРЕДИШНО НАИМЕНОВАНИЕ ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ)
за периода 01.06.2026 - 30.06.2026

Дата: 22.7.2026 г.
Съставител: Елеонора Стоева
Ръководител: Иван Балтов и Елеонора Стоева

(в евро)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен 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/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0	174	-5 580	-5 405	102	-12 246	-12 144
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	**OPP.1.0.0.0.0.0**	**174**	**-5 580**	-5 405	**102**	**-12 246**	-12 144
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	15 916		15 916			0
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0		-473	-473		-368	-368
4. Получени дивиденти	OPP.2.4.0.0.0.0	5 123		5 123	1 932		1 932
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0			0			0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-2 827	-2 827		-1 343	-1 343
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0	310	-544	-234	4 333	-5 839	-1 505
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0	1 534	-863	671		-1 068	-1 068
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	**OPP.2.0.0.0.0.0**	**22 883**	**-4 706**	18 176	**6 265**	**-8 617**	-2 352
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-1 382	-1 382		-1 304	-1 304
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	**OPP.3.0.0.0.0.0**	**0**	**-1 382**	**-1 382**	**0**	**-1 304**	**-1 304**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**OPP.4.0.0.0.0.0**	**23 057**	**-11 668**	**11 389**	**6 367**	**-22 167**	**-15 800**
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	**OPP.5.0.0.0.0.0**			**146 656**			**143 659**
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	**OPP.6.0.0.0.0.0**			**158 045**			**127 859**
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			158 045			127 859

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

Справка № 4 КИС-ОСК

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ ДИ ВИ БАЛАНС (ПРЕДИШНО НАИМЕНОВАНИЕ ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ)
за периода 01.06.2026 - 30.06.2026

Дата: 22.7.2026 г.
Съставител: Елеонора Стоева
Ръководител: Иван Балтов и Елеонора Стоева

(в евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общи резерви	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0.0	**370 614**	**-3 158 111**			**3 345 419**		**557 922**
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	**359 303**	**-3 162 631**	**0**	**0**	**3 375 622**	**0**	**572 294**
Промени в началните салда поради:	OSK.4.0.0.0.0.0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							**0**
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							**0**
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0.0	**359 303**	**-3 162 631**	**0**	**0**	**3 375 622**	**0**	**572 294**
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0.0	**-4 465**	**-940**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5 405**
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0							**0**
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-4 465	-940					**-5 405**
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0.0					**25 503**	**0**	**25 503**
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	**0**
- дивиденти	OSK.7.1.1.0.0.0							**0**
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							**0**
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							**0**
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	**0**
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							**0**
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							**0**
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	**0**
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							**0**
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							**0**
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							**0**
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0.0	**354 838**	**-3 163 571**	**0**	**0**	**3 401 125**	**0**	**592 392**
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							**0**
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0.0	**354 838**	**-3 163 571**	**0**	**0**	**3 401 125**	**0**	**592 392**

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в колона 6, разпределението на печалбата за дивиденти 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.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73 ОТ НАРЕДБА № 44
на ДФ ДИ ВИ БАЛАНС (ПРЕДИШНО НАИМЕНОВАНИЕ ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ)
за периода 01.01.2026 - 30.06.2026

Дата: 22.7.2026 г.
Съставител: Елеонора Стоева
Ръководител: Иван Балтов и Елеонора С

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	94 773,2502
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	93 899,5265
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.5	
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	873,7237
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в евро)	DI.1.0.0.0.0.7	5 405,3100 €
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	6,0385
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	6,3088
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в евро)*	DI.1.0.0.0.0.10	
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	
12	Разходи/такси за управление към УД (в евро)	DI.1.0.0.0.0.11	
13	Разходи/такси към депозитаря (в евро)	DI.1.0.0.0.0.12	3 413,00 €
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в евро)	DI.1.0.0.0.0.13	55,71 €
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	4,48%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	1,03%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	7,57%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	4,29%

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.