СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1, Т. 5, БУКВА „А" - „Д" и т. 8,
ПО ЧЛ. 72 (2), т. 1 и т. 2; чл. 50 (6) и (7) ОТ НАРЕДБА № 44
ЗА ОБЕМА И СТРУКТУРАТА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ПОРТФЕЙЛА ПО ЕМИТЕНТИ И ВИДОВЕ ЦЕННИ КНИЖА, СДЕЛКИ С ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ И ИЗПОЛЗВАНИ ТЕХНИКИ ЗА ЕФЕКТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
НА ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2026 г. ДО 30.06.2026 г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 72, ал. 2, т. 1 от Наредба № 44

ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК е организиран по решение на Съвета на директорите на УД „Инвест Фонд Мениджмънт" АД с протокол №5 / 30.03.2007 г., потвърдено от Надзорния съвет с протокол № 6 / 23.04.2007 г. по смисъла на чл. 5, ал. 2 от ЗДКИСДПКИ. Фондът е вписан в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от ЗКФН с решение на Комисията № 43-ДФ от 17.08.2007 г., № 1056-ДФ и № 1058-ДФ от 31.10.2012 г., № 338-ДФ, № 339-ДФ, № 440-ДФ от 14.03.2023 г.

Управляващото дружество предлага дяловете на Фонда за продажба и ги изкупува обратно в централния си офис в гр. София, бул. „Христофор Колумб" № 43 при спазване на изискванията на закона.

ИНВЕСТИЦИОННА СТРАТЕГИЯ

Договорният фонд се организира и управлява от Управляващо дружество „Инвест Фонд Мениджмънт" АД, получило разрешение за извършване на тази дейност от КФН с Решение № 290-УД от 14 февруари 2007 г. при условията и по реда, предвидени в действащият тогава ЗППЦК и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане. С решение на КФН № 43-ДФ от 17.08.2007 г., № 1056-ДФ и № 1058-ДФ от 31.10.2012 г., № 338-ДФ, № 339-ДФ, № 440-ДФ от 14.03.2023 г. са одобрени и действащи съответно Проспект, Правилата на ДФ, Правилата за оценка на портфейла и нетната стойност на активите на ДФ, Правилата за оценка и управление на риска на ДФ и Правилата за поддържане и управление на ликвидните средства на ДФ.

Основна цел на ФОНДА е да осигури на притежателите на дялове съхраняване и нарастване на реалната стойност на направените инвестиции посредством реализиране на доходност, основана предимно на приходи от лихви и в по-малка степен приходи от дивиденти и капиталови печалби, при ниско ниво на риск.

ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК е колективна схема от отворен тип за инвестиране преимуществено в ценни книжа с фиксиран доход (дългосрочни и средносрочни държавни ценни книжа, общински облигации, корпоративни облигации, ипотечни облигации и др.) и по-малка част – в акции, дялове на колективни инвестиционни схеми, структурирани продукти и др. Политиката на ФОНДА предвижда активно управление на портфейла от финансови инструменти и парични средства, инвестиране в ликвидни финансови активи и постигане на устойчив, оптимален ръст при ограничаване на риска.

На 02.10.2007 г. започна публичното предлагане на дялове на договорния фонд.

ПЕРИОДИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

Цените за продажба и обратно изкупуване на дялове на ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК, са в евро, изчисляват се всеки работен сряда и петък и се публикуват на интернет страницата на УД „Инвест Фонд Мениджмънт" АД на адрес www.ifm.bg и интернет страницата на БАУД на адрес www.baud.bg след всяко обявяване. Съгласно чл. 77 от Наредба № 44 на КФН в сила от 01.11.2011 г., Управляващо дружество „Инвест фонд Мениджмънт" АД представя в комисията и публикува по начин, определен в проспекта, обобщена информация в табличен вид за обявените емисионни стойности и цени на обратно изкупуване на дяловете на ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК един път месечно.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, ал. 1, т. 5, буква „а" - „д" от Наредба 44

1. Брой дялове към края на отчетния период.

	30.06.2026 г. в EUR	31.12.2025 г. в EUR
Брой дялове	24103740.1323 бр.	23762309.2921 бр.
Номинална стойност на един дял	1.00 EUR	1.00 EUR
Емитирани дялове	341430.8402	-
Обратно изкупени дялове	-	-

2. Нетна стойност на активите на един дял.

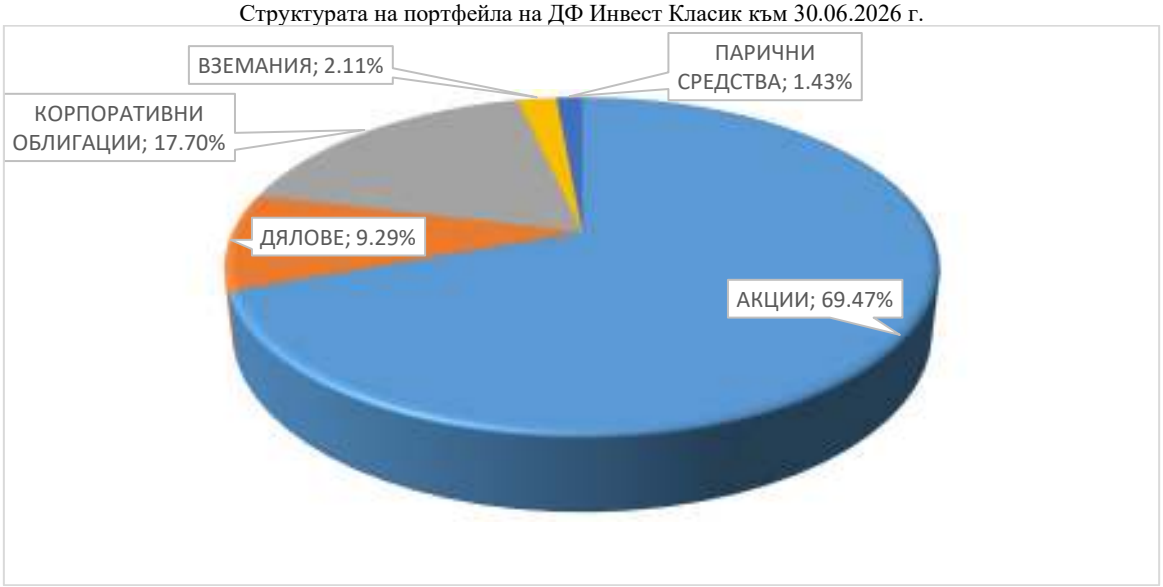
	30.06.2026 г. в EUR	31.12.2025 г. в EUR
Нетна стойност на активите	9722755.42	9146804.41
Нетна стойност на активите на един дял	0.4034	0.3849
Емисионна стойност	0.4034	0.3849

3. Обем на инвестициите в портфейла на ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК.

Вид ценни книжа	30.06.2026 г. в EUR	%	31.12.2025 г. в EUR	%
Акции	6774583.34	69.47%	6278149.50	68.51%
Дялове	906354.64	9.29%	876429.70	9.56%
Корпоративни облигации	1725976.42	17.70%	1734227.21	18.92%
Права	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Парични средства и депозити	139294.42	1.43%	86295.93	0.94%
Вземания	205545.19	2.11%	188900.42	2.06%
Обща стойност на портфейла	**9751754.01**	**100.00%**	**9164002.76**	**100.00%**

Структурата на портфейла на ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК в EUR.

Структурата на портфейла на ДФ Инвест Класик към 30.06.2026 г.



Структурата на портфейла на ДФ Инвест Класик към 31.12.2025 г.



Прехвърляемите ценни книжа, в които инвестира Договорния фонд към 30.06.2026 г. в някои случаи превишават 5% чл. 45, ал. 1 от ЗДКИСДПКИ), като размера на превишенията сумарно е 41.75% от общата стойност на активите на ДФ. Към 30.06.2026 г. има превишение над 40% от общата стойност на инвестициите в лицата, във всяко от които ДФ инвестира повече от 5 на сто от своите активи (чл. 45, ал. 4 на ЗДКИСДПКИ). Към 30.06.2026 г. има допуснато превишение над 10% на инвестицията в едно лице. Към 30.06.2026 г. няма допуснато превишение над 10% на инвестицията в инструменти по чл. 38, ал. 2 от ЗДКИСДПКИ, като стойността е в размер на 8.77% от общата стойност на активите на ДФ.

4. Промени в структурата на портфейла, настъпили през отчетния период.

Структурата на портфейла на ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК, на активите и делът във финансови инструменти към

30.06.2026 г. са в съответствие с нормативните изисквания и правилата на договорния фонд. Към 30.06.2026 г. няма парични средства в депозитни сметки.

Паричните средства в разплащателна сметка в евро и друга валута, които формират ликвидните средства на фонда, като към 30.06.2026 г. са 139294.42 евро или 1.43% към 31.12.2025 г. са 86295.93 евро или 0.94%, от общата стойност на активите на ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК. Паричните средства към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 52998.49 евро или 0.49% в резултат на извършени сделки с ценни книжа.

Паричните средства по депозитните сметки са представени в следната таблица:

Банка	Размер на депозита на 30.06.2026 г. в EUR	%	Размер на депозита на 31.12.2025 г. в EUR	%
	-	-	-	-
Обща стойност на депозита:	**-**	**-**	**-**	**-**

В стойността на вземанията към 30.06.2026 г. са вземания от лихвено плащане в размер на 45157.04 евро или 0.46%. Вземанията от дивиденти са в размер на 0.00 евро или 0.00%.

Вземанията са представени в следващата таблица:

Вземания	30.06.2026 г. в EUR	%	31.12.2025 г. в EUR	%
Вземания от лихви	45157.04	0.46%	32049.35	0.35%
Вземания от дивиденти	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Вземания от сделки с финансови инструменти	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Вземания от записване на ценни книжа	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Общо:	**45157.04**	**0.46%**	**32049.35**	**0.35%**

Акциите към 30.06.2026 г. са 6774583.34 евро или 69.47%, а към 31.12.2025 г. са 6278149.50 евро или 68.51% от общата стойност на активите на ДФ. Акциите към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 496433.84 евро или 0.96% във вследствие на сключени сделки и на промяна цените на портфейла на КИС.

Дяловете в колективни инвестиционни схеми към 30.06.2026 г. са 906354.64 евро или 9.29%, а към 31.12.2025 г. са 876429.70 евро или 9.56% от общата стойност на активите на ДФ. Дяловете в КИС към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 29924.94 евро или 0.27%, във вследствие на извършени сделки и на промяна на цените на портфейла на КИС.

Корпоративните Облигациите към 30.06.2026 г. са 1725976.42 или 17.70%, а към 31.12.2025 г. са 1734227.21 или 18.92% от общата стойност на активите на ДФ. Корпоративните облигациите към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са намалели с 8250.79 евро или 1.23% във вследствие на сключени сделки и на промяна цените на портфейла на КИС.

5. Друга финансова информация по чл. 73, ал. 1, т. 5, буква „д" от Наредба 44.

Текущи задължения:

Фондът има сравнително малък размер на текущи задължения, който са представени в следващата таблица:

Структура на задълженията	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR
Задължение към Управляващото дружество	15747.20	15409.59
Задължение към Банката депозитар	663.99	651.10
Задължение към Инвестиционен посредник	7.40	0.00
Задължение към спец. одиторско предприятие	0.00	1137.62
Задължение към свързани със сделки с финансови инструменти	0.00	0.00
Общо задължения:	**16418.59**	**17198.31**

Приходи:

Приходите на Фонда са формирани от преоценка на ценни книжа, лихви, приходи от дивиденти, приходи от положителен резултат от сделки със ценни книжа и са представени в следващата таблица:

Показатели на приходите	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR
Приходи от операции и преоценки на финансови инструменти	3262115	3275296
Приходи от съучастия	354	7302
Приходи от лихви	42669	91260

Приходи от валутни операции	0	0
Общо приходи:	**3305138**	**3373858**

Разходи:

Най-голям относителен дял в разходите, са разходите във връзка с преоценката на акциите, облигациите и дяловете, ДЦК, което се прави към всеки работен вторник и четвъртък, когато се правят цени на дяловете на Фонда. Разходите по това перо са големи поради спада на цените на акциите през отчетния период и поради Световната икономическа криза засегнала и пазарите на ЦК в България.

Голямо перо е и възнаграждението за Управляващото дружество, което се начислява към всеки работен вторник и четвъртък в размер на 2.00% на годишна база от нетните активи под управление. Нарастването на това перо от разходите е положителен фактор за Управляващото дружество, защото това означава, че се увеличава нетната стойност на активите на Договорния фонд и се увеличава прихода за Управляващото дружество.

В следващата таблица са представени данни за разходите, свързани с дейността на фонда:

Показатели на разходите	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR
Други	604	1827
Такси за КФН	0	307
Възнаграждение за БД	4003	8050
Възнаграждение за УД	93776	176926
Разходи за ЦД	227	454
Банкови такси	270	411
Разходи за одиторски и консултантски услуги	0	1138
Разходи от валутни операции	0	242
Разходи по операции с финансови инструменти и преоценка на ЦК	2765307	2870109
Общо разходи:	**2864187**	**3059463**

Нетни приходи и разходи в рамките на отчетния период:

Нетни приходи и разходи	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR
Финансови приходи	3305138	3373858.17
Финансови разходи	2765459	2870762.00
Оперативни разходи	98 728	188701.00
Общо нетни приходи и разходи:	**440 951**	**314395.00**

Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

Договорният фонд не разпределя дивиденти. Реализираните печалби и загуби се отразяват в нарастване или намаление на нетната стойност на активите. Инвеститорите в Договорния фонд могат да получават доходи от инвестициите си под формата на капиталова печалба или загуба, която представлява разлика в цената, по която са закупени дяловете и цената, по която са продадени обратно.

Финансов резултат	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR
Финансов резултат (печалба / загуба)	440951	314395
Разпределение на дивиденти	-	-

Промени в капитала в рамките на отчетния период:

Промени в капитала	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR
Основен капитал	12292907	12118778
Премийни резерви при емитиране на акции	-3050814	-3011684
Неразпределена печалба / загуба	39711	-274684
Текуща печалба / загуба	440951	314395
Общо собствен капитал:	**9722755**	**9146805**

Нарастване или спад на инвестициите в рамките на отчетния период:

Активи	Стойност към 30.06.2026 г. в EUR	% от актива	Стойност към 31.12.2025 г. в EUR	% от актива
Парични средства	139294.42	1.43%	86295.93	0.94%
Финансови инструменти	9406914.40	96.46%	8888806.41	97.00%
Вземания	205545.19	2.11%	188900.42	2.06%
Общо активи:	**9751754.01**	**100.00%**	**9164002.76**	**100.00%**

Разходи за данъци:

Съгласно чл. 174 от Закона за корпоративно подоходно облагане, колективните инвестиционни схеми допуснати за публично предлагане в Република България – каквато е ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК - не се облагат с корпоративен данък.

6. <u>Информация по чл. 73, ал. 1, т. 8 от Наредба 44.</u>

Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема.
ДФ ИНВЕСТ КЛАСИК не начислява такси за постигнати резултати.

гр. София

30.07.2026 г.

Представляващи:

Александър Майстер
Изпълнителен директор

Стела Желева
Прокурист