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 НЕКСТ ФОНД 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 НЕКСТ ФОНД е организиран по решение на Съвета на директорите на УД „Инвест Фонд Мениджмънт" АД с протокол от 01.06.2015 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 № 635–ДФ от 30 Ноември 2015 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 № 635–ДФ от 30 Ноември 2015 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 висока доходност, основана предимно на капиталови печалби, при зададено високо ниво на риск.

ДФ ИНВЕСТ НЕКСТ ФОНД е колективна схема от отворен тип за инвестиране преимуществено в ликвидни акции и търгуеми права, приети за търговия на български или чуждестранни регулирани пазари, в по-малка степен в дългови ценни книжа, инструменти с фиксирана доходност, дялове на колективни инвестиционни схеми и деривативни инструменти. 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 04.01.2016 г. започна публичното предлагане на дялове на договорния фонд.

ПЕРИОДИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

Цените за продажба и обратно изкупуване на дялове на ДФ ИНВЕСТ НЕКСТ ФОНД, 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 НЕКСТ ФОНД 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	1024778.2025 бр.	1024778.2025 бр.
Номинална стойност на един дял	1.00 EUR	1.00 EUR
Емитирани дялове	-	-
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	276164.97	276597.98
Нетна стойност на активите на един дял	0.2695	0.2699
Емисионна стойност	0.2695	0.2699

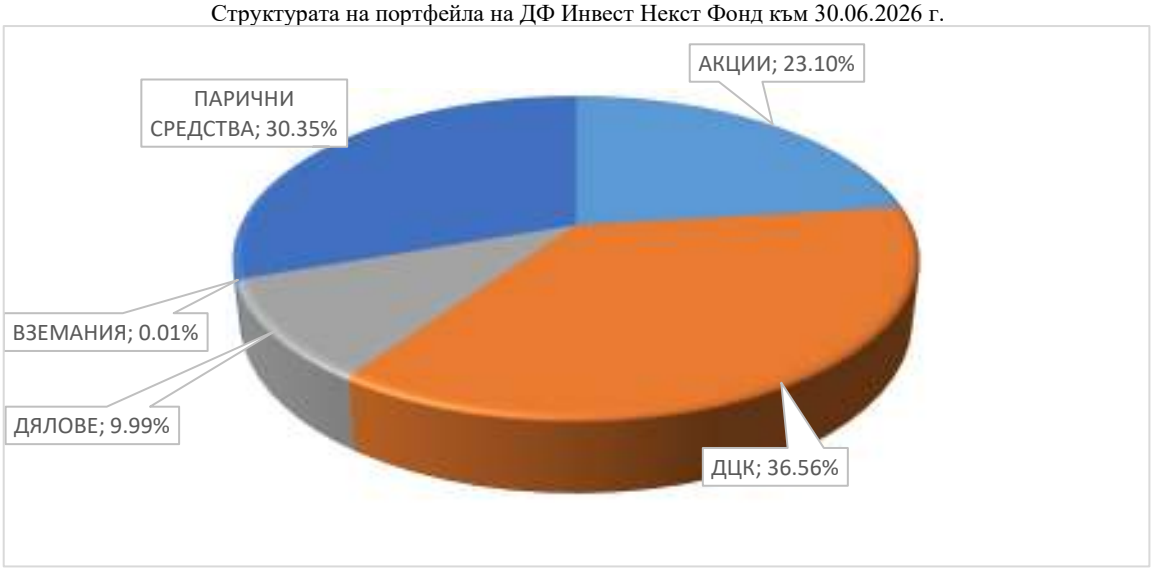
3. Обем на инвестициите в портфейла на ДФ ИНВЕСТ НЕКСТ ФОНД.

Вид ценни книжа	30.06.2026 г. в EUR	%	31.12.2025 г. в EUR	%

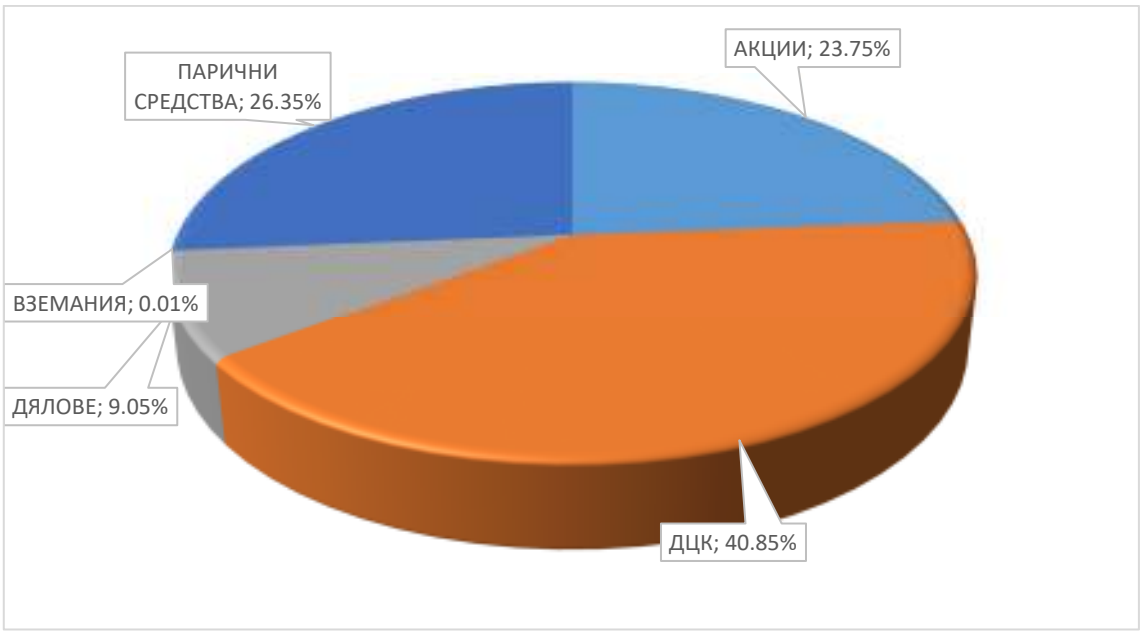
Акции	63879.99	23.10%	65929.97	23.75%
Дялове	27625.74	9.99%	25121.33	9.05%
ДЦК	101114.95	36.56%	113426.84	40.85%
Парични средства и депозити	83949.23	30.35%	73151.98	26.35%
Вземания	22.09	0.01%	22.09	0.01%
Обща стойност на портфейла	**276592.00**	**100.00%**	**277652.21**	**100.00%**

Структурата на портфейла на ДФ ИНВЕСТ НЕКСТ ФОНД в EUR.

Структурата на портфейла на ДФ Инвест Некст Фонд към 30.06.2026 г.



Структурата на портфейла на ДФ Инвест Некст Фонд 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 7.39% от общата стойност на активите на ДФ. Към 30.06.2026 г. няма 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. няма 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 0.00% от общата стойност на активите на ДФ.

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

Структурата на портфейла на ДФ ИНВЕСТ НЕКСТ ФОНД, 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 83949.23 евро или 30.35% към 31.12.2025 г. са 73151.98 евро или 26.35%, от общата стойност на активите на ДФ ИНВЕСТ НЕКСТ ФОНД. Паричните средства към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 10797.25 евро или 4.00% 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 0.00 евро или 0.00%. Вземанията от дивиденти са в размер на 22.09 евро или 0.01%.

Вземанията са представени в следващата таблица:

Вземания	30.06.2026 г. в EUR	%	31.12.2025 г. в EUR	%
Вземания от лихви	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Вземания от дивиденти	22.09	0.01%	22.09	0.01%
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:	**22.09**	**0.01%**	**22.09**	**0.01%**

Акциите към 30.06.2026 г. са 63879.99 евро или 23.10%, а към 31.12.2025 г. са 65929.97 евро или 23.75% от общата стойност на активите на ДФ. Акциите към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са намалели с 2049.98 евро или 0.65% във вследствие на сключени сделки и на промяна цените на портфейла на КИС.

Държавните ЦК към 30.06.2026 г. са 101114.95 евро или 36.56%, а към 31.12.2025 г. са 113426.84 евро или 40.85% от общата стойност на активите на ДФ. ДЦК към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са намалели с 12311.89 евро или 4.29% във вследствие на сключени сделки и на промяна цените на портфейла на КИС.

Дяловете в колективни инвестиционни схеми към 30.06.2026 г. са 27625.74 евро или 9.99%, а към 31.12.2025 г. са 25121.33 евро или 9.05% от общата стойност на активите на ДФ. Дяловете в КИС към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 2504.41 евро или 0.94%, във вследствие на извършени сделки и на промяна на 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	397.57	410.64
Задължение към Банката депозитар	29.46	30.01
Задължение към Инвестиционен посредник	0.00	0.00
Задължение към спец. одиторско предприятие	0.00	613.55
Задължение към свързани със сделки с финансови инструменти	0.00	0.00
Общо задължения:	**427.03**	**1054.20**

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	64618	147823
Приходи от съучастия	1475	4574
Приходи от лихви	930	1850

Приходи от валутни операции	94	129
Общо приходи:	**67117**	**154376**

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 1.75% 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	111	668
Такси за КФН	0	307
Възнаграждение за БД	178	677
Възнаграждение за УД	2399	4797
Разходи за ЦД	227	454
Банкови такси	374	515
Разходи за одиторски и консултантски услуги	0	614
Разходи от валутни операции	77	221
Разходи по операции с финансови инструменти и преоценка на ЦК	64184	136076
Общо разходи:	**67550**	**144329**

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	67117	154376
Финансови разходи	64536	136813
Оперативни разходи	3 014	7516
Общо нетни приходи и разходи:	**-433**	**10047**

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)	-433	10047
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	522637	522637
Премийни резерви при емитиране на акции	-228170	-228170
Неразпределена печалба / загуба	-17869	-27916
Текуща печалба / загуба	-433	10047
Общо собствен капитал:	**276165**	**276598**

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	83949.23	30.35%	73151.98	26.35%
Финансови инструменти	192620.68	69.64%	204478.14	73.65%
Вземания	22.09	0.01%	22.09	0.01%
Общо активи:	**276592.00**	**100.00%**	**277652.21**	**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 НЕКСТ ФОНД - 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 НЕКСТ ФОНД не са начислявани такси за постигнати резултати.

гр. София

30.07.2026 г.

Представляващи:

Александър Майстер
Изпълнителен директор

Стела Желева
Прокурист