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 НДФ ИНВЕСТ ФОКУС ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2026 г. ДО 30.06.2026 г.

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

НДФ ИНВЕСТ ФОКУС е организиран по решение на Съвета на директорите на УД „Инвест Фонд Мениджмънт" АД с протокол от 08.01.2026 г. по смисъла на чл. 171, ал. 5 от ЗДКИСДПКИ. Фондът е вписан в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от ЗКФН с решение на Комисията № 13 - НИФ от 08.01.2026 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 № 13 - НИФ от 08.01.2026 г. са одобрени и действащи съответно Проспект, Правилата на ФОНДА, Правилата за оценка на портфейла и нетната стойност на активите на ФОНДА, Правилата за оценка и управление на риска на ФОНДА и Правилата за поддържане и управление на ликвидните средства на ФОНДА.

Основна цел на ФОНДА е да осигури на притежателите на дялове съхраняване и нарастване на реалната стойност на направените инвестиции посредством умерен до високо рисков подход, включващ основно инвестиции в акции, дългови ценни книжа, дялове на колективни инвестиционни схеми и деривативни инструменти.

НДФ ИНВЕСТ ФОКУС е национален договорен фонд от отворен тип за инвестиране преимуществено в ликвидни български и чуждестранни финансови инструменти – акции и ценни книжа с фиксирана доходност, като крайната цел е структуриране и поддържане на портфейл от акции, дългови ценни книжа и структурирани финансови инструменти с висок потенциал за растеж, който да осигури оптимален доход при ограничаване на риска. Той не е предприятие по смисъла на Директива 2009/65/ЕО, съответно не е колективна инвестиционна схема и по отношение на същия изискванията на част втора от Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране се прилагат само ако това е изрично предвидено. 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 22.04.2026 г. започна публичното предлагане на дялове на ФОНДА.

ПЕРИОДИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

Цените за продажба и обратно изкупуване на дялове на НДФ ИНВЕСТ ФОКУС, 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 НДФ ИНВЕСТ ФОКУС 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	516102.3947 бр.	#VALUE! бр.
Номинална стойност на един дял	1.00 EUR	1.00 EUR
Емитирани дялове	516102.3947	-
Обратно изкупени дялове	-	-

2. Нетна стойност на активите на един дял.

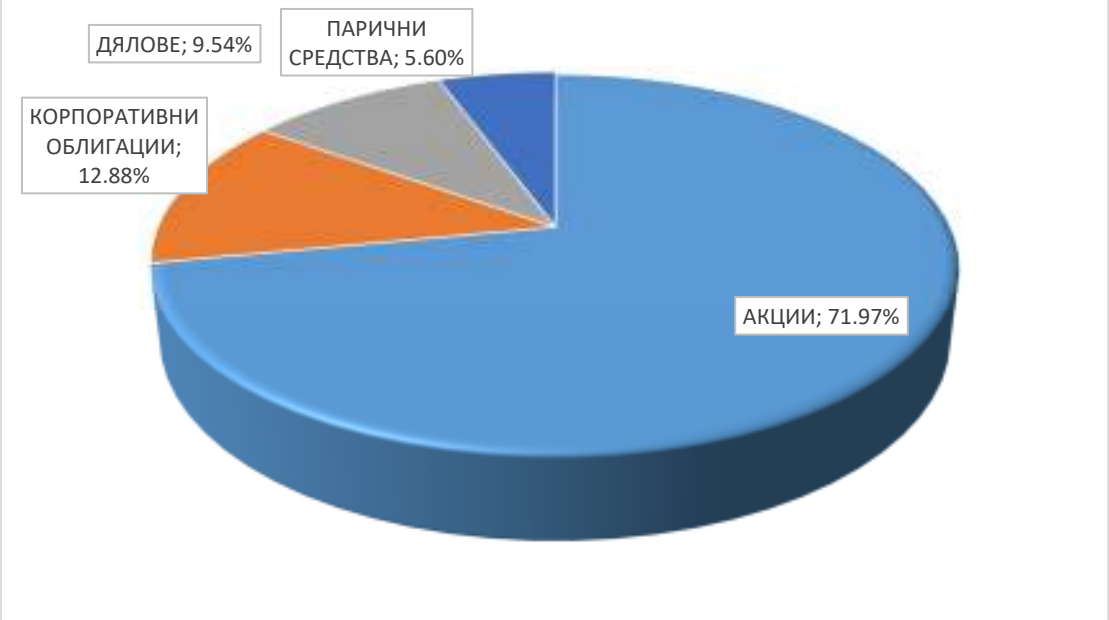
	30.06.2026 г. в EUR	31.12.2025 г. в EUR
Нетна стойност на активите	528019.99	#N/A
Нетна стойност на активите на един дял	1.0231	#N/A
Емисионна стойност	1.0231	#N/A

3. Обем на инвестициите в портфейла на НДФ ИНВЕСТ ФОКУС.

Вид ценни книжа	30.06.2026 г. в EUR	%	31.12.2025 г. в EUR	%
Акции	380594.50	71.97%	0.00	0.00%
Дялове	50450.20	9.54%	0.00	0.00%
Корпоративни облигации	68122.96	12.88%	0.00	0.00%
Парични средства и депозити	29639.35	5.60%	0.00	0.00%
Вземания	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Обща стойност на портфейла	**528807.01**	**100.00%**	**0.00**	**0.00%**

Структурата на портфейла на НДФ ИНВЕСТ ФОКУС в EUR.

Структура на портфейла на НДФ Инвест Фокус към 30.06.2026 г.



Прехвърляемите ценни книжа, в които инвестира Фонда към 30.06.2026 г. в някои случаи превишават 15% (чл. 187, ал. 1 от ЗДКИСДПКИ), като размера на превишенията сумарно е 44.06% от общата стойност на активите на Фонда. Към 30.06.2026 г. няма превишение над 50% от общата стойност на инвестициите в лицата, във всяко от които Фонда инвестира повече от 15 на сто от своите активи (чл. 187, ал. 1 от ЗДКИСДПКИ). Към 30.06.2026 г. няма допуснато превишение над 30% на инвестицията в едно лице. Към 30.06.2026 г. няма допуснато превишение над 25% на инвестицията в инструменти по чл. 186 от ЗДКИСДПКИ, като стойността е в размер на 12.88% от общата стойност на активите на Фонда.

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

Структурата на портфейла на НДФ ИНВЕСТ ФОКУС, 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 29639.35 евро или 5.60% към 31.12.2025 г. са 0.00 евро или 0.00%, от общата стойност на активите на НДФ ИНВЕСТ ФОКУС. Паричните средства към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 29639.35 евро или 5.60% 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 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	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Вземания от дивиденти	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:	**0.00**	**0.00%**	**0.00**	**0.00%**

Акциите към 30.06.2026 г. са 380594.50 евро или 71.97%, а към 31.12.2025 г. са 0.00 евро или 0.00% от общата стойност на активите на НДФ. Акциите към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 380594.50 евро или 71.97% във вследствие на сключени сделки и на промяна цените на портфейла на КИС.

Дяловете в колективни инвестиционни схеми към 30.06.2026 г. са 50450.20 евро или 9.54%, а към 31.12.2025 г. са 0.00 евро или 0.00% от общата стойност на активите на НДФ. Дяловете в КИС към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 50450.20 евро или 9.54%, във вследствие на извършени сделки и на промяна на цените на портфейла на КИС.

Корпоративните Облигациите към 30.06.2026 г. са 68122.96 или 12.88%, а към 31.12.2025 г. са 0.00 или 0.00% от общата стойност на активите на НДФ. Корпоративните облигациите към 30.06.2026 г. спрямо 31.12.2025 г. са се увеличили с 68122.96 евро или 12.88% 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	732.16	0.00
Задължение към Банката депозитар	54.86	0.00
Задължение към Инвестиционен посредник	0.00	0.00
Задължение към спец. одиторско предприятие	0.00	0.00
Задължение към свързани със сделки с финансови инструменти	0.00	0.00
Общо задължения:	**787.02**	**0.00**

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	147290	0
Приходи от съучастия	0	0
Приходи от лихви	760	0
Приходи от валутни операции	0	0
Общо приходи:	**148050**	**0**

Разходи:

Най-голям относителен дял в разходите, са разходите във връзка с преоценката на акциите, облигациите и дяловете, 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	1023	0
Такси за КФН	0	0

Възнаграждение за БД	162	0
Възнаграждение за УД	1545	0
Разходи за ЦД	0	0
Банкови такси	92	0
Разходи за одиторски и консултантски услуги	0	0
Разходи от валутни операции	0	0
Разходи по операции с финансови инструменти и преоценка на ЦК	117208	0
Общо разходи:	**120030**	**0**

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	148050	0.00
Финансови разходи	117300	0.00
Оперативни разходи	2730	0.00
Общо нетни приходи и разходи:	**28020**	**0.00**

Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

Фонда 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)	28020	0
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	516102	0
Премийни резерви при емитиране на акции	-16102	0
Неразпределена печалба / загуба	0	0
Текуща печалба / загуба	28020	0
Общо собствен капитал:	**528020**	**0**

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	29639.35	5.60%	0.00	0.00%
Финансови инструменти	499167.66	94.40%	0.00	0.00%
Вземания	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Общо активи:	**528807.01**	**100.00%**	**0.00**	**0.00%**

Разходи за данъци:

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

6. Информация по чл. 73, ал. 1, т. 8 от Наредба 44.

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

гр. София

30.07.2026 г.

Представляващи:

Александър Майстер
Изпълнителен директор

Стела Желева
Прокурист