

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Справка № 1

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ

ДИВИДЕНТ "

Отчетен период: 01.01.2014-31.12.2014

ЕИК по

БУЛСТАТ: 176413892

(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	1719603	1500573
1. Ценни книжа, в т.ч.:			II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	35577	7
дългови			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		
2. Други финансови инструменти			3. Общи резерви		
Общо за група I			Общо за група II	35577	7
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A			1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	159789	3878
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба	159789	3878
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрити загуба	0	0
1. Парични средства в каса			2. Текуща печалба (загуба)	221916	155912
2. Парични средства по безсрочни депозити	224605	12583	Общо за група III	381706	159789
3. Парични средства по срочни депозити	801455	745353	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	2136885	1660369
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	1026059	757936			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	1109224	901641	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	1109224	901641	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	3015	2405
права			към банка депозитар	308	306
дългови			към управляващо дружество	2707	2099
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	1800	1800
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Задължения, свързани с възнаграждения		
4. Деривативни финансови инструменти			5. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Блокирани			6. Данъчни задължения		
6. Други финансови инструменти			7. Задължения, свързани с емитиране	0	0
Общо за група II	1109224	901641	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструм	0	0
1. Вземания, свързани с лихви	5706	4795	10. Други	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	0	0	Общо за група I	4815	4205
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	4815	4205
4. Други	711	202			
Общо за група III	6417	4997			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	2141701	1664574			
СУМА НА АКТИВА	2141701	1664574	СУМА НА ПАСИВА	2141701	1664574

Дата: 25.03.2015

Съставител:

/Станислава Лазарова/

Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

Прокурист на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Георги Бисерински/

/Веселин Василев/

Select Asset Management

Селект Асет Мениджмънт ЕАД, Управляващо дружество
София 1680, бул. България №58, бл. С, ет. 7, офис 24

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "
Отчетен период: 01.01.2014-31.12.2014

ИК по БУЛСТАТ: 17506457

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	(в лева)	
				Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за дейността			А. Приходи от дейността		
I. Финансови разходи			I. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	26831	25218
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	1027496 1027419	873471 873464	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	1199958 1198214	1014048 1014034
3. Разходи, свързани с валутни операции	68877	33758	3. Приходи, свързани с валутни операции	105831	29154
4. Други	135	1638	4. Приходи от лихви	21545	35518
			5. Други		
Общо за група I	1096507	908867	Общо за група I	1354165	1103939
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	257657	195072
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	35742	39161			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
Общо за група II	35742	39161	Общо за група II		
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	-35742	-39161
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	1132249	948028	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	1354165	1103939
В. Печалба преди облагане с данъци	221916	155912	В. Загуба преди облагане с данъци	0	0
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (В-III)	221916	155912	Г. Нетна загуба за периода	0	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	1354165	1103939	ВСИЧКО (Б+Г)	1354165	1103939

Дата: 25.03.2015

Съставител: 

/Станислава Лазарова/

Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

Прокурист на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Г. Бисерински/

/Веселин Василев/

Select Asset ManagementСелект Асет Мениджмънт ЕАД, Управляващо дружество
София 1680, бул. България №58, бл. С, ет. 7, офис 24

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Справка № 3

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "

ЕИК по БУЛСТАТ: 175064573

Отчетен период: 01.01.2014-31.12.2014

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъпл ения	Плащани я	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	255000	400	254600	380		380
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:						
лихви			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Парични потоци от валутни операции и преоценки			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	255000	400	254600	380	0	380
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	214939	250818	-35879		760067	-760067
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	20653	134	20519	37619	1638	35981
Получени дивиденди	26383		26383	24008		24008
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		27155	-27155		23590	-23590
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		4298	-4298		11218	-11218
Парични потоци, свързани с валутни операции	105119	68246	36873	28611.02	33196	-4585
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	367094	350651	16443	90238	829708	-739470
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти	70	2990	-2920		2357	-2357
Парични потоци, свързани с нетекущи активи						
Парични потоци, свързани с възнаграждения						
Парични потоци, свързани с данъци						
Други парични потоци от неспециализирана дейност						
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	70	2990	-2920		2357	-2357
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	622164	354041	268123	90618	832065	-741447
Д. Парични средства в началото на периода			757936			1499384
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			1026059			757936
по безсрочни депозити			224605			12583

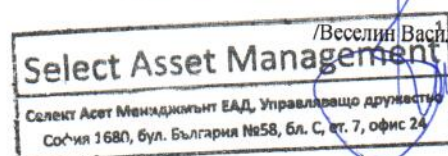
Дата: 25.03.2015

Съставител: Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт Е.

/Станислава Лазарова/

/Г.Бисерински/

Прокурист на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Справка № 4

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "

ЕИК по
БУЛСТАТ: 175064573

Отчетен период: 01.01.2014-31.12.2014

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходната година	1,500,200	0	0	0	3878	0	1504078
Салдо към началото на предходния отчетен период							
Салдо в началото на отчетния период	1,500,573	7	0	0	159789	0	1660369
Промени в началните салда поради:							
Ефект от промени в счетоводната политика							
Фундаментални грешки							
Коригирано салдо в началото на отчетния период							
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	219,029	35,570	0	0	0	0	254600
емитиране	219,374	35,626					255000
обратно изкупуване	-344	-56					-400
Нетна печалба/загуба за периода					221,916		221916
1. Разпределение на печалбата за:							
дивиденди							
други							
2. Покриване на загуби							
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:							
увеличения							
намаления							
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:							
увеличения							
намаления							
5. Други изменения							
Салдо към края на отчетния период	1719603	35577	0	0	381706	0	2136885
6. Други промени							
Собствен капитал към края на отчетния период	1719603	35577	0	0	381706	0	2136885

Дата: 25.03.2015

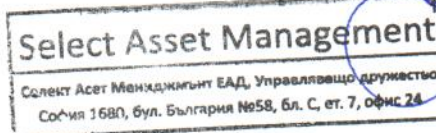
Съставител: Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Станислава Лазарова/

/Г.Бисерински/

Прокурист на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Василин Василев/



СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
ПО ЧЛ.73 от Наредба 44
за ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
за периода 01.01.2014-31.12.2014

ДФ „Селект Дивидент“ е договорен фонд по смисъла на чл. 5, ал.2 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране(ЗДКИСДПКИ). Фондът представлява колективна схема от отворен тип за преимуществено инвестиране в акции, допуснати до или търгувани на регулирани пазари в чужбина, акции/дялове на други колективни инвестиционни схеми и в по-малка степен в дългови ценни книжа и инструменти с фиксирана доходност.

ДФ „Селект Дивидент“ е организиран и управляван от Управляващо дружество „Селект Асет Мениджмънт“ ЕАД.

ДФ „Селект Дивидент“ е получил лиценз за извършване на дейност от Комисията за финансов надзор на 17.10.2012 г. Датата на започване на публично предлагане на дялове е 19.11.2012 г.

ДФ „Селект Дивидент“ издава/продава дялове, предоставящи еднакви правила на техните притежатели. Всеки работен ден ДФ „Селект Дивидент“ предлага на инвеститорите свои дялове за продажба и ги изкупува обратно по тяхно желание. Броят дялове на Договорния Фонд се променя в зависимост от обема извършени продажби и обратно изкупуване на дялове като стойността на един дял се определя до четвъртия знак след десетичната запетая.

Банка Депозитар – Юробанк България АД

ДФ Селект Дивидент е договорен фонд, с цел колективно инвестиране в ценни книжа и други ликвидни финансови активи. Инвестиционната стратегия на ДФ "Селект Дивидент" предвижда реализирането на капиталови печалби от ценни книжа, приходи от дивиденди/доходи от дялови ценни книжа, както и текущи доходи от дългови ценни книжа и други финансови инструменти.

При нормални обстоятелства, фондът възнамерява да инвестира основно в акции, допуснати до или търгувани на регулираните пазари в развитите държави. Теглата на различните региони, сектори и компании във Фонда подлежат на промяна по усмотрение. Фондът ще инвестира предимно в акции на компании с големи пазарни капитализации и дивидентни доходности над средните за съответния пазар. Потенциални инвестиции за фонда са компании с пазарна капитализация над 500 млн. долара, които през последните пет години са реализирали печалба и са изплащали дивидент. Приходите от дивиденди се реинвестират. В по-малка степен Фондът ще инвестира в акции/дялове на други колективни инвестиционни схеми и в дългови ценни книжа, ДЦК и в други инструменти с фиксирана доходност, вкл. банкови депозити. Конкретната структура на активите ще зависи от моментните пазарни условия и ще е динамична в границите на горепосочените ограничения.

1. Информация по чл. 73, ал. 1, т.5 а) и б)

Нетна стойност на активите

Нетната стойност на активите на Фонда към 31.12.2014 г. е 2,136,885.52 лв разпределена на 1,719,602.5056 броя дялове. Нетна стойност на активите на един дял е 1.2427 лв.

2. Информация по чл. 73, ал. 1, т.5 в) и т. г)

2.1. Разпределение на инвестициите по видове инструменти спрямо общия размер на активите към края на периода:

Видове активи	Стойност в лв	% от активите
Акции	1,109,224.28	51.79
Депозити	801,454.65	37.42
Разпл. сметки	224,604.56	10.49
Вземания по лихви	5,706.04	0.27
Вземания по дивиденди	711.06	0.03
Общо	2,141,700.59	100.00

2.2. Разпределение на инвестициите в ценни книжа по пазар, на който се търгуват спрямо общия размер на активите:

Пазар, на който се търгуват	Стойност в лв.	% от активите
Deutsche Borse - Frankfurt Xetra	534,576.96	24.96
NYSE	464,968.35	21.71
NASDAQ	109,678.97	5.12
Общо	1,109,224.28	51.79

2.3. Разпределение на инвестициите в ЦК по сектори спрямо общия размер на активите:

Сектор	Стойност в лв.	% от активите
Здравеопазване	195,567.31	9.13
Потребителски стоки	189,219.19	8.83
Финанси	155,790.02	7.27
Технологии	145,806.44	6.81
Комуникации	122,972.19	5.74
Индустриални	101,658.97	4.75
Автомобилостроене	77,408.86	3.61
Комунални услуги	56,902.27	2.66
Енергиен	33,010.85	1.54
Материали	30,888.19	1.45
Общо	1,109,224.28	51.79

2.4. Обем и структура на инвестициите в ЦК по географско разпределение спрямо общия размер на активите:

Държава	Стойност в лв	% от активите
САЩ	574,647.32	26.83
Германия	280,611.32	13.10
Западна Европа (без Германия)	194,131.87	9.06
Останал свят	59,833.77	2.80
Общо	1,109,224.28	51.79

2.5. Разпределение на инвестициите по валути спрямо общия размер на активите:

Валута	Равностойност в лв	% от активите
BGN	751,085.05	35.07
EUR	537,507.22	25.10
USD	852,661.80	39.81
GBP	446.52	0.02
Общо	2,141,700.59	100.00

3. Информация по чл. 73, ал. 1, т.5 г)

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

Видове активи	към 01.01.2014		към 31.12.2014	
	Стойност в лв	% от активите	Стойност в лв	% от активите
Акции	901,640.95	54.17	1,109,224.28	51.79
Депозити	745,353.36	44.78	801,454.65	37.42
Разпл. сметки	12,583.08	0.76	224,604.56	10.49
Вземания по лихви	4,794.62	0.27	5,706.04	0.27
Вземания по дивиденди	202.21	0.02	711.06	0.03
Общо	1,664,574.22	100.00	2,141,700.59	100.00

4. Информация по чл. 73, ал. 1, т.5 д)

Финансов резултат

Финансовият резултат за периода е печалба в размер на 221,916 лева.

Текущи задължения

(в лева)	
<i>Текущи задължения</i>	<i>Стойност</i>
Текущи задължения	4,815
Задължения към банка депозитар	308
Задължения към управляващото дружество	2,707
Задължения към одитори	1,800

Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2014 – 31.12.2014 г. са в размер на 35,742 лева.

(в лева)	
<i>Разходи за дейността</i>	<i>Стойност</i>
Нефинансови разходи:	35,742
Възнаграждение за Управляващото дружество	27,763
Възнаграждение банка депозитар	4,281
Такси на ЦД, БФБ, КФН	1,138
Разходи за одит	1,800
Разходи за комисиони	760

Финансови разходи

Финансовите разходи се формират от ежедневната преоценка на финансовите активи на договорния фонд, в зависимост от посоката на изменение на пазарните им стойности. Другите финансови разходи се акумулират от обичайните банкови такси и комисионни.

(в лева)

Финансови разходи	Стойност
Финансови разходи:	1,096,507
Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	1,027,419
Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти	76
Разходи, свързани с валутни операции	68878
Други финансови разходи	134

Финансови приходи

Финансовите приходи в договорния фонд отразяват, както разликите в положителна посока на пазарните стойности на ценните книжа, така и начислените лихви по банковите депозити и приходите от дивиденди.

(в лева)

Финансови приходи	Стойност
Финансови приходи:	1,354,165
Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	1,198,214
Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти	1,744
Приходи, свързани с валутни операции	105,831
Приходи от дивиденди	26,831
Приходи от лихви	21,545

Други

След датата на финансовия отчет не са настъпили значими събития за коригиране на финансовия отчет.

Съставил:

/ Станислава Лазарова /

Изп. Директор :

Георги Бисерински/

Select Asset Management

Прокурист:

/Веселин Василев/

25.03.2015 г.

Селект Асет Менаджмънт ЕАД, Управляващо дружество
София 1000, бул. България №58, бл. С, ет. 7, офис 24