

СПРАВКИ	
за договорни фондове и инвестиционни дружества	
Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2025
Крайна дата:	31.12.2025
Дата на изготвяне на отчета:	03.02.2026
Данни за поднадзорното лице	
Наименование на ДФ/ИД:	ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
Номер РГ:	05-1567
ЕИК:	176413892
Адрес на управление:	ГР.СОФИЯ, БУЛ. "БЪЛГАРИЯ"58, ВХ. С., ЕТ.7, ОФИС 24
Адрес за кореспонденция:	ГР.СОФИЯ, БУЛ. "БЪЛГАРИЯ"58, ВХ. С., ЕТ.7, ОФИС 24
Телефон:	02/8102650
Е-mail:	info@selectam.bg
Данни за управляващото дружество	
Наименование на УД:	УД СЕЛЕКТ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
Номер РГ:	08-0006
ЕИК:	131157456
Представяващ:	Кр. Коджаманова и В. Мишев
Данни за представените справки	
Съставител:	Станислава Лазарова
Длъжност:	Главен счетоводител
Телефон:	02/8102668
Е-mail:	lararova@selectam.bg

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
към 31.12.2025 г.

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	1 918 065	1 958 313
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	86 905	123 889
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	86 905	123 889
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	1 535 756	1 224 333
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	1 883 560	1 572 136
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-347 804	-347 804
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	255 816	311 423
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	295 946	279 713	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0		
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0	306 471	374 375	Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	1 791 572	1 535 756
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	3 796 542	3 617 959
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	602 417	654 088	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	2 873 454	2 666 964	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	5 211	5 008
акции	SB.1.2.2.1.1.0	2 873 454	2 666 964	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	389	387
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	4 822	4 620
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	2 160	2 160
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0	324 511	300 342	5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	3 197 965	2 967 306	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0		
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	1 026	1 114	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0.0	7 371	7 168
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0						
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	2 505	2 617				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	3 530	3 732				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	0					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.1.2.0.0.0.0	3 803 913	3 625 126				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	3 803 913	3 625 126	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	3 803 913	3 625 126

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мише
(в лева)

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 дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0	113 092	115 261
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	9 429	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	7 989	2 041
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	3 859 270	3 212 381	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	4 245 021	3 388 962
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	713 367	423 541	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	541 612	506 149
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	839	717	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	2 579	2 602
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	4 582 905	3 636 640	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	4 910 293	4 015 015
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	71 572	66 951				
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	71 572	66 951	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	4 654 477	3 703 591	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	4 910 293	4 015 015
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	255 816	311 423	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	255 816	311 423	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	4 910 293	4 015 015	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	4 910 293	4 015 015

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

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		-77 233	-77 233	3 000	-7 899	-4 899
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	OPP.1.2.0.0.0.0 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	0	-77 233	-77 233	3 000	-7 899	-4 899
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	256 890	-261 461	-4 571	95 259	-305 945	-210 686
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	2 668	-839	1 829	2 096	-718	1 378
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0	114 523		114 523	114 902		114 902
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		-55 636	-55 636		-51 800	-51 800
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-10 372	-10 372		-9 907	-9 907
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0	38 329	-54 619	-16 290	38 938	-31 387	7 551
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	412 409	-382 927	29 482	251 195	-399 756	-148 562
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-3 920	-3 920		-3 521	-3 521
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	-3 920	-3 920	0	-3 521	-3 521
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	412 409	-464 080	-51 671	254 195	-411 176	-156 981
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			654 088			811 070
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			602 417			654 088
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			295 946			279 713

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общии 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	1 961 099	126 002			1 572 136	-347 804	3 311 434
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	1 958 313	123 889	0	0	1 883 560	-347 804	3 617 959
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							
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0.0	1 958 313	123 889	0	0	1 883 560	-347 804	3 617 959
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0.0	-40 248	-36 985	0	0	0	0	-77 233
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0							
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-40 248	-36 985					-77 233
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0.0					255 816	0	255 816
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							
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							
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							
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							
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0.0	1 918 065	86 905	0	0	2 139 376	-347 804	3 796 542
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0.0	1 918 065	86 905	0	0	2 139 376	-347 804	3 796 542

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мл

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	1 958 313.1921
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	1 918 065.3620
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	0.0000
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	0.0000 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	40 247.8301
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	77 232.5800 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	1.8475
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	1.9794
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	3 722 527.1139
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 лева)	DI.1.0.0.0.0.11	55 837.55 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	10 355.69 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	1 440.13 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	7.60%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	5.35%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	7.08%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	9.05%

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 лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.