

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Справка № 1

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ  
ДИВИДЕНТ"  
Отчетен период: 01.01.2014-30.06.2014

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
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
<b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			<b>I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ</b>	1508620	1500573
1. Ценни книжа, в т.ч.:			<b>II. РЕЗЕРВИ</b>		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	960	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	960	7
<b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>		
Общо за РАЗДЕЛ A			1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	159789	3878
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			неразпределена печалба	159789	3878
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			непокрита загуба	0	0
1. Парични средства в каса			2. Текуща печалба (загуба)	89485	155912
2. Парични средства по безсрочни депозити	521789	12583	Общо за група III	249274	159789
3. Парични средства по срочни депозити	257613	745353	Общо за РАЗДЕЛ A	1758854	1660369
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	779402	757936			
<b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>			<b>B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	977622	901641	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	977622	901641	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	2480	2405
права			към банка депозитар	307	306
дългови			към управляващо дружество	2173	2099
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	893	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	977622	901641	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
<b>III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	0	0
1. Вземания, свързани с лихви	4679	4795	10. Други	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	0	0	Общо за група I	3373	4205
3. Вземания, свързани с емитиране			Общо за РАЗДЕЛ B	3373	4205
4. Други	300	202			
Общо за група III	4978	4997			
<b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>	225	0			
Общо за РАЗДЕЛ B	1762002	1664574			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	1762227	1664574	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	1762227	1664574

Дата: 25.07.2014

Съставител:   
(Станислава Лазарова)

Изм. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

Изм. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

  
Георги Бисерински

Захари Заhev

**Select Asset Management** 3

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: 01.01.2014-30.06.2014

ИК по БУЛИСТАТ: 17506457

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	(в лева)	
				Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи за дейността</b>			<b>А. Приходи от дейността</b>		
<b>І. Финансови разходи</b>			<b>І. Финансови приходи</b>		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	17943	16763
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	512880	440758	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	590179	499148
	512880	440751		590179	499133
3. Разходи, свързани с валутни операции	736	1316	3. Приходи, свързани с валутни операции		
4. Други	80	1118	4. Приходи от лихви	11147	18144
			5. Други		
<b>Общо за група І</b>	<b>513697</b>	<b>443193</b>	<b>Общо за група І</b>	<b>619269</b>	<b>534054</b>
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>			<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>105573</b>	<b>90862</b>
<b>ІІ. Нефинансови разходи</b>			<b>ІІ. Нефинансови приходи</b>		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	16088	19811			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
<b>Общо за група ІІ</b>	<b>16088</b>	<b>19811</b>	<b>Общо за група ІІ</b>		
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>			<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>-16088</b>	<b>-19811</b>
<b>Б. Общо разходи за дейността (І+ІІ)</b>	<b>529784</b>	<b>463003</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (І+ІІ)</b>	<b>619269</b>	<b>534054</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>89485</b>	<b>71051</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ІІІ. Разходи за данъци</b>					
<b>Г. Нетна печалба за периода (В-ІІІ)</b>	<b>89485</b>	<b>71051</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)</b>	<b>619269</b>	<b>534054</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>619269</b>	<b>534054</b>

Дата: 25.07.2014

Съставител:

/Станислава Лазарова/

Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Т. Бисерински/

/З. Занев/

Select Asset Management<sup>3</sup>

Селект Асет Мениджмънт ЕАД, Управляващо дружество  
 София 1680, бул. България №98, бл. С, ет. 7, офис 24

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Справка № 3

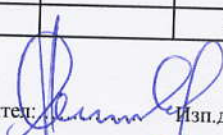

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "

Отчетен период: 01.01.2014-30.06.2014

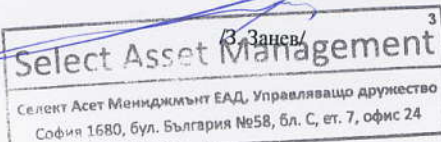
ЕИК по БУЛСТАТ: 175064573

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
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	9000		9000	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
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А):</b>	<b>9000</b>	<b>0</b>	<b>9000</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>380</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи		0	0	14	760067	-760053
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	11262	79	11183	2856	1118	1738
Получени дивиденди	17797		17797	15526		15526
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		12581	-12581		11504	-11504
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		1839	-1839		6193	-6193
Парични потоци, свързани с валутни операции	30599	29899	700	18825.97	20113	-1287
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>59659</b>	<b>44399</b>	<b>15260</b>	<b>37222</b>	<b>798995</b>	<b>-761773</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		2794	-2794		1568	-1568
Парични потоци, свързани с нетекущи активи						
Парични потоци, свързани с възнаграждения						
Парични потоци, свързани с данъци						
Други парични потоци от неспециализирана дейност						
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>		<b>2794</b>	<b>-2794</b>		<b>1568</b>	<b>-1568</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>68659</b>	<b>47193</b>	<b>21466</b>	<b>37602</b>	<b>800563</b>	<b>-762961</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>757936</b>			<b>1499384</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>			<b>779402</b>			<b>736423</b>
по безсрочни депозити			521789			72828

Дата: 25.07.2014

Съставител:  Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт Е.  
/Станислава Лазарова/  /Г. Бисерински/

Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт Е.

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Справка № 4

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "

ЕИК по  
БУЛСТАТ: 175064573

Отчетен период: 01.01.2014-30.06.2014

( 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.:	8,047	953	0	0	0	0	9000
емитиране	8,047	953					9000
обратно изкупуване							0
Нетна печалба/загуба за периода					89,485		89485
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	1508620	960	0	0	249274	0	1758854
6. Други промени							
Собствен капитал към края на отчетния период	1508620	960	0	0	249274	0	1758854

Дата: 25.07.2014

Съставител:

/Станислава Лазарова/

Изм. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Г. Бисерински/

Изм. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/З. Занев/

Select Asset Management <sup>3</sup>  
Селект Асет Мениджмънт ЕАД, Управляващо дружество  
София 1680, бул. България №58, бл. С, ет. 7, офис 24

**СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ**  
**ПО ЧЛ.73 от Наредба 44**  
**за ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ**  
**за периода 01.01.2014-30.06.2014**

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 17.10.2012г. Датата на започване на публично предлагане на дялове е 19.11.2012г.

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.

Дялове	Стойност в юл 2014 от капитала
ГЛАВ	576 731,00
Гаранции	231 569,05
Задължителности (Пазарна стойност)	186 417,00
Останали активи	215 413,00
Общо	977 622,00

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

Нетна стойност на активите

Нетната стойност на активите на Фонда към 30.06.2014 г. е 1,758,854.19 лв разпределена на 1,508,619.8147 броя дялове. Нетна стойност на активите на един дял е 1.1659 лв.

## 2. Информация по чл. 73, ал. 1, т.5 в) и 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	977,621.50	55.48
Депозити	257,613.27	14.62
Разпл. сметки	521,788.95	29.61
Вземания по лихви	4,678.84	0.27
Вземания по дивиденди	524.51	0.02
<b>Общо</b>	<b>1,762,227.07</b>	<b>100.00</b>

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	451,490.43	25.62
NYSE	440,720.15	25.01
NASDAQ	85,410.92	4.85
<b>Общо</b>	<b>977,621.50</b>	<b>55.48</b>

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

Сектор	Стойност в лв	% от активите
Потребителски стоки	179,746.26	10.20
Здравеопазване	175,202.83	9.94
Технологии	152,451.29	8.65
Комунални услуги	110,767.96	6.29
Индустриални	99,282.01	5.63
Автомобилостроене	80,108.70	4.55
Комуникации	71,893.08	4.08
Финанси	38,578.04	2.19
Материали	37,584.75	2.13
Енергиен	32,006.57	1.82
<b>Общо</b>	<b>977,621.50</b>	<b>55.48</b>

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

Държава	Стойност в лв	% от активите
САЩ	526,131.08	29.86
Германия	229,640.65	13.03
Западна Европа (без Германия)	186,425.80	10.58
Останал свят	35,423.97	2.01
<b>Общо</b>	<b>977,621.50</b>	<b>55.48</b>

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

Валута	Равностойност в лв	% от активите
BGN	501,900.00	28.48
EUR	462,023.06	26.22
USD	798,217.15	45.30
JPY	86.86	0.00
<b>Общо</b>	<b>1,762,227.07</b>	<b>100.00</b>

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 30.06.2014	
	Стойност в лв	% от активите	Стойност в лв	% от активите
Акции	901,640.95	54.17	977,621.50	55.48
Депозити	745,353.36	44.78	257,613.27	14.62
Разпл. сметки	12,583.08	0.76	521,788.95	29.61
Вземания по лихви	4,794.62	0.27	4,678.84	0.27
Вземания по дивиденди	202.21	0.02	524.51	0.02
<b>Общо</b>	<b>1,664,574.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,762,227.07</b>	<b>100.00</b>

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

Финансов резултат

Финансовият резултат за периода е печалба в размер на 89,485 лева.

Текущи задължения

(в лева)	
Текущи задължения	Стойност
Текущи задължения	<b>3,373</b>
Задължения към банка депозитар	307
Задължения към управляващото дружество	2,173
Задължения към контрагенти	893

Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2014 – 30.06.2014 г. са в размер на 16,088 лева.

(в лева)	
Разходи за дейността	Стойност
<b>Нефинансови разходи:</b>	<b>16,088</b>
Възнаграждение за Управляващото дружество	12,656
Възнаграждение банка депозитар	1,938
Такси на ЦД, БФБ, КФН	601
Разходи за одит	893

### Финансови разходи

Финансовите разходи се формират от ежедневната преценка 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
<b>Финансови разходи:</b>	<b>513,697</b>
Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	512,880
Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти	-
Разходи, свързани с валутни операции	736
Други финансови разходи	81

### 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
<b>Финансови приходи:</b>	<b>619,269</b>
Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	590,179
Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти	-
Приходи от дивиденди	17,943
Приходи от лихви	11,147

### Други

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

Съставил: .....  
/ Станислава Лазарова /

Изп. Директор : .....  
/ Георги Бисерински /

Изп. Директор : .....  
/ Захари Занев /

25.07.2013 г.

Select Asset Management<sup>3</sup>  
Селект Асет Мениджмънт ЕАД, Управляващо дружество  
София 1680, бул. България №58, бл. С, ет. 7, офис 24