

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Справка № 1

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

ЕИК по
БУЛСТАТ: 175064573

| АКТИВИ | Текущ период | Предходен период | СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | (в лева) | |
|---|----------------|------------------|--|----------------|------------------|
| | | | | Текущ период | Предходен период |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | |
| I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ | 688889 | 679544 |
| 1. Ценни книжа, в т.ч.: | | | II. РЕЗЕРВИ | | |
| акции | | | 1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове | -91841 | -96648 |
| 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 | -91841 | -96648 |
| II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ | | |
| Общо за РАЗДЕЛ A | | | 1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.: | 433448 | 392870 |
| B. ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | неразпределена печалба | 449459 | 408882 |
| I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | | | непокрита загуба | -16012 | -16012 |
| 1. Парични средства в каса | | | 2. Текуща печалба (загуба) | 11810 | 40578 |
| 2. Парични средства по безсрочни депозити | 89419 | 8557 | Общо за група III | 445257 | 433448 |
| 3. Парични средства по срочни депозити | 484958 | 631070 | Общо за РАЗДЕЛ A | 1042305 | 1016343 |
| 4. Блокирани парични средства | | | | | |
| Общо за група I | 574377 | 639626 | | | |
| II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ | | | B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | |
| 1. Ценни книжа, в т.ч.: | 352397 | 270194 | 1. Задължения, свързани с дивиденди | | |
| акции | 79615 | 86089 | 2. Задължения към финансови институции, в т.ч.: | 1127 | 1134 |
| права | | | към банка депозитар | 261 | 267 |
| дългови | 272782 | 184105 | към управляващо дружество | 866 | 867 |
| други | | | към кредитни институции | | |
| 2. Инструменти на паричния пазар | | | 3. Задължения към контрагенти | 595 | 1200 |
| 3. Дялове на колективни инвестиционни схеми | 75156 | 82119 | 4. Задължения, свързани с възнаграждения | | |
| 4. Деривативни финансови инструменти | | | 5. Задължения към осигурителни предприятия | | |
| 5. Блокирани | 117239 | 114557.67 | 6. Данъчни задължения | | |
| 6. Други финансови инструменти | | | 7. Задължения, свързани с емитиране | 0 | 0 |
| Общо за група II | 544792 | 466870 | 8. Задължения, свързани с обратно изкупуване | | |
| III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | 9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти | 97849 | 97871.17 |
| 1. Вземания, свързани с лихви | 13733 | 10017 | 10. Други | 0 | 0 |
| 2. Вземания по сделки с финансови инструменти | | | Общо за група I | 99572 | 100205 |
| 3. Вземания, свързани с емитиране | | | Общо за РАЗДЕЛ B | 99572 | 100205 |
| 4. Други | 8750 | 35 | | | |
| Общо за група III | 22483 | 10052 | | | |
| IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ | 225 | 0 | | | |
| Общо за РАЗДЕЛ B | 1141652 | 1116548 | | | |
| СУМА НА АКТИВА | 1141877 | 1116548 | СУМА НА ПАСИВА | 1141877 | 1116548 |

Дата: 25.07.2014

Съставител: Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД
/Станислава Лазарова/

..... /Георги Бисрински/
Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

..... /Захари Занев/

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 ОБЛИГАЦИИ"
 Отчетен период: 01.01.2014-30.06.2014

ИК по БУЛСТАТ: 17506457

| РАЗХОДИ | | | ПРИХОДИ | (в лева) | |
|--|------------------|------------------|--|----------------|------------------|
| | Текущ период | Предходен период | | 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 | 983 | 983 | 1. Приходи от дивиденди | 8916 | 324 |
| 2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка | 109655 109595 | 107932 107775 | 2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка | 97107 97107 | 108260 108223 |
| 3. Разходи, свързани с валутни операции | 19 | 81 | 3. Приходи, свързани с валутни операции | | |
| 4. Други | 91 | 203 | 4. Приходи от лихви | 24801 | 31164 |
| | | | 5. Други | | |
| Общо за група I | 110748 | 109198 | Общо за група I | 130824 | 139748 |
| НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | | | НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | 20076 | 30549 |
| II. Нефинансови разходи | | | II. Нефинансови приходи | | |
| 1. Разходи за материали | | | | | |
| 2. Разходи за външни услуги | 8267 | 8816 | | | |
| 3. Разходи за амортизация | | | | | |
| 4. Разходи, свързани с вознаграждения | | | | | |
| 5. Други | | | | | |
| Общо за група II | 8267 | 8816 | Общо за група II | | |
| НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | | | НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | -8267 | -8816 |
| Б. Общо разходи за дейността (I+II) | 119014 | 118014 | Б. Общо приходи от дейността (I+II) | 130824 | 139748 |
| В. Печалба преди облагане с данъци | 11810 | 21733 | В. Загуба преди облагане с данъци | 0 | 0 |
| III. Разходи за данъци | | | | | |
| Г. Нетна печалба за периода (B-III) | 11810 | 21733 | Г. Нетна загуба за периода | 0 | 0 |
| ВСИЧКО (Б+III+Г) | 130824 | 139748 | ВСИЧКО (Б+Г) | 130824 | 139748 |

Дата: 25.07.2014

Съставител:




/Станислава Лазарова/

Изм. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

Изм. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Г. Бисерински/

/З. Занев/


 Select Asset Management

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

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ "

ЕИК по БУЛСТАТ:175064573

Отчетен период:01.01.2014-30.06.2014

(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 | 14180 | 0 | 14180 | 12310 | 794763 | -782453 |
| 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): | 14180 | 0 | 14180 | 12310 | 794763 | -782453 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с текущи финансови активи | 18776 | 108763 | -89987 | 79039 | 47821 | 31218 |
| Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи | | | 0 | | | 0 |
| Лихви, комисиони и др. подобни | 20414 | 1106 | 19309 | 8963 | 1083 | 7880 |
| Получени дивиденди | 201 | | 201 | 319 | | 319 |
| Парични потоци, свързани с управляващо дружество | 0 | 5161 | -5161 | 0 | 6457 | -6457 |
| Парични потоци, свързани с банка-депозитар | | 1587 | -1587 | | 2036 | -2036 |
| Парични потоци, свързани с валутни операции | 60 | 74 | -14 | 0 | 0 | 0 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б): | 39451 | 116690 | -77239 | 88321 | 57398 | 30923 |
| В. Парични потоци от неспециализирана дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с други контрагенти | 70 | 2261 | -2191 | | 2208 | -2208 |
| 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 | 2261 | -2191 | | 2208 | -2208 |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 53701 | 118951 | -65250 | 100631 | 854369 | -753738 |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | 639626 | | | 1436563 |
| Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.: | | | 574377 | | | 682824 |
| по безсрочни депозити | | | 89419 | | | 9316 |

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

/З. Занев/

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 ОБЛИГАЦИИ "

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 | 1,212,259 | 141,555 | 0 | 0 | 408882 | -16012 | 1746683 |
| Салдо към началото на предходния отчетен период | | | | | | | |
| Салдо в началото на отчетния период | 679,544 | -96,648 | 0 | 0 | 449459 | -16012 | 1016343 |
| 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.: | 9,345 | 4,807 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14152 |
| емитиране | 9,345 | 4,807 | | | | | 14152 |
| обратно изкупуване | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Нетна печалба/загуба за периода | | | | | 11,810 | | 11810 |
| 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 | 688889 | -91841 | 0 | 0 | 461269 | -16012 | 1042305 |
| 6. Други промени | | | | | | | |
| Собствен капитал към края на отчетния период | 688889 | -91841 | 0 | 0 | 461269 | -16012 | 1042305 |

Дата: 25.07.2014

Съставител: 

/Станислава Лазарова/

Иzp. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Г. Бисерински/

Иzp. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/В. Занев/

Select Asset Management ³

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

СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

ЧЛ.73 от Наредба 44

за ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
за периода 01.01.2014 – 30.06.2014 г.

ДФ „Селект Облигации“ е колективна схема от отворен тип за инвестиране преимуществено в дългови ценни книжа (ипотечни и корпоративни облигации, държавни ценни книжа (ДЦК), общински облигации и др.). Договорният Фонд може да инвестира и в инструменти на паричния пазар (краткосрочни ДЦК, банкови депозити и др.), в акции, както и в чуждестранни дългови ценни книжа и чуждестранни акции.

Фондът е получил лиценз за извършване на дейност от Комисията за финансов надзор на 03.04.2006 г. Датата на започване на публично предлагане на дялове е 04.05.2006 г.

Договорният фонд не е самостоятелно юридическо лице и няма внесен учредителен капитал.

Управляващо дружество на ДФ Селект Облигации е УД „Селект Асет Мениджмънт“ ЕАД.

Инвестиционна цел на „Селект Облигации“ е нарастване на стойността на инвестициите на притежателите на дялове чрез реализиране на максималния възможен доход при поемане на минимален риск, както и осигуряване на максимална ликвидност на инвестициите на притежателите на дялове в договорния фонд.

Банка - депозитар : Юробанк България АД

Фондът инвестира най-вече в дългови ценни книжа както и инструменти с фиксирана доходност. Инвестиционната стратегия е базирана на получаване на текущи доходи от инвестициите в дългови ценни книжа. Допустимо е използването на различни видове стратегии за хеджиране на риска включително чрез сделки с опции, фючърси, суапове и други деривати.

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

Нетна стойност на активите

Нетната стойност на активите на Фонда към 30.06.2014г е 1,042,304.77 лв разпределена на 6,888.8871 броя дялове. Нетна стойност на активите на един дял е 151.3023 лв.

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

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 | 79,615.00 | 6.97 |
| Дялове/акции на КИС | 75,155.94 | 6.58 |
| Облигации | 272,782.07 | 23.89 |
| ДЦК | 117,239.18 | 10.27 |
| Депозити | 484,957.79 | 42.47 |
| Разпл. сметки | 89,418.71 | 7.83 |
| Вземания по лихви | 13,732.97 | 1.20 |
| Други | 8,975.00 | 0.79 |
| Общо | 1,141,876.66 | 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 |
|-----------------------------|-------------------|---------------|
| БФБ София | 352,397.07 | 30.86 |
| NYSE | 75,155.94 | 6.58 |
| извънборсов | 117,239.18 | 10.27 |
| Общо | 544,792.19 | 47.71 |

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

| Регион | Стойност в лв | % от активите |
|-------------|-------------------|---------------|
| България | 469,636.25 | 41.13 |
| САЩ | 75,155.94 | 6.58 |
| Общо | 544,792.19 | 47.71 |

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

| Валута | Равностойност в лв | % от активите |
|-------------|---------------------|---------------|
| BGN | 790,622.49 | 69.24 |
| EUR | 275,624.93 | 24.14 |
| USD | 75,629.24 | 6.62 |
| Общо | 1,141,876.66 | 100.00 |

2.5. Разпределение на инвестициите в ЦК(не вкл. ДЦК) по сектори спрямо общия размер на активите:

| Отрасъл | Стойност в лв | % от активите |
|------------------|-------------------|---------------|
| Индустриални | 164,980.22 | 14.45 |
| КИС | 75,155.94 | 6.58 |
| Комунални услуги | 67,705.00 | 5.93 |
| Финанси | 119,711.85 | 10.48 |
| Общо | 427,553.01 | 37.44 |

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 | 86,088.50 | 7.71 | 79,615.00 | 6.97 |
| Акции/дялове на КИС | 82,118.69 | 7.35 | 75,155.94 | 6.58 |
| Облигации | 184,105.25 | 16.49 | 272,782.07 | 23.89 |
| ДЦК | 114,557.67 | 10.26 | 117,239.18 | 10.27 |
| Депозити | 631,069.60 | 56.52 | 484,957.79 | 42.47 |
| Разпл. сметки | 8,556.58 | 0.77 | 89,418.71 | 7.83 |
| Вземания по лихви | 10,017.25 | 0.90 | 13,732.97 | 1.20 |
| Други | 34.82 | 0.00 | 8,975.00 | 0.79 |
| Общо | 1,116,548.36 | 100.00 | 1,141,876.66 | 100.00 |

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

Финансовият резултат към 30.06.2014 г. е печалба в размер на 11,810 лева.

Текущи задължения

(в лева)

| Текущи задължения | Стойност |
|--|---------------|
| 1. Текущи задължения: | 99,572 |
| 1.1 Задължения към Управляващото дружество | 867 |
| 1.2 Задължения към банка депозитар | 261 |
| 1.3 Задължения към ИП | 0 |
| 1.4 Задължения към одиторска компания | 595 |
| 1.5 Задължения към инвеститори | 0 |
| 1.6. Задължение по репо сделка | 97,849 |

Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2014 – 30.06.2014 г. са в размер на 8,267 лева .

(в лева)

| Разходи за дейността | Стойност |
|---|--------------|
| 1. Нефинансови разходи | 8,267 |
| 1.1 Възнаграждение за Управляващото дружество | 5,132 |
| 1.2 Възнаграждение банка депозитар | 1,581 |
| 1.3 Разходи за ЦД, БФБ и КФН | 601 |
| 1.4 Разходи за одит | 595 |
| 1.5 Комисиони инвестиционни посредници | 193 |
| 1.6 Други | 165 |

Финансови разходи

Финансовите разходи се формират от ежедневната преоценка на ценните книжа 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 |
|--|----------------|
| 1. Финансови разходи | 110,748 |
| 1.1 Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти | 109,595 |
| 1.2 Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти | 60 |
| 1.3 Разходи по валутни операции | 19 |
| 1.4. Разходи за лихви | 983 |
| 1.5 Други финансови разходи | 91 |

Финансови приходи

Финансовите приходи се формират от ежедневната преоценка на ценните книжа на договорния фонд, в зависимост от посоката на изменение на пазарните им стойности. Финансовите приходи в договорния фонд отразяват и начислените лихви по корпоративните облигации и банковите депозити, както и приходите от дивиденди.

(в лева)

| Финансови приходи | Стойност |
|--|----------------|
| 1. Финансови приходи | 130,824 |
| 1.1 Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти | 97,107 |
| 1.2 Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти | - |
| 1.3 Приходи от дивиденди | 8,916 |
| 1.4 Приходи от лихви | 24,801 |

Други

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

Съставил:
/ Станислава Лазарова /

Изп. Директор :
/ Георги Бисерински /

25.07.2014 г.

Изп. Директор :
/ Захария Захаров /