

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ
ДИВИДЕНТ"
Отчетен период: 01.01.2015-31.12.2015

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	1720069	1719603
1. Ценни книжа, в т.ч.:			II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	35751	35577
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	35751	35577
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
Общо за РАЗДЕЛ A			1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	381706	159789
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба	381706	159789
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрита загуба	0	0
1. Парични средства в каса			2. Текуща печалба (загуба)	166726	221916
2. Парични средства по безсрочни депозити	298435	224605	Общо за група III	548432	381706
3. Парични средства по срочни депозити	774530	801455	Общо за РАЗДЕЛ A	2304251	2136885
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	1072965	1026059			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	1195320	1109224	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	1195320	1109224	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	3236	3015
права			към банка депозитар	309	308
дългови			към управляващо дружество	2927	2707
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	1800	1800
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	39201		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	1234521	1109224	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	0	0
1. Вземания, свързани с лихви	1013	5706	10. Други	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	0	0	Общо за група I	5036	4815
3. Вземания, свързани с емитиране			Общо за РАЗДЕЛ Б	5036	4815
4. Други	789	711			
Общо за група III	1802	6417			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0			
Общо за РАЗДЕЛ Б	2309288	2141701			
СУМА НА АКТИВА	2309288	2141701	СУМА НА ПАСИВА	2309288	2141701

Дата: 25.03.2016

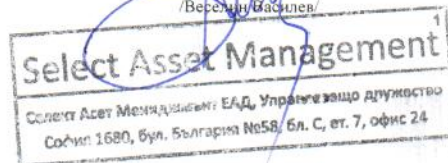
Съставител:  /Станислава Лазарова/

Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

Прокурист на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Георги Бисерински/

/Веселин Василев/



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ"
Отчетен период: 01.01.2015-31.12.2015

ЕИК по БУЛСТАТ: 175064572

(в лева)

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 дивиденти	39286	26831
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	1734773 1733746	1027496 1027419	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	1858968 1858275	1199958 1198214
3. Разходи, свързани с валутни операции	190853	68877	3. Приходи, свързани с валутни операции	221681	105831
4. Други	110	135	4. Приходи от лихви	14929	21545
Общо за група I	1925736	1096507	Общо за група I	2134865	1354165
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	209129	257657
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	42403	35742			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с вознаграждения					
5. Други					
Общо за група II	42403	35742	Общо за група II		
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	-42403	-35742
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	1968139	1132249	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	2134865	1354165
В. Печалба преди облагане с данъци	166726	221916	В. Загуба преди облагане с данъци	0	0
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	166726	221916	Г. Нетна загуба за периода	0	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	2134865	1354165	ВСИЧКО (Б+Г)	2134865	1354165

Дата: 25.03.2016

Съставител:.....

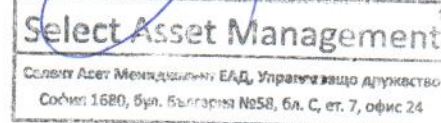
Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Станислава Лазарова/

Прокуриснт на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Г. Бисерински/

/Веселин Баршев/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "

ЕИК по БУЛСТАТ: 175064573

Отчетен период: 01.01.2015-31.12.2015

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплен ия	Плащани я	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	640	0	640	255000	400	254600
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):	640	0	640	255000	400	254600
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	161758	163508	-1750	214939	250818	-35879
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	19640	110	19530	20653	134	20519
Получени дивиденди	39072		39072	26383		26383
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		33899	-33899		27155	-27155
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		4158	-4158		4298	-4298
Парични потоци, свързани с валутни операции	220414	189467	30947	105119	68246	36873
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	440884	391143	49741	367094	350651	16443
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти	0	3475	-3475	70	2990	-2920
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):	0	3475	-3475	70	2990	-2920
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	441524	394618	46906	622164	354041	268123
Д. Парични средства в началото на периода			1026059			757936
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			1072965			1026059
по безсрочни депозити			298435			224605

Дата: 25.03.2016

Съставител: Изп. директор на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Станислава Лазарова/

/Георги Бисерински/

Прокуриснт на УД Селект Асет Мениджмънт ЕАД

/Веселин Василев/



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Справка № 4

Наименование на КИС: "СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ "

ЕНК по
БУЛСТАТ: 175064573

Отчетен период: 01.01.2015-31.12.2015

(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	1500573	7	0	0	159789	0	1660369
Салдо към началото на предходния отчетен период							
Салдо в началото на отчетния период	1719603	35577	0	0	381706	0	2136885
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.:	467	173	0	0	0	0	640
емитиране	467	173					640
обратно изкупуване							0
Нетна печалба/загуба за периода					166726		166726
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	1720069	35751	0	0	548432	0	2304251
6. Други промени							
Собствен капитал към края на отчетния период	1720069	35751	0	0	548432	0	2304251

Дата: 25.03.2016

Съставител:

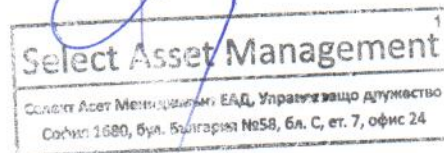
/Санислава Лазарова/

Изм. директор на УД "Селект Асет Мениджмънт ЕАД"

/Г. Бисерински/

Прокурист на УД "Селект Асет Мениджмънт ЕАД"

/Веселин Василев/



СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
ПО ЧЛ.73 от Наредба 44
за ДФ СЕЛЕКТ ДИВИДЕНТ
за периода 01.01.2015-31.12.2015

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 права 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 31.12.2015 г. е 2,304,251.43 лв. разпределена в 1,720,069.1819 броя дялове. Нетна стойност на активите на един дял е 1.3396 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	1,195,320.21	51.76
Дялове на борсово търгувани фондове	39,200.70	1.70
Депозити	774,529.78	33.54
Разпл. сметки	298,435.03	12.92
Вземания по лихви	1,012.68	0.04
Вземания по дивиденди	789.10	0.04
Общо	2,309,287.50	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 Börse - Frankfurt/Xetra	597,279.99	25.86
NYSE	457,727.45	19.82
NASDAQ	179,513.47	7.78
Общо	1,234,520.91	53.46

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

Сектор	Стойност в лв.	% от активите
Потребителски стоки	270,746.08	11.72
Финанси	198,542.95	8.60
Здравеопазване	168,328.64	7.29
Технологии	165,366.18	7.16
Комуникации	134,837.15	5.84
Индустриални	101,836.5	4.41
Автомобилостроене	74,482.95	3.23
Материали	50,857.17	2.20
Комунални услуги	38,546.3	1.67
Енергиен	30,976.99	1.34
Общо	1,234,520.91	53.46

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

Държава	Стойност в лв.	% от активите
САЩ	617 643.23	26.75
Германия	300 400.60	13.01
Западна Европа (без Германия)	216 647.74	9.38
Останал свят	99 829.34	4.32
Общо	1,234,520.91	53.46

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

Валута	Равностойност в лв.	% от активите
BGN	715,689.22	30.99
EUR	626,229.38	27.12

USD	966,895.57	41.87
GBP	473.33	0.02
Общо	2,309,287.50	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 01.01.2015		към 31.12.2015	
	Стойност в лв.	% от активите	Стойност в лв.	% от активите
Акции	1,109,224.28	51.79	1,195,320.21	51.76
Дялове/акции на КИС	-	-	39,200.70	1.70
Депозити	801,454.65	37.42	774,529.78	33.54
Разпл. сметки	224,604.56	10.49	298,435.03	12.92
Вземания по лихви	5,706.04	0.27	1,012.68	0.04
Вземания по дивиденди	711.06	0.03	789.10	0.04
Общо	2,141,700.59	100.00	2,309,287.50	100.00

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

Финансов резултат

Финансовият резултат за периода е печалба в размер на 166,725.95 лева.

Текущи задължения

(в лева)

Текущи задължения	Стойност
Текущи задължения	5,036
Задължения към банка депозитар	309
Задължения към управляващото дружество	2,927
Задължения към одитори	1,800

Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2015 – 31.12.2015 г. са в размер на 42,403 лева.

(в лева)

Разходи за дейността	Стойност
Нефинансови разходи:	42,403
Възнаграждение за Управляващото дружество	34,119
Възнаграждение банка депозитар	4,746
Такси на ЦД, БФБ, КФН	1,089
Разходи за одит	1,800
Разходи за комисиони	649

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:	1,925,736
Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	1,733,746
Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти	1,027
Разходи, свързани с валутни операции	190853
Други финансови разходи	110

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:	2,134,865
Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	1,858,275
Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти	693
Приходи, свързани с валутни операции	221,681
Приходи от дивиденди	39,287
Приходи от лихви	14,929

Други

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

Съставил:

/ Станислава Лазарова /

Изп. Директор :

/ Георги Бисерински /

Прокурист:

/ Веселин Василев /

25.03.2016 г.

