

СПРАВКИ за договорни фондове и инвестиционни дружества	
Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2023
Крайна дата:	31.12.2023
Дата на изготвяне на отчета:	29.3.2024
Данни за поднадзорното лице	
Наименование на ДФ/ИД:	ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД
Номер РГ:	05-1638
ЕИК:	177217829
Адрес на управление:	ГР. СОФИЯ, УЛ. МАЛЪОВИЦА № 2, ет. 1
Адрес за кореспонденция:	ГР. СОФИЯ, УЛ. МАЛЪОВИЦА № 2, ет. 1
Телефон:	02 494 22 66
Е-mail:	office@smartfund.bg
Данни за управляващото дружество	
Наименование на УД:	СМАРТ ФЪНД АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
Номер РГ:	08-51
ЕИК:	204319264
Представяващ:	Росица Радилова-Недялкова, Росен Георгиев
Данни за представените справки	
Съставител:	Иво Иванов Сеизов
Длъжност:	Адвайзър.БГ ЕООД
Телефон:	029641725
Е-mail:	office@advisor.bg

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД
към 31.12.2023 г.

Дата: 29.3.2024 г.
Съставител: Иво Иванов Сеизов
Ръководител: Росица Радилова-Недялкова, Росет
(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
a	б	1	2	a	б	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	560 986	570 922
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	-20 284	-20 884
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	-20 284	-20 884
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	-22 762	9 066
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	89 650	89 650
I. Парични средства				непокрити загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-112 412	-80 584
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	43 823	
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	64 157	191 757	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0		-31 828
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	21 060	-22 762
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	561 762	527 276
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	64 157	191 757				
II. Текущи финансови инструменти				Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	496 394	329 612	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	201 360	204 901	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	1 554	600
права	SB.1.2.2.1.2.0	0	0	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	600	600
дългови	SB.1.2.2.1.3.0	295 034	124 711	към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	954	0
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		0
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0	0	0	5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0	0		7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0	0	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	496 394	329 612	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	2 756	1 496	10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0.0	1 554	600
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	10	5 010				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	2 766	6 507				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	0					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	563 316	527 876				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	563 316	527 876	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	563 316	527 876

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД
за периода 01.01.2023 - 31.12.2023

Дата: 29.3.2024 г.
Съставител: Иво Иванов Сеизов
Ръководител: Росица Радилова-Недялкова,
(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	430	2 368
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	219	381	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0		62
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	70 779	157 375	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	120 032	138 614
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	14 218	7 383	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	18 672	1 226
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	597	1 079	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	8 538	7 551
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	85 813	166 218	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	147 671	149 820
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	18 036	15 368				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0		0				
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0		0				
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	18 036	15 368	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	103 848	181 587	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	147 671	149 820
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	43 823	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	0	31 766
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	43 823	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	0	31 766
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	147 671	181 587	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	147 671	181 587

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД
за периода 01.01.2023 - 31.12.2023

Дата: 29.3.2024 г.
Съставител: Иво Иванов Сеизов
Ръководител: Росица Радилова-Недялкова, Росен Георгиев
(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		-9 242	-9 242	199 998	-414 307	-214 309
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	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		-357	-357		-907	-907
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	0	-9 599	-9 599	199 998	-415 214	-215 215
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	31 274	-137362,74	-106 088	62 934	-81 066	-18 131
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	10 343	-2 347	7 995	79		79
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0	420		420	5 703		5 703
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0	4 300	-7 507	-3 207		-14 988	-14 988
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-8 668	-8 668		-7 862	-7 862
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0		-5 424	-5 424		-8	-8
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-1 218	-1 218		-1 022	-1 022
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	46 337	-162 527	-116 190	68 716	-104 945	-36 229
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-1 560	-1 560		-2 132	-2 132
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		-251	-251			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	-1 811	-1 811	0	-2 132	-2 132
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	46 337	-173 938	-127 600	268 715	-522 291	-253 576
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			191 757			445 333
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			64 157			191 757
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			64 157			191 757

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

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД
за периода 01.01.2023 - 31.12.2023

Дата: 29.3.2024 г.
Съставител: Иво Иванов Сеизов
Ръководител: Росица Радилова-Недялкова, Рс
(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							0
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	570 922	-20 884	0	0	89 650	-112 412	527 276
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	570 922	-20 884	0	0	89 650	-112 412	527 276
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0.0	-9 936	600	0	0	0	0	-9 336
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0		694					694
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-9 936	-94					-10 030
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0.0					43 823	0	43 823
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	560 986	-20 284	0	0	133 472	-112 412	561 762
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0.0	560 986	-20 284	0	0	133 472	-112 412	561 762

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ДФ СМАРТ ГЛОБАЛ ФЪНД
за периода 01.01.2023 - 31.12.2023

Дата: 29.3.2024 г.
Съставител: Иво Иванов Сеизов
Ръководител: Росица Радилова-Недялкс

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	550 037,9500
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	540 702,5300
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
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	9 936,0000
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	9 242,0000
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	0,9176
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	561 014,7000
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	544 019,9391
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	544 019,9391
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	6 578,18 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	7 828,00 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	219,33 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	8.98%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	0.07%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	8.98%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	2.76%

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.