

Приложение VI – ОБРАЗЦИ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование:

Към дата:31.12.2022

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТ СТРАНА НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ ПОСРЕДНИЦИ			
Номер на образеца	Код на образеца	Наименование	Препратки към законодателни актове
		СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
1	I СС1	СЪСТАВ НА ИЗИСКУЕМИЯ СОБСТВЕН КАПИТАЛ	Член 49, параграф 1, буква в)
2	I СС2	РАВНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИНИЯ КАПИТАЛ С ОДИТИРАНИТЕ (ЗАВЕРЕНИТЕ) ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ	Член 49, параграф 1, буква а)
3	I ССА	ОСНОВНИ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	Член 49, параграф 1, буква б)

Образец EU IF CC1.01 — Състав на изискуемия собствен капитал (инвестиционни посредници, различни от малки и невзаимосвързани посредници)

		а	б
		Стойности	Източник въз основа на референтните номера/букви на статиите от счетоводния баланс в одитираните финансови отчети
Базов собствен капитал от първи ред (БСК1): инструменти и резерви			
1	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	1257	Отчет за финансовото състояние (продължение) - сбор на редове Акционерен капитал, Законови резерви и неразпределена печалба от предходни години и част от Пояснение 7 на стойност (38 хил.лв), представляваща Част от Ниво 3, ред Акции на обща стойност 122 хил. лв. от Годишен финансов отчет за 2022 г.
2	КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	1257	Отчет за финансовото състояние (продължение) - сбор на редове Акционерен капитал, Законови резерви и неразпределена печалба от предходни години и част от Пояснение 7 на стойност (38 хил.лв), представляваща Част от Ниво 3, ред Акции на обща стойност 122 хил. лв. от Годишен финансов отчет за 2022 г.
3	БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	1257	Отчет за финансовото състояние (продължение) - сбор на редове Акционерен капитал, Законови резерви и неразпределена печалба от предходни години и част от Пояснение 7 на стойност (38 хил.лв), представляваща Част от Ниво 3, ред Акции на обща стойност 122 хил. лв. от Годишен финансов отчет за 2022 г.
4	Изплатени изцяло капиталови инструменти	1110	Пояснение 10.1 от Годишния финансов отчет за 2022 г.
5	Премийни резерви от емисии		
6	Неразпределена печалба	74	Отчет за промени в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2022 г., колона неразпределена печалба - салдо към 31 декември 2022г. Допълнително пояснение в Доклад за дейността, т. IV. Капиталови ресурси
7	Натрупан друг всеобхватен доход		
8	Други резерви	111	Отчет за промени в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2022 г., колона Законови резерви - салдо към 31 декември 2022г. Допълнително пояснение 10.2 Законови резерви. Допълнително пояснение в Доклад за дейността, т. IV. Капиталови ресурси
9	Малцинствено участие, признато в БСК1		
10	Корекции на БСК1 вследствие на пруденциални филтри		
11	Други средства		
12	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ БАЗОВИЯ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	-38	Пояснение 7 от Годишния финансов отчет за 2022 г. Част от Ниво 3, ред Акции на обща стойност 122 хил. лв.
13	(-)Собствени инструменти на БСК1		
14	(-)Преки позиции в инструменти на БСК1		
15	(-)Непреки позиции в инструменти на БСК1		
16	(-)Синтетични позиции в инструменти на БСК1		
17	(-)Загуби за текущата финансова година		
18	(-)Репутация		
19	(-)Други нематериални активи		
20	(-)Отсрочени данъчни активи, които се основават на обещана печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните печалби		
21	(-)Квалифицирано дялово участие извън финансовия сектор, чийто размер превишава 15 % от собствения капитал		
22	(-)Общ размер на квалифицираното дялово участие в предприятия, различни от предприятия от финансовия сектор, който превишава 60 % от собствения капитал		
23	(-)Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	-38	Пояснение 7 от Годишния финансов отчет за 2022 г. Част от Ниво 3, ред Акции на обща стойност 122 хил. лв.
24	(-)Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции		
25	(-)Активи на пенсионен фонд с предварително определен размер на пенсията		
26	(-)Други приспадания		
27	БСК1: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
28	ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
29	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
30	Премийни резерви от емисии		
31	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
32	(-)Собствени инструменти на ДК1		
33	(-)Преки позиции в инструменти на ДК1		
34	(-)Непреки позиции в инструменти на ДК1		
35	(-)Синтетични позиции в инструменти на ДК1		
36	(-)Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		

37	(-)Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции		
38	(-)Други приспадания		
39	Допълнителен капитал от първи ред: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
40	КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД		
41	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
42	Премийни резерви от емисии		
43	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ КАПИТАЛА ОТ ВТОРИ РЕД		
44	(-)Собствени инструменти на К2		
45	(-)Преки позиции в инструменти на К2		
46	(-)Непреки позиции в инструменти на К2		
47	(-)Синтетични позиции в инструменти на К2		
48	(-)Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		
49	(-)Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции		
50	Капитал от втори ред: други елементи на капитала, приспадания и		

Образец EU IF CC1.02 — Състав на изискуемия собствен капитал (малки и невзаимосвързани инвестиционни посредници)

		а	б
		Стойности	Източник въз основа на референтните номера/букви на статиите от счетоводния баланс в одитираните финансови отчети
Базов собствен капитал от първи ред (БСК1): инструменти и резерви			
1	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
2	КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
3	БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
4	Изплатени изцяло капиталови инструменти		
5	Премийни резерви от емисии		
6	Неразпределена печалба		
7	Натрупан друг всеобхватен доход		
8	Други резерви		
9	Корекции на БСК1 вследствие на пруденциални филтри		
10	Други средства		
11	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ БАЗОВИЯ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
12	(-)Загуби за текущата финансова година		
13	(-)Репутация		
14	(-)Други нематериални активи		
15	(-)Отсрочени данъчни активи, които се основават на обещана печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните		
16	(-)Квалифицирано дялово участие извън финансовия сектор, чийто размер превишава 15 % от собствения капитал		
17	(-)Общ размер на квалифицираното дялово участие в предприятия, различни от предприятия от финансовия сектор, който превишава 60 % от собствения капитал		
18	(-)Други приспадания		
19	БСК1: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
20	ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
21	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
22	Премийни резерви от емисии		
23	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
24	Допълнителен капитал от първи ред: други елементи на капитала,		
25	КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД		
26	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
27	Премийни резерви от емисии		
28	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ КАПИТАЛА ОТ ВТОРИ РЕД		
29	Капитал от втори ред: други елементи на капитала, приспадания и корекции		

Образец EU IF CC1.03 — Състав на изискуемия собствен капитал (капиталов тест за групата)

		а	б
		Стойности	Източник въз основа на референтните номера/букви на статиите от счетоводния баланс в одитираните финансови отчети
Базов собствен капитал от първи ред (БСК1): инструменти и резерви			
1	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
2	КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
3	БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
4	Изплатени изцяло капиталови инструменти		
5	Премийни резерви от емисии		
6	Неразпределена печалба		
7	Неразпределена печалба от предходни години		
8	Допустима печалба или загуба		
9	Натрупан друг всеобхватен доход		
10	Други резерви		
11	Корекции на БСК1 вследствие на пруденциални филтри		
12	Други средства		

13	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ БАЗОВИЯ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
14	(-)Собствени инструменти на БСК1		
15	(-)Загуби за текущата финансова година		
16	(-)Репутация		
17	(-)Други нематериални активи		
18	печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните данъчни пасиви		
19	(-)Квалифицирано дялово участие извън финансовия сектор, чийто размер превишава 15 % от собствения капитал		
20	(-)Общ размер на квалифицираното дялово участие в предприятия, различни от предприятия от финансовия сектор, който превишава 60 % от собствения капитал		
21	(-)Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		
22	(-)Активи на пенсионен фонд с предварително определен размер на пенсията		
23	(-)Други приспадания		
24	БСК1: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
25	ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
26	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
27	Премийни резерви от емисии		
28	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
29	(-)Собствени инструменти на ДК1		
30	(-)Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		
31	(-)Други приспадания		
32	Допълнителен капитал от първи ред: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
33	КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД		
34	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
35	Премийни резерви от емисии		
36	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ КАПИТАЛА ОТ ВТОРИ РЕД		
37	(-)Собствени инструменти на К2		
38	(-)Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		
39	Капитал от втори ред: други елементи на капитала, приспадания и корекции		

Образец EU ICC2: Собствен капитал: равнение на изискуемия собствен капитал със счетоводния баланс в одитираните финансови отчети

Гъвкав образец.

Информацията в редовете се докладва в съответствие с баланса, включен в одитираните финансови отчети на инвестиционния посредник. Колоните се запазват фиксирани, освен ако счетоводният и регулаторният обхват на консолидацията на инвестиционния посредник е един и същи, като в този случай стойностите се вписват само в колона „а“.

		а	б	в
		Счетоводен баланс съгласно публикуваните/одитираните финансови отчети	В регулаторния обхват на консолидацията	Препратка към EU IF CC1
		Към края на периода	Към края на периода	
Активи — представени по класове активи в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/одитираните финансови отчети				
1	Машини и оборудване	-		
2	Нематериални активи	-		
3	Финансови активи, отчитани по ССПЗ, в т. ч.	529		
	Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции — Централен депозитар АД	38		Ред 23
4	Отсрочени данъчни активи	24		
5	Търговски вземания	161		
6	Пари и парични еквиваленти	1267		
xxx	Общо активи	1981		
Пасиви — представени по класове пасиви в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/одитираните финансови отчети				
1	Задължения по парични средства към клиенти	601		
2	Търговски и други задължения	-		
3	Задължения към персонала и осигурителни	20		
4	Данъчни задължения	17		
xxx	Общо пасиви	638		
Собствен капитал на акционерите				
1	Акционерен капитал	1110		Ред 4
2	Законови резерви	111		Ред 8
3	Непокрити загуба от предходни периоди	74		Ред 6
4	Печалба/(загуба) за текущия период	48		Към 31 декември 2022 г. дружеството реализира печалба в размер на 48 хил. лв., която към датата на съставяне на отчета е недопустима по смисъла на чл. 26 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013
xxx	Общо собствен капитал на акционерите	1343		

Образец EU I CCA: Собствен капитал: основни характеристики на емитираните от инвестиционния посредник собствени инструменти

		а
		Свободен текст
1	Емитент	Булброкърс ЕАД
2	Индивидуален идентификатор (например CUSIP, ISIN или идентификаторът на Bloomberg за частно предлагане)	ЕИК 115152520, LEI 549300LV55M0M833ND25
3	Публично или частно предлагане	Частно преставяне
4	Приложима за инструмента правна уредба (или уредби)	Търговски закон
5	Вид инструмент (видовете се определят от всяка юрисдикция)	Акции
6	Стойност, призната в изискуемия капитал (парична единица в милиони, към последната дата, към която се съставя докладът)	1.11
7	Номинална стойност на инструмента	3
8	Емисионна цена	3
9	Цена на обратно изкупуване	Не се прилага
10	Счетоводна класификация	Основен капитал
11	Първоначална дата на емитиране	3.12.1997
12	Безсрочен или срочен	Безсрочен
13	Първоначален падеж	Не се прилага
14	Възможност за предварително обратно изкупуване от емитента, която подлежи на предварително одобрение от надзорните органи	Не се прилага
15	Евентуална дата на предварителното обратно изкупуване, условни дати и размер	Не се прилага
16	Последващи дати на предварително обратно изкупуване, ако е приложимо	Не се прилага
<i>Купони / дивиденди</i>		
17	Фиксиран или плаващ дивидент/купон	Плаващ
18	Ставка на купона и свързани с нея индекси	Не се прилага
19	Наличие на механизъм за преустановяване изплащането на дивиденди	Не се прилага
20	Пълна, частична или никаква свобода на действие (от гледна точка на момента)	Пълна свобода
21	Пълна, частична или никаква свобода на действие (от гледна точка на размера)	Пълна свобода
22	Наличие на „step up“ механизъм или друг стимул за обратно изкупуване	Не се прилага
23	Некумулятивни или кумулативни	Некумулятивни
24	Подлежи или не на преобразуване	Не се прилага
25	Ако подлежи на преобразуване — задействащите преобразуването фактори	Не се прилага
26	Ако подлежи на преобразуване — изцяло или частично	Не се прилага
27	Ако подлежи на преобразуване — ставка на преобразуването	Не се прилага
28	Ако подлежи на преобразуване — дали това е задължително, или не.	Не се прилага
29	Ако подлежи на преобразуване — видът инструмент, в който инструментът може да бъде преобразуван	Не се прилага
30	Ако подлежи на преобразуване — емитентът на инструмента, в който инструментът се преобразува	Не се прилага
31	Възможности за обезценка	Не се прилага
32	Ако се обезценява — задействащи обезценката фактори	Не се прилага
33	Ако се обезценява — изцяло или частично	Не се прилага
34	Ако се обезценява — с постоянна сила или временно	Не се прилага
35	Ако обезценката е временна — описание на механизма за положителна преоценка	Не се прилага
36	Характеристики, за които е установено несъответствие с нормативните изисквания през преходния период	Не се прилага
37	Ако отговорът е „да“, се посочват характеристиките, за които е установено несъответствие с нормативните изисквания.	Не се прилага
38	Връзка за достъп до пълните ред и условия на инструмента (указване)	Не се прилага

(1) Отбележете „Не се прилага“, ако въпросът не е относим.