

ГОДИШНО ОПОВЕСТЯВАНЕ ЗА 2015 г.
във връзка с изискванията на регламент (ЕС) №575/2013 (чл. 431 - 455)

1. Информация относно целите и политиката на дружеството във връзка с управлението на рисковете се съдържа подробно в приетите правила за управление на рисковете.

2. Информация относно обхват и методи на консолидация - чл. 436.

ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД се отчита на неконсолидирана основа.

3. Информация относно собствения капитал - чл. 437.

Структурата на капитала на дружеството е представена в следната таблица:

Структура на капитала (в хиляди лева)

Капитал от първи ред	
Основен капитал	1 550
Резерви	214
Неразпределена печалба	58
Капитал от втори ред	-
Общо капитал (размер на капиталовата база)	1 822

Капиталови изисквания по класове експозиции (в лева)

Кредитен риск (според стандартизирания подход)

Централни правителства и централни банки	-
Други позиции	237 636
Общо кредитен риск	237 636
Операционен риск	178 411
Общо капиталови изисквания (станд. подход)	416 047

4. Информация относно съотношенията на капиталова адекватност и размери на капитала - чл. 438.

Съотношения и размери на капитала (в лева)

Съотношение на базовия собствен капитал от първи ред	224
Излишък(+)/Недостиг(-) на базовия собствен капитал от първи ред	219
Съотношение на капитала от първи ред	224
Излишък(+)/Недостиг(-) на капитал от първи ред	218
Съотношение на обща капиталова адекватност	224
Излишък(+)/Недостиг(-) на общата стойност на капитала	216

5. Информация относно кредитния риск от контрагента – чл. 439.

Капиталови изисквания по класове експозиции (в лева)

Кредитен риск (според стандартизирания подход)

Централни правителства и централни банки	
Други позиции	237 636
Общо кредитен риск	237 636

6. Информация относно капиталови буфери – чл. 440.

Съгласно чл.77 от Наредба 50 на КФН, ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД не прилага капиталови буфери.

7. Информация относно показатели от глобално системно значение – чл.441.

Дружеството не е определено като глобално системно значима институция, съгласно чл. 131 от Директива 2013/36/ЕС.

8. Информация за корекции за кредитен риск – чл. 442.

Вземанията, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В счетоводния баланс на дружеството същите се посочват по цена, намалена с евентуална загуба от обезценка, поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита, в случай че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане поради значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност от обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на активите се намалява чрез използване на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка.

9. Информация относно свободни от тежести активи – чл. 443.

ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД не притежава обременени с тежести активи.

10. Информация относно използваните АВКО при прилагане на стандартизирания подход за кредитен риск – чл. 444.

ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД не използва АВКО.

11. Информация относно експозиция към пазарен риск – чл. 445.

ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД няма експозиция към пазарен риск.

12. Информация относно изчисляване на капиталовите изисквания за операционен риск – чл. 446.

ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД използва подхода на базисния индикатор при изчисляване на капиталовите изисквания за операционен риск.

Брутен доход в хил. лева			Капиталово изискване в лева	Общ размер на експозицията към операционен риск в лева
2012 г.	2013 г.	2014 г.		
98,2	87,3	100	14 273	178 411

13. Информация относно експозициите в капиталови инструменти, които не са включени в търговски портфейл – чл. 447.

Дружеството е формирало само инвестиционен портфейл, който включва:

Емитент	Брой (номинал)	Стойност (хил. лева)
Българска Фондова Борса – София АД	20 000	45,1
Бул Менидж ЕООД	3 000	155

14. Информация за излагането на лихвен риск по отношение на позиции, включени в инвестиционния портфейл – чл. 448.

Предвид характера и структурата на инвестиционния портфейл на дружеството, излагането на лихвен риск е само косвено, тъй като инструментите, включени в портфейла не са лихвоносни и евентуалните номинални доходи от тях не са обвързани с глобалните и местни лихвени нива.

Единствено реалната доходност след затваряне на позициите в инвестиционния портфейл би могла да бъде повлияна негативно от повишаване на лихвените нива и инфлацията.

15. Информация за експозиции по секюритизиращи позиции – чл. 449.

Дружеството не прилага секюритизация.

16. Информация относно политиката за възнагражденията – чл. 450.

Процесът на определяне на възнагражденията на служителите в ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД се регулира от Политиката за възнагражденията, изготвена от управителите и приета от Общото събрание на съдружниците.

Дружеството не е създадо комитет по възнагражденията и не използва външен консултант за определяне на политиката за възнаграждения.

Възнаграждението на ръководството и служителите е тип „постоянно“ и зависи от професионалния опит и функционалните отговорности на длъжността, посочени в длъжностната характеристика на служителя, като част от условията на трудовия договор или в договора за управление. Служителите, изпълняващи контролни функции, са независими от функциите в ИП, спрямо които упражняват контрол, разполагат с подходящи правомощия и получават възнаграждения, съобразени със степента на постигане на целите, свързани с техните функции, независимо от резултатите, постигнати от структурните звена, които контролират.

Не се прилагат променливи възнаграждения (включително обвързани с резултатите от дейността), като не се стимулира прекомерното поемане на риск. Поради тази причина не се изплащат допълнителни възнаграждения, които да са обвързани с количествени измерители на трудовото им представяне. Не се прилагат и възнаграждения под формата на акции или свързани с акции инструменти.

Обобщена количествена информация относно възнагражденията, за ръководство и за служителите, чиито дейности оказват съществено въздействие върху рисковия профил на институцията е представена както следва:

Размер на възнагражденията за 2015 година в лева	
Постоянен елемент на възнагражденията	26925,03
Променлив елемент на възнагражденията	няма
Брой на получателите	2

„Бул Тренд Брокеридж“ ООД няма неизплатени, разсрочени възнаграждения, отпуснати през финансовата година, изплатени и намалени посредством корекции въз основа на постигнатите резултати. В дружеството не са начислявани и изплащани възнаграждения при наемане на работа и обезщетения при освобождаване от работа през финансовата 2015 година.

17. Информация относно отношението на ливъридж.

18. Информация относно използване на вътрешнорейтинговия подход за кредитен риск.

Към 31.12.2015 г. ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД не прилага вътрешнорейтингов подход за кредитен риск.

19. Информация относно използване на техники за редуциране на кредитния риск.

Дружеството е изложено на кредитен риск за възможността насрещната страна по сделка да не бъде в състояние да изплати в срок задълженията си. Основното обезпечение, което ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД приема е парични средства.

20. Информация относно използване на усъвършенствани подходи за измерване на операционния риск.

Към 31.12.2015 г. ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД не прилага усъвършенствани подходи за измерване на операционния риск.

21. Информация относно използване на вътрешни модели за пазарен риск.

Към 31.12.2015 г. ИП „Бул Тренд Брокеридж“ ООД не е прилагал вътрешни модели за пазарен риск.