

ГОДИШНО ОПОВЕСТЯВАНЕ ЗА 2016 г. на ИП „Бул ТрендБрокеридж“ ООД
съгласно изискванията на регламент (ЕС) №575/2013

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 ТрендБрокеридж“ 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	227
Неразпределена печалба	58
Капитал от втори ред	-
Общо капитал (размер на капиталовата база)	1 835

Капиталови изисквания по класове експозиции (в лева)

Кредитен риск (според стандартизирания подход)

Централни правителства и централни банки	-
Други позиции	222 160
Общо кредитен риск	222 160
Операционен риск	176156
Общо капиталови изисквания (станд. подход)	398316

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	368
Излишък(+)/Недостиг(-) на базовия собствен капитал от първи ред	1 812 319
Съотношение на капитала от първи ред	368
Излишък(+)/Недостиг(-) на капитал от първи ред	1 804 832
Съотношение на обща капиталова адекватност	368
Излишък(+)/Недостиг(-) на общата стойност на капитала	1 794 849

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	222160
Общо кредитен риск	222 160

6. Информация относно капиталови буфери – чл. 440.

Съгласно чл.77 от Наредба 50 на КФН, ИП „Бул ТрендБрокеридж“ 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 ТрендБрокеридж“ ООД не притежава обременени с тежести активи.

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

ИП „Бул ТрендБрокеридж“ ООД не използва АВКО.

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

ИП „Бул ТрендБрокеридж“ ООД няма експозиция към пазарен риск.

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

ИП „Бул ТрендБрокеридж“ 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
2013 г.	2014 г.	2015 г.		
87	100	95	14 092	176156

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	57
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 ТрендБрокеридж“ 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 сподходящи 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 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 заслужителите, чиито дейности оказват съществено въздействие върху рисковия профил на институцията е представена както следва:

Размер на възнагражденията за 2016 година в лева	
Постоянен елемент на възнагражденията	28 184.67
Променлив елемент на възнагражденията	няма
Брой на получателите	3

„Бул ТрендБрокеридж“ 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 2016 година.

17. Информация относно отношението на ливъридж.

Съгласно Член 4, параграф 1, точка 94 от Регламент (ЕС) № 575/2013 ливъридж означава относителният размер на активите, задбалансовите задължения и условните задължения за плащане или предоставяне на обезпечение, включително задълженията, произтичащи от полученото финансиране, поети ангажименти, деривати или репо споразумения, но без задълженията, които могат да се изискат само при ликвидация – спрямо собствения капитал на инвестиционния посредник. Рискът от прекомерен ливъридж се следи чрез изчисляване на отношение между капитала от първи ред и сбора на експозициите по всички балансови задбалансови позиции, които не са приспаднати при определянето му. Отношението на ливъридж е средноаритметичната стойност на месечните стойности на отношението на ливъридж за едно тримесечие и се изразява в проценти.

ИП „Бул ТрендБрокеридж“ ООД изчислява отношението на ливъридж съгласно методологията по Член 429 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и към 31.12.2016 година той е 98,7%.

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

Към 31.12.2016 г. ИП „Бул ТрендБрокеридж“ 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 ТрендБрокеридж“ ООД приема е парични средства.

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

Към 31.12.2016 г. ИП „Бул ТрендБрокеридж“ ООД не прилага усъвършенствани подходи за измерване на операционния риск.

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

Към 31.12.2016 г. ИП „Бул ТрендБрокеридж“ ООД не е прилагал вътрешни модели за пазарен риск.

22. Собствен капитал (собствени средства)

Към 31.12.2016 г. собствените средства на Дружеството са формирани само от Капитал от Първи ред.

Основните характеристики на капиталовите инструменти на Бул ТрендБрокеридж ООД, съгласно Образец, посочен в Приложение II на Регламент за изпълнение (ЕС) № 1423/2013, са представени по-долу:

Образец за основните характеристики на капиталовите инструменти		
1	Емитент	Бул ТрендБрокеридж ООД
2	Единен идентификатор (например CUSIP, ISIN или идентификаторът на Bloomberg за частно пласиране на емисии на ценни книжа)	не се прилага
3	Приложимо право или права по отношение на инструмента	Българско право
	<i>Регламентирани</i>	Базов собствен капитал от първи ред
4	Предходни правила на РКИ	Капитал от първи ред
5	Правила на РКИ за периода след прехода	Базов собствен капитал от първи ред
6	Допустим на индивидуална/(под-)консолидирана / индивидуална & (под-)консолидирана основа	Индивидуална основа
7	Вид инструмент (видовете се определят от всяка юрисдикция)	Дялове
8	Сумата, която се признава в изискуемия капитал	1550000
9	Номинална стойност на инструмента	1550000
9а	Емисионна цена	100%
9б	Цена на обратно изкупуване	не се прилага
10	Счетоводна класификация	Дялов капитал
11	Първоначална дата на издаване	2008
12	Безсрочен или с дата	Безсрочен
13	Първоначален падеж	не се прилага
14	Възможността за предварително обратно изкупуване от емитента е обект на предварително одобрение от надзорните органи	не се прилага
15	Евентуална дата на предварително обратно изкупуване, условни дати и размер	не се прилага

16	Последващи дати на предварително обратно изкупуване, ако е приложимо	не се прилага
	Купони/дивиденди	
17	Фиксиран или плаващ дивидент/купон	не се прилага
18	Ставка на купона и свързани с нея индекси	не се прилага
19	Наличие на механизъм за преустановяване изплащането на дивидент	Не
20а	Напълно или донякъде по усмотрение, или задължително (от гледна точка на момента във времето)	не се прилага
20б	Напълно или донякъде по усмотрение, или задължително (от гледна точка на размера)	не се прилага
21	Наличие на повишена цена или друг стимул за обратно изкупуване	не се прилага
22	Кумулативен или некумулятивен	Некумулятивен
23	Конвертируем или неконвертируем	Неконвертируем
24	Ако е конвертируем-фактор(и), задействащ(и) конвертирането	не се прилага
25	Ако е конвертируем-изцяло или частично	не се прилага
26	Ако е конвертируем-отношение на конвертирането	не се прилага
27	Ако е конвертируем-задължително или незадължително конвертиране	не се прилага
28	Ако е конвертируем, посочете вида инструмент, в който инструментът може да бъде конвертиран	не се прилага
29	Ако е конвертируем, посочете емитента на инструмента, в който инструментът се конвертира	не се прилага
30	Характеристики на преоценката на активи	Не
31	Ако се преоценява, посочете задействащите преоценката фактори	не се прилага
32	Ако се преоценява-изцяло или частично	не се прилага
33	Ако се преоценява-с постоянна сила или временно	не се прилага
34	Ако преоценката е временна-описание на преоценъчния механизъм	не се прилага
35	Позиция на инструмента в йерархията на подчинение при ликвидация (посочете вида на непосредствено по-привилегирания инструмент	Всички Кредитори от предходен ред
36	Действителни характеристики, за които е установено несъответствие	Не
37	Ако отговорът е "да" посочете характеристиките за които е установено несъответствие	не се прилага

Информация за собствените средства, съгласно временен Образец, посочен в Приложение VI на Регламент за изпълнение (ЕС) № 1423/2013, е представена по-долу:

	(А) СУМА НЪМ ДАТАТА НА ОПОВЕС- ТЯВАНЕ	(Б) ПОЗОВАВАНЕ НА ЧЛЕН ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	(В) СУМИ, КОИТО СЕ ТРЕТИРАТ СПОРЕД ПРИНЦИПИ ПРЕДИ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/ 2013, ИЛИ ПРЕДПИСАНА ОСТАТЪЧНА СУМА ПО РЕГЛАМЕНТ
Базов собствен капитал от първи ред: инструменти и резерви (в лева)			