

# **ИНВЕСТИЦИОНЕН ПОСРЕДНИК „ЪП ТРЕНД“ ЕООД**

**Годишно оповестяване съгласно чл. 67, ал. 1 от  
Наредба 50 за капиталовата адекватност на  
инвестиционните посредници**

---

**2023 г.**

---

**ВЪВ ВРЪЗКА С ЧАСТ ОСМА ОТ РЕГЛАМЕНТ 575/2013  
И ЧАСТ ШЕСТА ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 2019/2033 ОТ  
27.11.2019г.**

## 1. Информация относно дружеството

ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД е дружество с ограничена отговорност, учредено според българското законодателство, вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията с ЕИК: 121527003; седалище и адрес на управление: Република България, гр. София, район Лозенец, бул. „Никола Й. Вапцаров“ №51А, ет. 1. Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове. Дружеството се представлява от двама управители Петър Илков Пешев и Алаа Сауaid, заедно.

„ЪП ТРЕНД“ ЕООД е лицензиран инвестиционен посредник, притежаващ лиценз № РГ-03-110/13.07.2017 г., издаден от Комисията за финансов надзор на основание Решение № 65-ИП от 28 февруари 2003 г. на Държавната комисия по ценните книжа, Решение № 617-ИП от 09 август 2006 г. и Решение №397-ИП от 26 март 2008 г. на Комисията за финансов надзор и се преиздава във връзка с промяна в наименованието на дружеството, съгласно взето решение от общото събрание на съдружниците на дружеството, проведено на 04.05.2017 г. От 1998 година до месец юни 2023 г. дружеството е член на „Българска Фондова Борса - София“ АД и „Централен Депозитар“ АД.

Основната дейност на Дружеството е предоставяне на една или повече инвестиционни услуги и/или извършването на една или повече инвестиционни дейности в рамките на Европейския съюз и Европейското икономическо пространство, както и в трети държави.

Настоящото оповестяване е изготвено на индивидуална основа въз основа на информация от одитирания годишен финансов отчет на дружеството към 31.12.2023 г.

### Счетоводен Баланс към 31.12.2023 г.

АКТИВИ	Сума в хил. лева	ПАСИВИ	Сума в хил. лева
Парични средства в т.ч.	9 156	Текущи пасиви	4 331
<i>Парични средства на клиенти</i>	5 953	Нетекущи пасиви	24
		<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>	<b>4 335</b>
Търговски вземания	7	<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>	
<b>Текущи активи</b>	<b>9 163</b>	Внесен капитал	1 550
Нетекущи нефинансови активи	-	Премийни резерви	5
<b>Нетекущи активи</b>	<b>-</b>	Други резерви	583
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>	<b>9 264</b>	Натрупана печалба/ загуба	2 791
		<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>	<b>4 929</b>
		<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ОБЩО ПАСИВИ</b>	<b>9 264</b>

## 2. Информация относно цели и политики във връзка с управлението на риска – чл. 47

Политиката на дружеството във връзка с управлението на рисковете има за цел да регламентира:

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

1. Организационната структура и нивата на отговорност по управлението на риска при Инвестиционен посредник „ЪП ТРЕНД“ ЕООД.
2. Политиките и процедурите за управление на риска, които определят риска, свързан с дейностите, процесите и системите на инвестиционния посредник и определят допустимото за него равнище на риск.
3. Правилата, процедурите и механизмите за установяване, управление и наблюдение на различните видове рискове, на които е изложен или може да бъде изложен инвестиционният посредник.
4. Правилата и процедурите за оценъчния процес свързан с Търговския портфейл, източниците на пазарна информация и преценката за тяхната адекватност;
5. Правила и процедури за установяване, управление и наблюдение на рискове, породени от макросредата и фазите на икономическия цикъл;
6. Механизмите за вътрешен контрол по отношение управлението на риска;
7. Вътрешнодружествените счетоводни процедури по управлението и докладването на риска;
8. Правилата и процедурите за оценка и поддържане стойността, видовете и разпределението на вътрешния капитал.

Процесът по установяването, управлението и наблюдаването на различните видове риск има за цел да редуцира влиянието на външните и вътрешните рискови фактори върху дейността на инвестиционния посредник, включително на рисковете произтичащи от макроикономическата среда.

Процедурите за оценка и управление на отделните видове риск включват:

1. идентифициране на отделните външни и вътрешни данни, факти и събития влияещи върху дейността на инвестиционния посредник;
2. идентифициране и измерване на риска;
3. конкретни методи за управление на всеки вид риск и основни допускания и изходни параметри за прилагането на избрания метод;
4. наблюдаване, оценка и контрол на риска;
5. докладване на риска.

Методите за ограничаване на рисковите фактори (хеджиране) имат приоритет пред методите за управление на средствата при контрола на риска.

Организационната структура на инвестиционния посредник, свързана с управлението на риска, е организирана на четири нива:

1. Едноличен собственик на капитала;
2. Управители;
3. Отдел за управление на риска;
4. Изпълнителните отдели и служителите, работещи по договор за инвестиционния посредник.

Отдел „Управление и анализ на рисковете“:

- подпомага с конкретни разработки Управителите при определяне стратегията и политиката по управление на риска, на лимитите за сделки на вътрешните и международните пазари и пределно допустимите нива по основните видове риск;

- изготвя обосновани предложения за актуализиране или усъвършенстване на политиката за управление на риска и за промени на лимитите за сделки на вътрешните и международните финансови пазари и на нивата на риск и ги внася за одобрение от Управителите на инвестиционния посредник;
- наблюдава, анализира, оценява и измерва текущо риска, в т.ч. спазването на определените лимити и нива на риск и докладва на Управителите;
- контролира спазването на установените от Управителите на инвестиционния посредник лимити за сделки и ги сигнализира при достигане на утвърдените лимити или надвишаването им;
- подпомага други отдели в инвестиционния посредник при определяне на количествено измеримите и неизмеримите рискове;
- адаптира готови модели за измерване на риска и наблюдаване на рисковите фактори върху дейността на инвестиционния посредник;
- събира, оценява и организира постъпването в базата от данни на вътрешна и външна информация по отношение на риска.
- контролира пълнотата на документацията относно системата и процеса по управление на риска при инвестиционния посредник;
- контролира обхвата на рисковете и утвърждаване на всички съществени промени в процеса на измерване на риска;
- извършва поне веднъж годишно преглед на дейността на дружеството, по отношение оценката на рисковите параметри.

Отдел „Управление и анализ на рисковете“ функционира независимо от лицата, сключващи сделки по управление на собствения портфейл на инвестиционния посредник и се отчита пряко пред Управителите.

Отдел „Управление и анализ на рисковете“ не може да съвместява други функции, свързани с управление на собствения портфейл на инвестиционния посредник.

Измерването, анализирането и наблюдаването на рисковите фактори се извършва ежедневно от служителите в отдел „Управление и анализ на рисковете“ при инвестиционния посредник.

Оценката на риска се извършва на база на анализ на следните компоненти:

1. Основните и значими дейности при инвестиционния посредник;
2. Вида и нивото (степената) на присъщите за инвестиционния посредник рискове;
3. Адекватността на действащите контролни системи за управление на риска;
4. Обща оценка на риска, основана на вътрешен анализ;
5. Оценка на риска, основана на външни анализи, включително кредитен рейтинг, когато това е приложимо.

Според начина на измерване се оценяват очаквани и неочаквани рискове. Очакваните рискове подлежат на измерване и се включват в цената на съответните финансови инструменти. Неочакваните рискове са вероятности и са свързани с неочакван обрат на пазара.

По отношение на управлението на рисковете посочени в трета, четвърта и пета част от Регламент (ЕС) № 2019/2033, ИП „ЪП ТРЕНД“ прилага следните стратегии и процеси:

Капиталови изисквания

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

Управлението на рисковете свързани с изпълнението на капиталовите изисквания, заложи в част трета от Регламент (ЕС) № 2019/2033, има приоритет в цялостния процес по управление на рисковете в дружеството, тъй като спецификата в дейността на ИП води именно до увеличаване на тези рискове. Основен и най-значим компонент за стойността на капиталовите изисквания е изискването за К-фактори за рискове към пазара (RtM), което е резултат от позициите в търговския портфейл на ИП. Предвид това позициите, формиращи риска във връзка с нетните позиции (NPR), са под постоянно наблюдение, като при необходимост от намаляване на нетните експозиции, ИП може да прилага хеджиращи операции.

#### Риск от концентрация

По отношение на риска от концентрация ИП изчислява и наблюдава експозициите към клиенти или към групи от клиенти съгласно изискванията в част четвърта от Регламент (ЕС) № 2019/2033. Спазва се посоченото изискване стойността на експозицията към отделен клиент или група от клиенти да не надхвърля 25% от собствения капитал на ИП. Ако този клиент е кредитна институция или инвестиционен посредник, ограничението на риска от концентрация не надхвърля 100% от собствения капитал.

#### Ликвидност

Във връзка с управлението на ликвидния риск, ИП „ЪП ТРЕНД“ следи ежедневно стойността на ликвидните средства и тяхното съответствие с ликвидните изисквания към ИП, съгласно част пета от Регламент (ЕС) № 2019/2033. Предвид това че ИП постоянно поддържа значителни по размер ликвидни средства, а ликвидните изисквания към ИП са относително ниски в сравнение с държаните ликвидни средства, ликвидния риск на ИП е минимален.

Управителният орган на инвестиционния посредник счита въведените системи за управление на риска за адекватни по отношение на профила и стратегията на компанията. Търговската стратегия на инвестиционния посредник е свързана с поемането на определени нива на риск като стратегиите и процесите за управление на риска целят тези нива да са ниски до умерени.

### **3. Информация относно управлението – чл. 48**

Управителният орган на ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД към 31.12.2023 г. се състои от двама управители, като Петър Пешев заема два директорски поста в други дружества, докато Алаа Сауaid заема три директорски поста в различни от ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД дружества.

ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД прилага Политика за подбор на членовете на управителните органи, в която са установени стриктни изисквания за пригодност, които да подсигурят че членове на управителния орган на инвестиционния посредник са лица с добра репутация, с необходимите знания и умения, с разнообразна квалификация и професионален опит, съответстващи на спецификата на осъществяваните от инвестиционния посредник дейности и основните рискове, на които той е изложен или се очаква да бъде изложен.

ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД прилага Политика за насърчаване на многообразието в управителния орган, като целите на тази политика са:

- да осигури, че всяко лице, член на управителния орган на ИП допринася с нещо към многообразието в съответния орган, представяйки различен личностен, образователен и/или професионален аспект.

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

- защитава от дискриминация, хомогенизиране и еднообразност при подбора на членовете на управителния орган на ИП

Тези цели се постигат чрез прилагането на следните правила:

- Забранена е всяка пряка или непряка дискриминация при подбор, основана на пол, раса, народност, етническа принадлежност, човешки геном, гражданство, произход, религия или вяра, образование, убеждения, политическа принадлежност, лично или обществено положение, увреждане, възраст, сексуална ориентация, семейно положение, имуществено състояние или на всякакви други признаци, освен в случаите, когато някой от изброените признаци дисквалифицира кандидатите по силата на това, че означава неизпълнение на императивна норма, на закон, приложимо законодателство на Европейския съюз или международен договор, по който Република България е страна, касаеща критериите за подбор на кандидати за съответната позиция.
- Едноличния собственик и управителите в ИП се съобразяват с целта за недопускане на пряка или непряка дискриминация при изработването и приемането на настоящата политика и изработването, приемането и утвърждаването на всички политики, правила и други вътрешни за ИП документи.
- Освен при подбора на лица, които да заемат позиции в управителния орган на ИП, забраната за дискриминация действа спрямо всички при упражняването и защитата на предвидените в Конституцията и законите на Република България права и свободи.
- Не представлява дискриминация при подбор на кандидатите или предоставяне условия за труд на вече избраните да заемат позиция в управителния орган на ИП:
  - различното третиране на лица на основата на тяхното гражданство или на лица без гражданство, когато това е предвидено в закон, приложимо законодателство на Европейския съюз или в международен договор, по който Република България е страна;
  - определянето на изисквания за минимална възраст, професионален опит или стаж при заемане на позициите в управителния орган на ИП или при предоставяне на определени преимущества, свързани с работата, при условие че това е обективно оправдано за постигане на законна цел и средствата за постигането ѝ не надвишават необходимото;
  - определянето на максимална възраст за заемане на позиция в управителния орган на ИП, което е свързано с динамиката на съответната длъжност или с необходимостта от разумен срок за заемане на длъжността преди пенсиониране, при условие че това е обективно оправдано за законно постигане на приемственост и средствата за постигането ѝ не надвишават необходимото;
  - прилагането на мерките и програмите по Закона за насърчаване на заетостта;
  - прилагането на мерки за привеждане на работната среда в съответствие с нормативните изисквания за работа, както и реалните потребности на лица с увреждания;
  - прилагане на мерките в областта на образованието и обучението за осигуряване на балансирано участие на жените и мъжете, доколкото и докато тези мерки са необходими;
  - спазването на специалните мерки в полза на лица или групи лица в неравностойно положение на основата на признаците по чл. 4, ал. 1 с цел изравняване на възможностите им, доколкото и докато тези мерки са необходими;
  - съблюдаването на специалната закрила на самотни родители и лица с увреждания, установена със закон;
  - прилагането на мерките за защита на самобитността и идентичността на лицата, принадлежащи към етнически, религиозни или езикови малцинства, както и на правото им самостоятелно или съвместно с другите членове на своята група да поддържат и развиват своята култура, да изповядват и практикуват своята религия или да ползват своя език;

- различното третиране на лица при предоставянето на условия за работа, предназначени изключително или основно за представителите на единия от половете, което има за основание законна цел и средствата за постигането ѝ са подходящи и необходими;
  - различното третиране на лицата при предприемане на мерки, имащи за цел инициативи, изключително или основно насърчаващи предприемачеството сред жените в случаите, когато те са недостатъчно представеният пол, или за предотвратяване или компенсиране на неизгоди в професионалната кариера;
  - прилагането на временни насърчителни мерки, прилагани по реда на Закона за равнопоставеност на жените и мъжете.
- Обръща се особено внимание на постигането на равнопоставеност на жените и мъжете и имплементирането на принципите на:
    - равни възможности за жените и мъжете във всички сфери на професионалния им живот;
    - равен достъп на жените и мъжете до всички ресурси на ИП;
    - стремеж към балансирано представителство на жените и мъжете във всички органи, вземащи решения;
    - преодоляване на стереотипите, основани на пола.
    - ИП взима под внимание и Националната стратегия по равнопоставеност на жените и мъжете.
  - ИП няма, включително в управителния си орган, позиции, за които пол, раса, народност, етническа принадлежност, човешки геном, гражданство, произход, религия или вяра, убеждения, политическа принадлежност, лично или обществено положение, липса или наличие на увреждане, възраст (извън случаите на забрана по Кодекса на труда), сексуална ориентация, семейно положение или имуществено състояние са професионално изискване или пречка за заемане.
  - При извършването на подбор на кандидати ИП се стреми да осигурява широк, но винаги достатъчен набор от качества, знания, умения и опит, които да бъдат налични сред членовете на управителните органи, като за тази цел прилага настоящата политика за насърчаване на многообразието в управителния орган.
  - На лицата, съзнателно подпомогнали извършването на актове на дискриминация при подбор, се търси отговорност по Закона за защита от дискриминация, чрез сезиране на Комисията за защита от дискриминация.
  - Компанията не дискриминира на база признаците пол, раса, народност, етническа принадлежност, човешки геном, гражданство, произход, религия или вяра, образование, убеждения, политическа принадлежност, лично или обществено положение, увреждане, възраст, сексуална ориентация, семейно положение, имуществено състояние или всякакви други признаци, като
    - При обявяване на свободна позиция в управителния си орган, ИП няма право да поставя изисквания, свързани с признаците, освен в случаите свързани с постигането на равнопоставеност на жените и мъжете.
    - Преди сключване на трудовия договор, ИП няма право да иска от кандидата информация за признаците, освен в случаите свързани с постигането на равнопоставеност на жените и мъжете.
    - ИП няма право да откаже да наеме на работа или да наеме при по-неблагоприятни условия лице на основата на признаците, освен в случаите свързани с постигането на равнопоставеност на жените и мъжете.
    - ИП осигурява еднакви условия на труд без оглед на признаците, когато това не би довело до прекомерни затруднения по организацията и осъществяването на управителните и контролни функции и в случаите, когато са възможни начини, които компенсират обективно възможните неблагоприятни последици за общия резултат, ИП осигурява условия на труд, свързани с

работното време и почивните дни, съобразени с изискванията на изповядваната от члена на органа религия или вяра.

- ИП предоставя на членовете на управителните си органи равни възможности без оглед на признаците за професионално обучение и повишаване на професионалната квалификация и преквалификация, както и за професионално израстване и израстване в длъжност или ранг, в случай че това е приложимо, като прилага еднакви критерии при оценка на дейността им.

- ИП прилага еднакви критерии при налагане на дисциплинарни наказания без оглед на признаците.

- Работодателят няма право да отказва приемането на работа поради бременност, майчинство или отглеждане на дете.
- ИП осигурява равно възнаграждение за еднакъв или равностоен труд.
- ИП е длъжен да пригоди работното място към нуждите на лице с увреждания при неговото наемане или когато увреждането на лицето настъпи след наемането му на работа, освен когато разходите за това са необосновано големи и биха затруднили сериозно ИП.
- При поискване, ИП предоставя информация на лицето, което твърди, че са нарушени правата му, която съдържа основанието за взетото от ИП решение, както и други относими данни.
- ИП се стреми, при наемане, когато това е необходимо за постигане целите на насърчаването на разнообразието, да насърчава да кандидатстват лица, принадлежащи към по-слабо представения пол или етнически групи.
- ИП, при равни други условия, насърчава професионалното развитие и участието на членовете на управителния орган, принадлежащи към определен пол или етническа група, когато те са по-слабо представени сред работниците или служителите.
- Назначените за членове на управителния орган на ИП имат право на равни условия на достъп до професия или дейност, възможност за упражняването им

Предвид това, че не е значим инвестиционен посредник, ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД няма заложените целеви показатели за многообразието.

Предвид това че не е значим инвестиционен посредник, в ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД не е създаден отделен комитет по риска.

Членовете на управителния орган на ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД разполагат с пълен и навременен достъп до цялата необходима информация по отношение на рисковете, на които е изложен ИП. Информацията, която те не са придобили в рамките на извършваните от тях функции в ИП, те получават регулярно или, при необходимост, своевременно от служителите на ИП.

#### 4. Информация относно собствения капитал - чл. 49

Състав на изискуемия собствен капитал, съгласно Образец, посочен в Приложение VI на Регламент за изпълнение (ЕС) № 2021/2284 е представена в следната таблица,:

а	б
Стойности	Източник въз основа на референтните номера/букви на статиите от счетоводния баланс в одитираните финансови отчети

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*



Базов собствен капитал от първи ред (БСК1): инструменти и резерви			
1	<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>	3 330 764.0	Неприложимо, тъй като се прилагат МСФО
2	<b>КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД</b>	3 330 764.0	
3	<b>БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД</b>	3 330 764.0	
4	Изплатени изцяло капиталови инструменти	1 550 000	
5	Премийни резерви от емисии		
6	Неразпределена печалба	1 193 182	
7	Натрупан друг всеобхватен доход		
8	Други резерви	587 582	
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		
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 бъдеща печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните данъчни пасиви		
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		
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	<b>ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД</b>		
29	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
30	Премийни резерви от емисии		

Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.

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	<b>КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД</b>		
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 корекции		

Равнение на изискуемия собствен капитал със счетоводния баланс в одитираните (заверените) финансови отчети, съгласно Образец, посочен в Приложение VI на Регламент за изпълнение (ЕС) № 2021/2284, са представени по-долу (данните са в хил. лева):

	а	б	в
	Счетоводен баланс съгласно публикуваните/одитираните финансови отчети	В регулаторния обхват на консолидацията	Препратка към EU IFRS 1
	Към края на периода	Към края на периода	
<b>Активи</b> — представени по класове активи в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/одитираните финансови отчети			
1	Търговски вземания	7	
2	Парични средства в т.ч.:	9 156	

Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.

	Парични средства на клиенти	5 953		
3	<b>Общо активи</b>	<b>9 163</b>		
<b>Пасиви — представени по класове пасиви в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/одитираните финансови отчети</b>				
1	Търговски задължения	9		
2	Краткосрочни задължения към свързани лица	4		
3	Данъчни задължения	177		
4	Задължения към персонала и осигурителни институции	54		
5	Задължения по парични средства на клиенти	3 973		
6	Други задължения	73		
7	<b>Общо пасиви</b>	<b>4 335</b>		
<b>Собствен капитал на акционерите</b>				
1	Основен капитал	1550		
2	Премиен резерв	5		
3	Други резерви	583		
4	Натрупана печалба/загуба	2 791		
5	<b>Общо собствен капитал</b>	<b>4 929</b>		

Попълва се единствено Колона „а“, тъй като ИП „ЪП ТРЕНД“ изпълнява задълженията по шеста част от Регламент (ЕС) 2019/2033 на индивидуална основа

Основни характеристики на емитираните от инвестиционния посредник собствени инструменти, съгласно Образец, посочен в Приложение VI на Регламент за изпълнение (ЕС) № 2021/2284, са представени по-долу:

1	Емитент	ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД
2	Индивидуален идентификатор (например CUSIP, ISIN или идентификаторът на Bloomberg за частно предлагане)	Не се прилага
3	Публично или частно предлагане	частно
4	Приложима за инструмента правна уредба (или уредби)	Българско право
5	Вид инструмент (видовете се определят от всяка юрисдикция)	Дялове
6	Стойност, призната в изискуемия капитал (парична единица в милиони, към последната дата, към която се съставя докладът)	1.55 млн. лева
7	Номинална стойност на инструмента	1 550 000 лева
8	Емисионна цена	Не се прилага
9	Цена на обратно изкупуване	Не се прилага
10	Счетоводна класификация	собствен капитал
11	Първоначална дата на емитиране	01.04.2008 г.
12	Безсрочен или срочен	Безсрочен
13	Първоначален падеж	Не се прилага

Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.

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>	Не се прилага
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 дивиденди	Не
20	Пълна, частична или никаква свобода на действие (от гледна точка на момента)	Не се прилага
21	Пълна, частична или никаква свобода на действие (от гледна точка на размера)	Не се прилага
22	Наличие на „step up“ механизъм или друг стимул за обратно изкупуване	Не се прилага
23	Некумулятивни или кумулативни	Не се прилага
24	Подлежи или не на преобразуване	Не
25	Ако подлежи на преобразуване — действащите 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 — действащи 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
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

## 5. Информация относно капиталовите изисквания – чл. 50

Инвестиционен посредник „ЪП ТРЕНД“ ЕООД изпълнява надзорните изисквания, установени в чл. 11, параграф 1 от Регламент 2019/2033, според който собственият капитал на ИП никога не е по-малко от най-високата стойност измежду:

- изискването въз основа на постоянните общи разходи;
- изискването за постоянен минимален капитал;
- изискването въз основа на К-Фактори;

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

Прилаганите политики и процедури от ИП целят да поддържат нивото на собствения капитал на дружеството на нива чувствително по-високи от изискуемия минимум.

Към 31.12.2023 г. Капиталовите изисквания към ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД имат следните стойности:

Редове	Елемент	Стойност
		0010
0010	Капиталово изискване	2 404 557.5
0020	Изискване за постоянен минимален капитал	1 466 872.5
0030	Изискване за постоянните общи разходи	359 331.2
0040	Общо изискване въз основа на К-факторите	2 404 557.5
	Преходни капиталови изисквания	
0050	Преходно изискване въз основа на капиталовите изисквания по РКИ	
0060	Преходно изискване въз основа на изискванията за постоянните общи разходи	
0070	Преходно изискване за инвестиционните посредници, които преди това са били обект само на изискване за начален капитал	
0080	Преходно изискване въз основа на изискването за начален капитал при издаването на лиценз	
0090	Преходно изискване за инвестиционните посредници, които нямат лиценз за предоставяне на определени услуги	
0100	Преходно изискване в размер на най-малко 250 000 EUR	
	Поясняващи позиции	
0110	Допълнително капиталово изискване	
0120	Препоръка за допълнителен собствен капитал	
0130	Общо капиталови изисквания	2 404 557.5

Към 31.12.2023 г. Капиталовите съотношения на ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД имат следните стойности:

Редове	Елемент	Стойност
		0010
0010	Съотношение на БСК1	1.38
0020	Излишък(+)/Недостиг(-) на БСК1	1 984 212
0030	Съотношение на капитала от първи ред	1.38
0040	Излишък(+)/Недостиг(-) на капитала от първи ред	1 527 346

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

0050	Съотношение на собствения капитал	1.38
0060	Излишък(+)/Недостиг(-) на общия капитал	926 206

Изискванията по К-факторите за ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД, изчислени в съответствие с чл. 15 от Регламент 2019/2033 в обобщен вид към 31.12.2023 г. имат следните стойности:

		Стойност на фактора	Изискване въз основа на К-факторите
Редове	Елемент	0010	0020
0010	<b>ОБЩО ИЗИСКВАНЕ ВЪЗ ОСНОВА НА К-ФАКТОРИТЕ</b>		2 404 557.5
0020	<b>Риск за клиентите</b>		23 262.7
0030	Управлявани активи	34 239.3	6.8
0040	Държани парични средства на клиенти — по обособени сметки	4 663 449.6	18 653.8
0050	Държани парични средства на клиенти — по необособени сметки		
0060	Съхранявани и администрирани активи	295 388.0	118.2
0070	Изпълнени нареждания на клиенти — сделки с парични разплащания	1 572.5	1.6
0080	Изпълнени нареждания на клиенти — сделки с деривати	44 823 328.0	4 482.3
0090	<b>Рискове за пазара</b>		2 047 574.1
0100	Изискване въз основа на К-фактора за риска във връзка с нетните позиции		2 047 574.1
0110	Предоставен клирингов маржин		
0120	<b>Рискове за инвестиционния посредник</b>		333 720.7
0130	Неизпълнение на контрагент по сделка		330 102.8
0140	Дневен поток на трансакциите — сделки с парични разплащания		
0150	Дневен поток на трансакциите — сделки с деривати	36 178 517.9	3 617.9
0160	Изискване въз основа на К-фактора за риска от концентрация		

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

Изискванията въз основа на постоянните общи разходи за ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД, изчислени в съответствие с чл. 15 от Регламент 2019/2033 към 31.12.2023 г. имат следните стойности:

Редове	Елемент	Стойност
		0010
0010	<b>Изискване за постоянните общи разходи</b>	359 331
0020	<b>Годишни постоянни общи разходи за предходната година след разпределяне на печалбата</b>	1 437 325
0030	<b>Общо разходи за предходната година след разпределяне на печалбата</b>	33 365 751
0040	от които: постоянни разходи, направени от името на инвестиционните посредници от трети страни	
0050	<b>(-)Общо приспадания</b>	-31 928 425.8
0060	(-)Премии за персонала и други възнаграждения	
0070	(-)Дял на служителите, директорите и съдружниците в нетната печалба	
0080	(-)Други плащания на печалби и променливи възнаграждения по собствена преценка	
0090	(-)Споделени дължими комисиони и такси	
0100	(-)Възнаграждения, такси за посредничество и други такси, плащани на ЦК, които се заплащат от клиентите	
0110	(-)Такси на обвързани агенти	
0120	(-)Лихва, платена на клиенти върху парични средства на клиенти по преценка на посредника	
0130	(-)Еднократни разходи за дейности, които не са обичайни	
0140	(-)Разходи за данъци	
0150	(-)Загуби от търговия за собствена сметка с финансови инструменти	-31 928 426
0160	(-)Договорни споразумения за прехвърляне на печалби и загуби	
0170	(-)Разходи за суровини	
0180	(-)Плащания към фонд за покриване на общи банкови рискове	
0190	(-)Разходи, свързани с елементи, които вече са приспаднати от собствения капитал	
0200	<b>Прогнозни постоянни общи разходи за текущата година</b>	1 610 888
0210	<b>Изменение на постоянните общи разходи (%)</b>	12%

## 6. Информация относно политиката и практика за възнагражденията – чл. 51

Процесът на определяне на възнагражденията на служителите в ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД се регулира от Политиката за възнагражденията, изготвена от управителите и приета от Едноличният собственик на капитала.

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.

Възнагражденията са фиксирани - 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.

Политиката за възнагражденията отговаря на естеството, мащаба и сложността на дейността, вътрешната организация и обхвата на извършваните инвестиционни услуги и дейности, като прилага следните принципи:

1. осигуряване на надеждното и ефективно управление на риска и не насърчаване на поемането на риск, който надвишава приемливите за инвестиционния посредник нива;
2. осигуряване на съответствие със стратегията, целите, ценностите и дългосрочните интереси на инвестиционния посредник и прилагане на мерки за избягване на конфликти на интереси.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на „ЪП ТРЕНД“ ЕООД, дружеството няма създаден комитет по възнагражденията. При определяне на Политиката, в дружеството не е използвало външен консултант.

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

Изплатен доход за периода: 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.	Управители	Служителите, чиито дейности оказват съществено въздействие върху рисковия профил на ИП
Постоянен елемент на възнагражденията (в хил.лева)	31 681.32	257 212.92
Променлив елемент на възнагражденията (в хил.лева)	Няма	Няма
Брой на получателите	2	8

Дружеството няма служители получили възнаграждения в размер на 1 милион евро или повече за 2023 година.

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*



Дружеството няма служители, получаващи възнаграждения, равняващи се най-малко на 100 000 лева за финансовата 2023 година.

Не се предвиждат облаги, свързани с пенсиониране.

За календарната 2023 г. няма разсрочени, неизплатени и отложени възнаграждения на служители на дружеството.

През 2023 година има 10 прекратени трудови договори. Общата сума на изплатеното възнаграждение на напусналите служители за 2023 год. е 144 726.43 лв. в това число са включени и изплащаните обезщетения на напусналите лица съгласно Кодекса на труда.

През 2023 година има сключени трудови договори с 17 новопостъпили служители. Общата сума на изплатените им възнаграждения е в размер на 230 376.22 лв.

Общият брой на служителите към 31 декември 2023 г. е 18, от тях на пълен работен ден са 16 човека.

Инвестиционният посредник, не се ползва от дерогацията, предвидена в чл.32, параграф 4 от Директива (ЕС) 2019/2034, поради факта, че не изплаща променливо възнаграждение на служителите си. ИП „ЪП ТРЕНД“ ЕООД няма неизплатени, разсрочени възнаграждения, отпуснати през финансовата година, изплатени и намалени посредством корекции въз основа на постигнатите резултати.

## **7. Информация относно рисковете от екологичен, социален и управленски характер – чл. 53**

Екологичните, социалните и управленски фактори оказват влияние върху рисковия профил на посредника, като действат на разнородни категории финансов риск и се отразяват материално във финансовите отчети на дружеството.

### 7.1 Рискове спрямо клиентите

Екологичните, социални и управленски фактори нямат значимо влияние върху оперативния риск на ИП, който се измерва с К-факторите, отнасящи се до рисковете спрямо клиентите – държани парични средства на клиентите, съхранявани и администрирани активи и изпълнени нареждания на клиентите.

Основния възможен риск, свързан с екологичните, социалните и управленски фактори, свързан с тази категория рискове, са управляваните активи (AUM). Техният коефициент е от значение за ИП, предлагащи дискреционно управление на портфейл и недискреционни инвестиционни съвети.

ИП “ЪП ТРЕНД” ЕООД няма активи под управление, и следователно не възникват подобни рискове.

### 7.2 Рискове спрямо посредника

Екологичните, социални и управленски фактори биха могли да имат директна връзка с рисковете спрямо посредника, а по-точно – риск от неизпълнение на контрагент по сделка или риск от концентрация.

*Във връзка с част осма от регламент 575/2013 и част шеста от регламент (ес) № 2019/2033 от 27.11.2019г.*

Екологичните, социални и управленски фактори могат да повлияят отрицателно на собствените средства на инвестиционните посредници в резултат от промени в балансовата стойност на активите им, включително задбалансови позиции, в случаите, когато тези активи са реализирани под балансовата стойност в резултат от преоценка, отписване поради невъзстановимост или други операционни събития;

Тези факторите могат да доведат до повишен риск от несъстоятелност на контрагента в резултат от спомагателни дейности, по които посредникът е страна, като предоставяне на заеми по маржин сделки, предоставяне на финансиране в рамките на обратни репо сделки и търговия с деривативни инструменти. Екологичните, социални и управленски фактори имат влияние върху кредитоспособността на контрагента, както и върху ефективността на предоставеното обезпечение по конкретната сделка.

ИП “ЪП ТРЕНД” ЕООД следи ежедневно експозицията си към риск от неизпълнение на контрагент по сделка и заделя нужните законово предписани капиталови провизии, чрез които да посрещне евентуално материализиране на риска, което се вижда от покритите капиталови изисквания посочени по горе.

### 7.3 Рискове спрямо пазара

Екологичните, социални и управленски фактори влияят и върху рисковете спрямо пазара, на който търгува посредника – валутен и стоков.

Характерът и съставът на експозициите на инвестиционния посредник към валутен и стоков риск биха могли да бъдат повлияни от фактори, имащи ефект върху тяхната ликвидност и доходност.

ИП “ЪП ТРЕНД” ЕООД следи ежедневно експозицията си към валутен и стоков риск и заделя нужните, които са предписани от закона капиталови провизии, чрез които да посрещне евентуално осъществяване на риска.