<u>Приложение 6</u> — ОБРАЗЦИ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТ СТРАНА НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ ПОСРЕДНИЦИ			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование**	**Препратки към законодателни актове**
		СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
1	I CC1	СЪСТАВ НА ИЗИСКУЕМИЯ СОБСТВЕН КАПИТАЛ	Член 49, параграф 1, буква в)
2	I CC2	РАВНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИНИЯ КАПИТАЛ С ОДИТИРАНИТЕ (ЗАВЕРЕНИТЕ) ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ	Член 49, параграф 1, буква а)
3	I CCA	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
Базов собствен капитал от първи ред (БСК1): инструменти и резерви			
1	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	8 877 658	
2	**КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД**	8 877 658	
3	**БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД**	8 877 658	
4	Изплатени изцяло капиталови инструменти	6 000 000	прил. 14 Капитал и резерви
5	Премийни резерви от емисии		
6	Неразпределена печалба	2 503 603	
7	Натрупан друг всеобхватен доход		
8	Други резерви	600 000	прил. 19 Капитал и резерви
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	-150 945	
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	-150 945	прил.10 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	-75 000	прил.11 Инвестиции в асоциирани дружества
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 корекции		

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**
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 бъдеща печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните данъчни пасиви		
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, приспадания и корекции		
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**
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	(–)Отсрочени данъчни активи, които се основават на бъдеща 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	Нематериални активи	150 945		прил.10 Нетекущи активи
2	Имоти, машини и съоръжения	353 777		прил.8 Нетекущи активи
3	Инвестиционни имоти	151 351		прил.9 Нетекущи активи
4	Активи по отсрочени данъци	55 828		прил.12 Нетекущи активи
5	Право на ползване на наети сгради	45 206		прил.8 Нетекущи активи
6	Инвестиции в асоциирани дружества	75 000		прил.11 Нетекущи активи
7	Парични средства и еквиваленти	1 715 956		прил.13 Текущи активи
8	Вземания	740 811		прил.12 Текущи активи
9	Краткосрочни инвестиции	9 220 259		Текущи активи
xxx	**Общо активи**	**12 509 133**		**Индивидуална основа**
Пасиви — *представени по класове пасиви в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/одитираните финансови отчети*				
1	Провизии за задължения при пенсиониране	228 301		прил.16 Нетекущи задължения
2	Задължения по лизингови договори	43 580		прил.15 Нетекущи задължения
3	Други дългосрочни задължения	206 845		Нетекущи задължения
4	Задължения към контрагенти	21 901		прил.17 Краткосрочни задължения
5	Данъчни и осигурителни задължения	97 886		прил.17 Краткосрочни задължения
6	Други	2 307 786		прил.17 Краткосрочни задължения
xxx	**Общо пасиви**	**2 906 299**		**Индивидуална основа**
Собствен капитал на акционерите				
1	Основен капитал	6 000 000		прил. 14 Капитал и резерви
2	Резерви	600 000		прил. 14 Капитал и резерви
3	Неразпределена печалба	2 503 603		Капитал и резерви
4	Текуща печалба	499 231		Капитал и резерви
xxx	**Общо собствен капитал на акционерите**	**9 602 834**		**Индивидуална основа**

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

		a
		Свободен текст
1	Емитент	Карол АД
2	Индивидуален идентификатор (например CUSIP, ISIN или идентификаторът на Bloomberg за частно предлагане)	BG1100113056
3	Публично или частно предлагане	частно
4	Приложима за инструмента правна уредба (или уредби)	Българско законодателство
5	Вид инструмент (видовете се определят от всяка юрисдикция)	Обикновени акции
6	Стойност, призната в изискуемия капитал (парична единица в милиони, към последната дата, към която се съставя докладът)	6 000 000 лева
7	Номинална стойност на инструмента	6 000 000 лева
8	Емисионна цена	6 000 000 лева
9	Цена на обратно изкупуване	не се прилага
10	Счетоводна класификация	Акционерен капитал
11	Първоначална дата на емитиране	1.12.1993
12	Безсрочен или срочен	безсрочен
13	Първоначален падеж	без падеж
14	Възможност за предварително обратно изкупуване от емитента, която подлежи на предварително одобрение от надзорните органи	не
15	Евентуална дата на предварителното обратно изкупуване, условни дати и размер	не
16	Последващи дати на предварително обратно изкупуване, ако е приложимо	не
	Купони / дивиденти	*не*
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 дивиденти	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
23	Некумулативни или кумулативни	некумулативен
24	Подлежи или не на преобразуване	неконвертируем
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.	Капитал от първи ред
37	Ако отговорът е „да“, се посочват характеристиките, за които е установено несъответствие с нормативните изисквания.	не
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.