



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

1000 София, пл. Св. Неделя № 6
тел. 94 04 650; 94 04 651; факс 980 26 47
Телефонна централа: 94 04 999

ISSN1311-4395
web-site: www.fsc.bg
e-mail: bg_fsc@fsc.bg

Б Ю Л Е Т И Н

брой 12/2003

РЕДАКЦИОНЕН СЪВЕТ

Димана Ранкова
Бисер Петков
Нина Колчакова
Росица Евтимова

Отговорен редактор
Дора Каменова

Печат
Академично издателство „Марин Дринов“

СЪДЪРЖАНИЕ

КАПИТАЛОВ ПАЗАР

МАНЮ МОРАВЕНОВ

АНАЛИЗ НА МОДЕЛА НА КОРПОРАТИВНА СОБСТВЕНОСТ ПРИ ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА	3
--	---

НОРМАТИВНА УРЕДБА

НАРЕДБА № 8

ЗА ЦЕНТРАЛНИЯ ДЕПОЗИТАР НА ЦЕННИ КНИЖА	6
--	---

НАРЕДБА № 9

ЗА НАЧИНА И РЕДА ЗА ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ НА ФОНДОВЕТЕ ЗАДОПЪЛНИТЕЛНО ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ И НА ПЕНСИОННООСИГУРИТЕЛНОТО ДРУЖЕСТВО, НА СТОЙНОСТТА НА НЕТНИТЕ АКТИВИ НА ФОНДА, ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕ И ОБЯВЯВАНЕ НА СТОЙНОСТТА НА ЕДИН ДЯЛ И ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ВОДЕНЕТО НА ИНДИВИДУАЛНИТЕ ПАРТИДИ	14
--	----

НАРЕДБА № 10

ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ СЪСТАВА И СТРУКТУРАТА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (КАПИТАЛОВАТА БАЗА) НА ПЕНСИОННООСИГУРИТЕЛНОТО ДРУЖЕСТВО И КЪМ МИНИМАЛНИТЕ ЛИКВИДНИ СРЕДСТВА НА ДРУЖЕСТВОТО И НА УПРАВЛЯВАНИТЕ ОТ НЕГО ФОНДОВЕ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНО ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ	19
--	----

НАРЕДБА № 11

ЗА РАЗРЕШЕНИЯТА ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ДЕЙНОСТ КАТО ФОНДОВА БОРСА, ОРГАНИЗАТОР НА НЕОФИЦИАЛЕН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА, ИНВЕСТИЦИОНЕН ПОСРЕДНИК, ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО, УПРАВЛЯВАЩО ДРУЖЕСТВО И ДРУЖЕСТВО СЪС СПЕЦИАЛНА ИНВЕСТИЦИОННА ЦЕЛ	22
---	----

НАРЕДБА № 12

ЗА НАЧИНА И РЕДА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА МИНИМАЛНАТА ДОХОДНОСТ ПРИ УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИТЕ НА ФОНДОВЕТЕ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНО ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ, ЗА ПОКРИВАНЕ НА РАЗЛИКАТА ДО МИНИМАЛНАТА ДОХОДНОСТ И ЗА ФОРМИРАНЕ И ИЗПОЛЗВАНЕ НА РЕЗЕРВИТЕ ЗА ГАРАНТИРАНЕ НА МИНИМАЛНАТА ДОХОДНОСТ	38
--	----

ДЕЙНОСТТА

НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

ПРЕЗ ДЕКЕМВРИ 2003 ГОДИНА

I. РЕШЕНИЯ

НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР	43
--	----

II. ИНДИВИДУАЛНИ

АДМИНИСТРАТИВНИ АКТОВЕ НА ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛИТЕ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР	43
---	----

III. ВПИСАНИ

ПРОМЕНИ В РЕГИСТРИТЕ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР	45
--	----

IV. УВЕДОМЛЕНИЯ

ПО ЧЛ. 145 ЗППЦК	47
------------------------	----

ПРИЛОЖЕНИЯ	48
-------------------------	----

ГОДИШНО СЪДЪРЖАНИЕ	56
---------------------------------	----

КАПИТАЛОВ ПАЗАР



АНАЛИЗ НА МОДЕЛА НА КОРПОРАТИВНА СОБСТВЕНОСТ ПРИ ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА

МАНИО МОРАВЕНОВ
директор „Търговия и надзор“
БФБ - София АД

В последните години корпоративното управление (*corporate governance*) придобива все по-голяма популярност в България. Редица неправителствени и професионални организации, научни работници и експерти все по-активно се занимават с проблемите на корпоративното управление. Причината е, че в развитите страни отдавна е доказано, че налагането на добри практики, т. е. на най-подходящия модел на корпоративно управление, е ключът към просперитета на корпорациите, пряко отразяващ се и на развитието на капиталовия пазар.

Не може да се отрече положителният ефект от широкото дискутиране на проблемите на корпоративното управление, както и от увеличаващия се брой публикации в тази насока, включително и от последните нормативни промени¹.

От друга страна - стои въпросът: достатъчно добър ли е този ефект? Анализирайки поведението на публичните дружества в България, спокойно може да се отговори, че с изключение на няколко, при всички останали ефектът е нищожен. Най-видим е положителният ефект, свързан с изискванията за разкриване на периодична информация, но като че ли нещата започват и свършват дотук. Все още доверието на инвеститорите в публичните дружества е доста крехко, а и продължават примерите на накърняване на интересите на дребните акционери за сметка на мажоритарните.

Какво би могло да се направи, за да се променят нещата?

Вече има достатъчно литература на български език и още повече на чужди езици, която може да осигури запознаването в детайли с проблемите на корпоративното управление (в страните с развити капиталови пазари) в

¹ Най-вече в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), както и последните промени и обсъжданите предложения за бъдещи такива в Търговския закон, свързани с практики на корпоративно управление.

исторически план, както и с наложилите се като най-добри практики на корпоративно управление. Подготвянето на материали, свързани с корпоративното управление, се извършва най-вече от неправителствени организации чрез проекти, финансирани от външни източници (донори). За съжаление в България се наблюдава един доста често срещан проблем, а именно: материалите се подготвят основно от университетски преподаватели и научни работници, но в тях липсва практическото приложение. Например — в нито един материал не е направен опит да се извърши сериозна характеристика на българските компании и да се предложи български модел на корпоративно управление, който наистина да е успешен. За да се случи това, е необходим доста сериозен експертен (чрез успешно съчетаване на практика и теория) анализ на състоянието на българската индустрия. Може би една от най-важните отправни точки е каква е системата на корпоративна собственост в България. Както ще стане ясно, тази система е от изключително значение за създаването на подходящия модел на корпоративно управление.

Изследването на корпоративната собственост при публичните дружества в България (в таблицата) отчита, че над 1/3 от тях към момента имат пряк собственик с над 50% акции с право на глас в тях. Преки собственици с над 30% имат 71,21%, или 235 от изследваните 330 дружества.

Ако се изготви структура на корпоративната собственост, отчитайки свързаните лица при публичните дружества, ще се окаже, че по-голямата част от тях (може би над 70%) имат мажоритарен собственик чрез свързани лица². Изводът се налага от наблюденията в практиката на собствениците на повече от 30% от публичните дружества, които предпочитат чрез свои офшорни фирми или други свързани лица да контролират дружествата. В някои случаи се заделят малко проценти, които се притежават от подставени лица - формално не свързани, и по този начин се заобикаля изискването на ЗППЦК за отправяне на търгово предложение за изкупуване на акциите на останалите акционери³.

Структура на корпоративната собственост при публичните дружества⁴

Условие за собственост	Брой дружества	Тегло в %
Имат пряк акционер с повече от 5%	321	97,27%
Имат пряк акционер с повече от 10%	295	89,39%
Имат пряк акционер с повече от 20%	235	71,21%
Имат пряк акционер с повече от 30%	178	53,94%
Имат пряк акционер с повече от 40%	132	40,00%
Имат пряк акционер с повече от 50%	108	32,73%
Имат пряк акционер с повече от 60%	79	23,94%
Имат пряк акционер с повече от 70%	64	19,39%
Имат пряк акционер с повече от 80%	34	10,30%
Имат пряк акционер с повече от 90%	15	4,55%
Всички изследвани дружества	330	100,00%

Приключването на първата вълна на масовата приватизация в България (1997 г.) създаде около 1000 публични дружества. Същевременно мажоритарните пакети от тях се прехвърлиха на стратегически инвеститори чрез касова приватизация, вследствие на което повечето от тези дружества останаха, от една страна, със силно разпръсната структура на собствеността, а от друга - с един или двама големи собственици. Анализът на постприватизационното поведение на бившите приватизационни фондове (настоящи холдинги) е, че основната им стратегия през

² За съжаление изготвянето на точна справка за собствеността чрез свързани лица към момента е почти невъзможно. Нормативната уредба изисква разкриването на притежаваните пакети над 5 % пряко или чрез свързани лица, но няма изрично изискване за разкриване на всички свързани лица от задължения акционер. Вероятно поради тази причина все още подобна информация не може да се намери в обработваем вид.

³ Минималният праг, при който отправянето на търгово предложение става задължително, е 50 % (чл. 149, ал. 1 ЗППЦК)

⁴ Изследването е извършено на база данни от Централен депозитар АД към края на октомври 2002 г.

изминалите 6 години е била придобиване на колкото се може по-голям контрол в целеви дружества и освобождаването от пакети с миноритарно участие от нецелеви дружества.

Заключението от казаното дотук е, че структурата на корпоративната собственост в България все повече се приближава към концентрираната такава, или като система на вътрешните лица (инсайдрска система⁵, за чийто образец се приема т. нар. *германска система*). Това може да се приеме за нормално, тъй като подобна структура е характерна в страните с континентална правна система, каквато е системата и в България. Практиката до момента показва, че всички недостатъци на системата на вътрешните лица са налице в България, което обяснява и „плиткия“ пазар на акциите на публичните дружества в страната, т.е. липсата на инвеститорски интерес в много от тях, водеща до липса на ликвидност на техните акции и търговията им в малки обеми. Липсата на инвеститорски интерес се обуславя от недоверието в мениджмънта на дружествата поради опасения от силната му зависимост от интересите на мажоритарния собственик.

Интересен е фактът, че Търговският закон (ТЗ) в България предвижда възможност за развитие както на инсайдрски системи, така и на системи с разпръсната корпоративна собственост. Според ТЗ акционерните дружества могат да бъдат както с едностепенна система на управление (характерна за системи с разпръсната корпоративна собственост), така и с двустепенна система на управление (характерна за системи с концентрирана корпоративна собственост). Изборът на система на управление обаче не е обвързан със системите на корпоративна собственост, а е оставен на абсолютно доброволен принцип от акционерите.

Последните изменения в ЗППЦК въвеждат доста изисквания и ограничение пред управителните органи на публичните дружества, включително: изискванията за външни и независими директори, както и наличието на директор за връзки с инвеститорите. Допълнително ЗППЦК изисква ежегодното разработване на програми за корпоративно управление по международните стандарти, както и отчитането на тяхното спазване пред акционерите и пред Комисията за финансов надзор. Изискванията за своевременно разкриване на важна корпоративна информация стават все по-големи. От друга страна, като че ли не се обръща особено внимание на структурата на корпоративната собственост в българските акционерни дружества. Хибридна нормативна уредба, позволяваща едновременното съществуване както на едната, така и на другата система на корпоративна собственост, не отчита и не разделя добрите практики на корпоративно управление (най-вече тези, свързани с корпоративния мениджмънт) в зависимост от наличната структура на собственост в едно дружество. Дори се наблюдава засилено налагане на практики, характерни за системи с разпръсната корпоративна собственост, докато в България все повече се налага инсайдрската система.

В заключение са изложени някои от по-важните примери за липса на добри практики в България, свързани с корпоративния мениджмънт при системи с концентрирана корпоративна собственост, а именно:

- не се стимулира участието на банките в капитала на публичните дружества;
- не се стимулира, характерната за *германската система* социална икономика — работниците и служителите, основните доставчици и клиенти, както и всички основни страни, потенциално засегнати от корпоративните решения, да имат право да участват при вземането на тези решения;
- наличието на двустепенна система на управление при концентрирана корпоративна собственост не е задължително;
- няма практика управителните съвети да са съставени изцяло от изпълнителни директори;
- няма законови изисквания към структурата на членството в управителните и надзорните органи, както и задължителното присъствие на служители в тях при големи компании, нито е предвидено правото на вето на всяка група от структурата на членство върху избор на представител на друга група.

⁵ Insider's system

НОРМАТИВНА УРЕДБА

НАРЕДБА № 8 от 12 ноември 2003 г. за Централния депозитар на ценни книжа (обн., ДВ, бр. 108 от 2003 г.)

Глава първа ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. С тази наредба се уреждат устройството и дейността на Централния депозитар на ценни книжа, наричан по-нататък „Централния депозитар“, както и държавният надзор върху него.

Чл. 2. (1) Централният депозитар поддържа националната регистрационна система за безналични ценни книжа и осъществява:

1. регистриране на безналични ценни книжа и на прехвърляния на безналични ценни книжа, както и съхранение и поддържане на данни за безналични ценни книжа чрез откриване и водене на сметки на техните емитенти и притежатели;

2. клиринг и сетълмент на сделки с безналични ценни книжа, включително водене на парични сметки и извършване на плащания във връзка с тези сделки;

3. администриране на безналични ценни книжа, включително водене на книга на притежателите на безналични ценни книжа, разпределяне на дивиденди, лихви и други плащания;

4. регистриране на особени залози върху безналични ценни книжа;

5. блокиране и деблокиране на безналични ценни книжа;

6. предоставяне на други, предвидени в неговия правилник услуги, свързани с дейността по т. 1-5.

(2) Централният депозитар осигурява ефективно функциониране на националната регистрационна система за безналични ценни книжа в условията на надеждност и сигурност при осъществяване на сделките и съхраняване на информацията, както и пълна прозрачност на условията по предлаганите от него услуги.

Чл. 3. (1) Безналични ценни книжа са:

1. ценните книжа, които са издадени с регистрацията им в Централния депозитар, без да са били материализирани в документ (дематериализирани ценни книжа);

2. ценните книжа, които са издадени като налични, но документите, които ги материализират, са извадени от обращение (обездвижени ценни книжа); тези ценни книжа се считат за безналични от регистрацията им в Централния депозитар.

(2) Издаването и разпореждането с безналични ценни книжа, включително и извън случаите на публично предлагане на ценни книжа, има действие от регистриране на ценните книжа, съответно на сделките в Централния депозитар.

Глава втора УСТРОЙСТВО НА ЦЕНТРАЛНИЯ ДЕПОЗИТАР

Раздел I

Общи положения

Чл. 4. (1) Централният депозитар е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

(2) Предметът на дейност на Централния депозитар се урежда в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и в тази наредба.

(3) Централният депозитар не може да извършва други търговски сделки, освен ако това е необходимо за осъществяване на неговата дейност.

Чл. 5. (1) Централният депозитар издава само поименни акции, всяка от които с право на един глас.

(2) Централният депозитар не може:

1. да издава привилегирани акции;

2. да предоставя заеми или да обезпечава вземания на трети лица;

3. да издава облигации;

4. да взема кредити при условия, които са по-неблагоприятни от пазарните в страната.

Чл. 6. (1) Най-малко 3/4 от капитала на Централния депозитар се притежава от Министерството на финансите, Българската народна банка, банки и инвестиционни посредници. Участието на Министерството на финансите и Българската народна банка не може да бъде по-малко от 34 на сто.

(2) Акционер в Централния депозитар не може да притежава пряко или чрез свързани лица повече от 5 на сто от неговите акции.

(3) Ограничението по ал. 2 не се отнася за Министерството на финансите и Българската народна банка.

Чл. 7. (1) Централният депозитар не формира печалба и не разпределя дивиденди.

(2) В случай че се установи превишаване на приходите над разходите за текущата година, половината от превишението се внася във фонд „Резервен“ по чл. 246 от Търговския закон (ТЗ), а другата половина - в гаранционен фонд към Централния депозитар за обезщетяване на вреди, възникнали при осъществяването на дейността му.

(3) Освен за покриване на загуби от текущата или предходната година средствата от фонд „Резервен“ на Централния депозитар могат да бъдат използвани и за покриване на разходи, свързани с дейността му.

Чл. 8. (1) Централният депозитар не може да бъде прекратен по решение на общото събрание на акционерите.

(2) За Централния депозитар не се открива производство по несъстоятелност.

Чл. 9. Поканата по чл. 223, ал. 4 ТЗ за свикване на общото събрание на акционерите на Централния депозитар заедно с писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание, се изпраща на заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, наричана по-нататък „комисията“, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, наричан по-нататък „заместник-председателя“, преди обнародването ѝ или преди изпращане на поканите за свикване на общото събрание.

Чл. 10. (1) Поканата по чл. 223, ал. 4 ТЗ може да се обнародва или да се изпрати, ако в 14-дневен срок заместник-председателят не открие производство за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 ЗППЦК спрямо Централния депозитар.

(2) Упражняването на правомощията на заместник – председателя по ал. 1 се съгласува предварително с министъра на финансите и Българската народна банка.

Раздел II Управление

Чл. 11. (1) Централният депозитар се управлява от съвет на директорите.

(2) Съветът на директорите на Централния депозитар включва най-малко по един представител на Министерството на финансите и на Българската народна банка.

(3) Членовете на съвета на директорите на Централния депозитар, извън тези, които са представители на Министерството на финансите и на Българската народна банка, трябва да:

1. имат постоянно местопребиваване в страната, когато са овластени да представляват Централния депозитар;

2. притежават квалификация и професионален опит в сферата на осъществяваните от Централния депозитар дейности по чл. 2, ал. 1, както и висше образование в областта на икономиката, правото, финансите, банковото дело или информатиката;

3. не са осъждани за умишлено престъпление от общ характер;

4. не са били членове на управителен или контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;

5. не са обявявани в несъстоятелност или да не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;

6. не са свързани лица по смисъла на ЗППЦК;

7. не са лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност.

(4) Изискванията по ал. 3 се отнасят и за физическите лица, които представляват юридически лица - членове на съвета на директорите на Централния депозитар, както и за други лица, оправомощени да управляват и представляват Централния депозитар.

(5) На заседанията на съвета на директорите на Централния депозитар могат да присъстват и представители на комисията, определени от заместник-председателя.

Чл. 12. Съветът на директорите:

1. приема правилник за устройството и дейността на Централния депозитар;

2. приема и изключва членове на Централния депозитар;

3. организира и контролира плащанията по сключените сделки;

4. налага санкции на членовете при условия и ред, предвидени в правилника на Централния депозитар;

5. упражнява други правомощия, които са му предоставени съгласно закона, тази наредба, устава и правилника на Централния депозитар;

6. приема решения във връзка с упражняването на правомощията си.

Чл. 13. За неуредените от ЗППЦК и тази наредба случаи се прилагат разпоредбите на ТЗ.

Раздел III

Членство в Централния депозитар. Арбитражен съд

Чл. 14. (1) Членове на Централния депозитар могат да бъдат:

1. инвестиционни посредници;

2. управляващи дружества;

3. банки;
4. фондови борси и лица, които организират неофициални пазари на ценни книжа;
5. чуждестранни депозитарни и клирингови институции.

(2) Инвестиционните дружества имат правата и задълженията на членове на Централния депозитар относно участието им в системата за електронен обмен на данни.

(3) Никой от членовете на Централния депозитар не може да ползва предимство пред останалите членове при осъществяването на дейността на Централния депозитар.

Чл. 15. Условията и редът за приемане на нови членове и за тяхното временно или окончателно изключване от Централния депозитар, както и условията и редът за налагане на санкции на членовете се уреждат в правилника на Централния депозитар.

Чл. 16. (1) Към Централния депозитар се създава арбитражен съд. Общото събрание на Централния депозитар приема правилник на арбитражния съд и избира неговия председател и заместник-председател.

(2) Арбитражният съд разглежда и решава:

1. спорове между членове на Централния депозитар;
2. спорове между Централния депозитар и неговите членове.

(3) Отказът на съвета на директорите да приеме нов член може да бъде обжалван пред арбитражния съд в съответствие с неговите правила. Ако отказът бъде отменен, кандидатът се счита приет за член от датата на решението на арбитражния съд.

(4) Членовете на Централния депозитар подписват съгласие според ал. 2 да бъдат предоставени за разглеждане от арбитражния съд.

Г л а в а т р е т а ДЕЙНОСТ НА ЦЕНТРАЛНИЯ ДЕПОЗИТАР

Раздел I

Общи положения

Чл. 17. (1) Централният депозитар извършва дейността си в съответствие с изискванията на ЗППЦК, на тази наредба и неговия правилник.

(2) Условията и редът за извършването на услуги, изискванията за воденето на регистри, както и условията и редът за предоставяне на информация за предлаганите услуги от Централния депозитар и събираните от него такси се уреждат в правилника на Централния депозитар.

(3) Централният депозитар уведомява незабавно членовете си и органите, които го контролират, за промените в правилника и ги публикува на своята интернет страница.

Чл. 18. (1) При извършване на дейността си Централният депозитар осъществява връзка с членовете си и регулираните пазари на ценни книжа посредством електронен обмен на данни. Централният депозитар може да осъществява връзка с емитентите и трети лица посредством електронен обмен на данни.

(2) В правилника на Централния депозитар се уреждат условията и редът за осъществяване на електронния обмен на данни по ал. 1, както и други начини за обмен на данни.

(3) Централният депозитар поддържа електронна връзка със Системата за брутен сетълмент в реално време (RINGS) за предаване на заявки за сетълмент по определен от Българската народна банка електронен формат.

Чл. 19. За извършването на дейността си по чл. 2, ал. 1 Централният депозитар поддържа електронна база от данни, която му позволява да води регистри за:

1. всеки емитент на ценни книжа и на притежателите на ценни книжа;
2. ценни книжа;
3. сметките на притежателите на ценни книжа;
4. прехвърлянията на ценни книжа и на сделките с ценни книжа;
5. плащанията по сделки с ценни книжа.

Чл. 20. (1) В регистрите на Централния депозитар се вписват имената на притежателите на безналични ценни книжа, както и имената на чуждестранните инвестиционни посредници по чл. 74, ал. 9 ЗППЦК, придобили ценни книжа от свое име, но за сметка на чуждестранни лица.

(2) Регистрираните в Централния депозитар ценни книжа се считат за ценни книжа на техните притежатели по отношение на кредиторите на Централния депозитар, на инвестиционните посредници, попечители на ценни книжа, и всички други трети лица.

Чл. 21. (1) Централният депозитар предоставя услуги само чрез своите членове, освен ако не е предвидено друго в закон, тази наредба или правилника на Централния депозитар.

(2) Всеки притежател на ценни книжа има право на достъп до регистрите на Централния депозитар чрез негов член само относно информацията, свързана с притежаваните от него ценни книжа, или за сделките с ценни книжа, по които той е страна.

(3) Всеки притежател на ценни книжа има право на достъп до цялата информация в книгата на притежателите на ценни книжа на публичното дружество, в което той е акционер, съответно облигационер. Притежателят на ценни книжа подава писмено искане до Централния депозитар чрез негов член инвестиционен посредник, съдържащо най-малко:

1. целта, за която се иска информацията;
2. обема информация, която се иска, и връзката ѝ с целта по т. 1;
3. съгласие на лицето за компенсиране на вреди, причинени от използването на получената информация за цели, различни от посочените по т. 1.

(4) Централният депозитар и неговите членове не могат да отказват предоставянето на информация и услуги по ал. 2 и 3.

Раздел II

Регистриране на ценни книжа

Чл. 22. (1) За всяка регистрирана емисия ценни книжа, които дават еднакви права, Централният депозитар открива сметка за ценни книжа на емитента и сметки на притежателите на ценни книжа.

(2) Броят ценни книжа от всяка регистрирана емисия ценни книжа, които дават еднакви права, в сметката за ценни книжа на емитента трябва да е равен на общия брой ценни книжа от тази емисия ценни книжа, които дават еднакви права, вписан в сметките на техните притежатели.

(3) Всяка регистрирана емисия ценни книжа по ал. 1 се идентифицира със своя ISIN код и/или друг присвоен от Централния депозитар уникален код.

Чл. 23. (1) Във връзка със сметката на емитента на ценни книжа се поддържат най-малко следните данни:

1. номер на сметката;
2. данни за емитента:
 - а) наименование, седалище, БУЛСТАТ и данъчен номер;
 - б) адрес на управление на емитента;
 - в) име и длъжност на лицата, които представляват емитента пред Централния депозитар;
3. данни за регистрираните ценни книжа:
 - а) ISIN/уникален код;
 - б) брой;
 - в) номинална стойност.

(2) В случай че емитентът е чуждестранно лице, изискванията за идентификация се прилагат съответно.

(3) За ценните книжа на емитента, регистрирани с различен уникален код, Централният депозитар открива отделни сметки по ал. 1.

Чл. 24. (1) Във връзка със сметката на притежателя на ценни книжа се поддържат най-малко следните данни:

1. номер на сметката;
2. данни за притежателя на ценните книжа:
 - а) име (наименование), седалище (за юридическите лица);
 - б) ЕГН на местно физическо лице, съответно БУЛСТАТ и данъчен номер на местно юридическо лице;
 - в) адрес за кореспонденция;
3. данни за притежаваните ценни книжа:
 - а) ISIN/уникален код;
 - б) брой;
 - в) номинална стойност;
4. данни относно плащания на дивидент;
5. номер на члена на Централния депозитар, при когото притежателят на ценни книжа има подсметка.

(2) В случай че притежателят на ценни книжа е чуждестранно лице, изискванията за идентификация се прилагат съответно.

(3) За притежаваните от едно лице ценни книжа с различен уникален код Централният депозитар води отделни сметки по ал. 1.

(4) Централният депозитар води отделни сметки по ал. 1 за притежаваните от едно лице ценни книжа с еднакъв уникален код, но водени като подсметки към сметките на различни членове на Централния депозитар.

Чл. 25. (1) Централният депозитар регистрира емисия дематериализирани ценни книжа въз основа на данните, предоставени от емитента. За регистрацията на емисията в Централния депозитар емитентът подава заявление по образец. Към заявлението се прилагат:

1. удостоверение за актуалното състояние на емитента;
2. копие от БУЛСТАТ и данъчен номер;
3. заверено копие от устава на емитента;

4. решение на компетентния орган на емитента за издаване на ценни книжа;
5. данни за ценните книжа, включително техния брой и номинална стойност;
6. удостоверение за ISIN код на ценните книжа от БНБ;
7. списък на притежателите на ценните книжа;
8. документ за платена такса за регистрацията съгласно тарифата за таксите на Централния депозитар.

(2) Правилникът на Централния депозитар може да предвижда прилагането на други документи, освен посочените в ал. 1, към заявлението за регистрацията на ценните книжа, както и изискванията, на които тези документи трябва да отговарят.

(3) Въз основа на представените документи Централният депозитар преценява доколко са спазени условията за регистрацията на ценни книжа. Ако предоставените данни и документи са непълни или нередовни или е нужна допълнителна информация или доказателства за верността на данните, Централният депозитар изпраща съобщение за констатираните непълноти и несъответствия или за изискваната допълнителна информация или документи.

(4) Централният депозитар се произнася по заявлението в срок до 10 работни дни от получаването му, а когато са били поискани допълнителна информация или документи – от получаването им.

(5) Заявителят се уведомява писмено за взетото решение в тридневен срок от произнасянето на Централния депозитар.

Чл. 26. Централният депозитар регистрира налични ценни книжа, включително издадени от чуждестранни лица с цел публичното им предлагане в страната, при условията и реда на чл. 25 след тяхното обездвижване съгласно правилника на Централния депозитар.

Чл. 27. (1) Централният депозитар може да откаже да регистрира ценните книжа, ако:

1. не са налице всички необходими данни (документи) или те не са подадени по надлежния ред;
2. в документите липсват определените реквизити или има неточности и противоречия в данните по т. 1;
3. съществуват нормативно установени забрани или ограничения.

(2) В случаите по ал. 1, т. 1 и 2 Централният депозитар може да откаже да регистрира ценните книжа само ако заявителят не е отстранил нередовностите в съответствие с дадените му указания в определения му достатъчен срок.

(3) Отказът на Централния депозитар да регистрира ценните книжа се мотивира писмено.

Чл. 28. (1) Книгата на акционерите на дружества с безналични акции, както и книгата на притежателите на други безналични ценни книжа, представлява извлечение от регистъра на притежателите на ценни книжа на Централния депозитар.

(2) Книгата на притежателите на ценни книжа има следното минимално съдържание:

1. името (наименованието) и адреса на притежателя на ценните книжа;
2. броя и номиналната стойност на притежаваните ценни книжа;
3. дела на притежаваните от лицето ценни книжа от общия брой издадени ценни книжа, които дават еднакви права.

(3) Централният депозитар е длъжен да предостави книгата на притежателите на ценни книжа на емитента по искане на лицето, което го представлява.

Чл. 29. (1) Регистрацията на ценни книжа в Централния депозитар се удостоверява с акт за регистрацията, а притежаването на безналични ценни книжа – с депозитарна разписка.

(2) Удостоверителните документи по ал. 1 съдържат най-малко следните данни:

1. наименование на документа и на неговия издател;
2. номер на документа и дата на издаване;
3. наименование на емитента на ценните книжа и седалище;
4. ISIN код, брой и номинална стойност на регистрираните, съответно притежаваните ценни книжа;
5. име на притежателя на ценни книжа (за депозитарна разписка);
6. подпис на упълномощеното лице на издателя на документа.

(3) Централният депозитар издава и предава чрез своите членове депозитарните разписки на притежателите на ценните книжа, освен ако в нормативен акт или в правилника на Централния депозитар не е предвиден друг ред.

Чл. 30. Когато чуждестранен инвестиционен посредник по чл. 20, ал. 1 е придобил ценни книжа от свое име, но за сметка на свои клиенти чуждестранни лица, той издава депозитарни разписки на своите клиенти, след като Централният депозитар е ограничил разпореджането с тези ценни книжа в страната при условия и по ред, определени в неговия правилник.

Чл. 31. (1) Безналичните ценни книжа се отписват от регистрите на Централния депозитар след тяхното обезсилване.

(2) Отписването на ценни книжа от регистрите на Централния депозитар се извършва при условия и ред, определени в неговия правилник.

Раздел III

Регистрация и сетълмент на сделки с безналични ценни книжа

Чл. 32. (1) Сделките с безналични ценни книжа, извършени на регулиран пазар на ценни книжа, се регистрират в Централния депозитар въз основа на данните, предоставени от регулирания пазар.

(2) Сделки с безналични ценни книжа, извършени извън регулиран пазар на ценни книжа, се регистрират в Централния депозитар въз основа на данните, предоставени от инвестиционен посредник - член на Централния депозитар, действащ като регистрационен агент, съгласно глава четвърта от Наредба № 1 за изискванията към дейността на инвестиционните посредници, приета с Решение № 01-Н от 15.IX.2003 г. на комисията (ДВ, бр. 90 от 2003 г.).

Чл. 33. (1) Централният депозитар регистрира сделки с безналични ценни книжа при извършване на техния сетълмент. Централният депозитар регистрира прехвърляния на безналични ценни книжа, когато това е предвидено в нормативен акт или в правилника на Централния депозитар.

(2) Централният депозитар може да откаже да регистрира сделка с ценни книжа при условията по чл. 27, както и когато:

1. наличността по сметката за ценни книжа на прехвърлителя или по разплащателната сметка на приобретателя е недостатъчна за извършване на сделката в срока за сетълмент, предвиден в правилника на Централния депозитар;

2. има несъответствия в информацията, подадена от прехвърлителя и приобретателя;

3. са налице други случаи, предвидени в правилника на Централния депозитар.

(3) Централният депозитар уведомява незабавно своите членове, участващи в сделката, за отказа за регистрация на сделката и за основанието за отказа.

Чл. 34. (1) Централният депозитар издава на членовете си, участващи в сделката, акт за регистрация на сделка с безналични ценни книжа с минимално съдържание, определено в правилника на Централния депозитар.

(2) Членовете на Централния депозитар, участващи в сделката, могат да издадат на своите клиенти по тяхно искане писмено удостоверение за извършената регистрация въз основа на акта по ал. 1.

(3) При несъответствие в данните, които се съдържат в акта за регистрация на сделка с безналични ценни книжа и писменото удостоверение, за верни се считат данните в акта за регистрация.

(4) По искане на притежателя на ценни книжа Централният депозитар издава депозитарна разписка за притежаваните от него ценни книжа чрез член на Централния депозитар, с минимално съдържание по чл. 29, ал. 2.

Раздел IV

Управление на сетълмент риска

Чл. 35. (1) Придобиването на ценни книжа на регулиран пазар от добросъвестно лице е действително, независимо дали прехвърлителят е техен притежател.

(2) Сетълментът на сключените и приети за изпълнение сделки с ценни книжа по ал. 1 се извършва съгласно правилника на Централния депозитар, независимо от оспорвания и от предявени иски. Обезщетенията за вреди се уреждат съгласно търговското и гражданското законодателство.

Чл. 36. Централният депозитар съвместно с фондовата борса може да участва в системата за гарантиране на сключените на регулирания пазар сделки с ценни книжа, включително чрез създаване на гаранционен фонд.

Раздел V

Изплащане на дивиденди, лихви и други плащания

Чл. 37. (1) При получаване на уведомление от публично дружество по чл. 115б, ал. 2 ЗППЦК относно разпределението на парични дивиденди Централният депозитар изчислява размера на дължимия дивидент след неговото данъчно облагане за всеки акционер, както и общата сума на дължимия дивидент на попечителите за акциите по собствените им сметки за ценни книжа и по сметките за ценни книжа на техните клиенти.

(2) Право да получат дивидент по ал. 1 имат лицата, които са вписани като акционери в регистрите на Централния депозитар на 14-ия ден след датата на общото събрание на акционерите, което е взело решение за разпределяне на паричен дивидент.

(3) В срок 5 работни дни след определянето на лицата, имащи право да получат дивидент, Централният депозитар изпраща на публичното дружество информация по ал. 1, както и посочените от попечителите номера на банковите им сметки, когато последните са се задължили да получават дивидента по ценните книжа.

Чл. 38. (1) Публичното дружество може да изплаща дивидент единствено на база направените изчисления от Централния депозитар по реда на чл. 37, ал. 1.

(2) Публичното дружество е длъжно да осигури изплащането на акционерите на гласувания на общото събрание паричен дивидент в тримесечен срок от провеждането му.

(3) Публичното дружество превежда по банковите сметки на попечителите общия размер на дивидента за акциите по собствените им сметки за ценни книжа и по сметките на техните клиенти.

(4) Паричният дивидент за акциите, които не се водят по клиентски сметки към попечител, се изплаща съгласно условията и реда, посочени в уведомлението по чл. 115б, ал. 2 ЗППЦК.

(5) Разходите за изплащането на дивидента са за сметка на публичното дружество.

Чл. 39. (1) Попечителите са длъжни в срок 3 работни дни да преведат целия размер на дивидента, дължим на техните клиенти, по банкова сметка за съхранение на парични средства на клиенти. Попечителите трябва да уведомят техните клиенти за получения дивидент в срок от пет работни дни от превеждането на дивидента съгласно чл. 38, ал. 3.

(2) Уведомлението по ал. 1 съдържа най-малко следната информация:

1. име (наименование) и адрес на клиента;
2. името на емитента и класа акции, за които се плаща дивидент;
3. размера на дивидента на акция и общия размер на дивидента за акционера;
4. датата, на която попечителят е получил дивидента;
5. информация за правата и задълженията на попечителя относно получения дивидент съгласно подписания договор с клиента.

Раздел VI

Средства за осигуряване на надеждното функциониране на Централния депозитар. Професионална тайна

Чл. 40. (1) Централният депозитар трябва да разполага с квалифициран персонал, материално, техническо и програмно осигуряване, необходими за сигурно и ефективно извършване на неговата дейност.

(2) Правилникът на Централния депозитар урежда организацията и функционирането на ефективен вътрешен контрол на дейността му.

Чл. 41. (1) Централният депозитар поддържа постоянен архив на всички данни, включително на погрешни и коригирани вписвания.

(2) Централният депозитар поддържа в Българската народна банка дубликат на базата данни по ал. 1 и я актуализира най-малко един път дневно.

Чл. 42. (1) Системата за регистриране на ценни книжа в Централния депозитар трябва да отговаря на следните изисквания:

1. водене в хронологичен ред на всички регистрационни вписвания;
2. присвояване на последователен регистрационен номер на вписванията;
3. съхраняване на данни за сметките на емитентите и на притежателите на ценни книжа;
4. в случай на повреда на оборудването, помещенията или на основната база данни на Централния депозитар възможност за своевременно възстановяване на нормалната му дейност;
5. поддържане на счетоводна система и класиране на документи;
6. навременно и точно обработване на нарежданията на членовете на Централния депозитар във връзка с извършването на услугите по чл. 2, ал. 1;
7. поддържане на база данни за цялата кореспонденция и съхранение на всички нареждания, запитвания и отговори във връзка с дейността на Централния депозитар.

(2) Централният депозитар приема оперативни инструкции и процедури, които осигуряват спазване на изискванията по ал. 1.

Чл. 43. (1) Членовете на съвета на директорите на Централния депозитар, неговите служители и всички други лица, работещи за Централния депозитар, нямат право да разгласяват, освен ако не са оправомощени за това, нито да използват за своя облага или за облага на трети лица факти и обстоятелства, засягащи наличностите и операциите по сметките за ценните книжа в Централния депозитар, които са им станали известни при изпълнение на техните служебни и професионални задължения.

(2) Лицата по ал. 1 при встъпване в длъжност или започване на дейност в Централния депозитар подписват декларация за спазване на тайната по ал. 1.

(3) Разпоредбата на ал. 1 се отнася и за случаите, в които посочените лица не са на служба или дейността им е преустановена.

(4) Освен на заместник-председателя за целите на контролната му дейност Централният депозитар може да дава сведения за наличността и операциите по сметките за ценни книжа, водени от него, само:

1. със съгласието на членовете на Централния депозитар и на техните клиенти;
2. по решение на съда, издадено при условията и реда на чл. 71, ал. 6 и 7 ЗППЦК.

Раздел VII

Гаранционен фонд за вреди

Чл. 44. (1) Централният депозитар не отговаря за вреди, свързани с осъществяваната от него дейност, причинени в резултат на непълна, невярна или неточна информация, предоставена от негов член или емитент на ценни книжа.

(2) Централният депозитар отговаря за вреди, причинени на емитенти и притежатели на ценни книжа в резултат на виновни действия или бездействие от страна на неговите служители, както и за вреди, причинени при загубата на данни относно безналични ценни книжа.

(3) Централният депозитар не е страна по правоотношенията между членове на Централния депозитар и техни клиенти или трети лица; емитенти и техни акционери или трети лица; овластени органи и трети лица.

(4) Централният депозитар не носи отговорност за верността на данните, получени от членове на Централния депозитар, емитенти и други овластени органи и лица, както и за законосъобразността на действията на лицата по ал. 3, свързани с вписвания в регистрите на Централния депозитар.

Чл. 45. (1) Към Централния депозитар се създава Гаранционен фонд за обезщетяване на вреди по чл. 44, ал. 2, възникнали при осъществяване на дейността на Централния депозитар.

(2) Всеки член на Централния депозитар е длъжен да направи встъпителна парична вноска, както и да прави годишна парична вноска в размер, определен в правилника на Централния депозитар.

(3) Източници за набиране на средства за фонда са и:

1. половината от превишението на приходите над разходите на Централния депозитар;

2. заеми, дарения, чуждестранна помощ и други.

(4) Правилникът на Централния депозитар урежда условията и реда за управление на Гаранционния фонд и за изплащане на обезщетения от него.

Чл. 46. (1) При установяване на данни за грешни вписвания в регистрите на Централния депозитар, както и при поискване от негов член или емитент, Централният депозитар извършва незабавна проверка.

(2) В хода на проверката по ал. 1 Централният депозитар може да изисква от своите членове, регулирания пазар и емитента на ценните книжа необходимите документи и информация.

(3) В случай че при проверката се установи погрешно вписване, Централният депозитар го коригира и незабавно уведомява засегнатите лица.

(4) Централният депозитар коригира данните в своите регистри и в случаите, когато това е постановено с влязло в сила разпореждане на компетентен съдебен орган.

Глава четвърта НАДЗОР НА ДЕЙНОСТТА НА ЦЕНТРАЛНИЯ ДЕПОЗИТАР

Чл. 47. Заместник-председателят, министърът на финансите и Българската народна банка упражняват контрол върху дейността на Централния депозитар.

Чл. 48. (1) Централният депозитар предоставя на органите по чл. 47 годишен отчет не по-късно от 31 март на следващата година, както и шестмесечен отчет не по-късно от 31 август на текущата година.

(2) Отчетите по ал. 1 съдържат информация за дейността на Централния депозитар, на членовете на съвета на директорите, на неговите акционери, на членовете на Централния депозитар, както и финансов отчет съгласно чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството, одитиран от регистриран одитор.

(3) Отчетите се съставят по образец, утвърден от министъра на финансите, от Българската народна банка и от заместник-председателя.

(4) Централният депозитар е длъжен при поискване да предостави на заместник-председателя, на министъра на финансите и на Българската народна банка всякакви други сведения и документи, свързани с дейността му.

Чл. 49. Заместник-председателят, министърът на финансите и Българската народна банка извършват проверки на място.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. „Обездвижване на налични ценни книжа“ по смисъла на наредбата е изтегляне от обращение на документите, които ги материализират, и съхранението им под контрола на Централния депозитар.

§ 2. Разпоредбите на наредбата се прилагат съответно за компенсаторните инструменти, инвестиционните бонове, както и за всички други финансови инструменти, регистрирани в Централния депозитар.

§ 3. Разпоредбите на наредбата се прилагат съответно и за членовете на Централния депозитар, когато действат в качеството им на регистрационни агенти.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 4. Наредбата се издава на основание § 16, ал. 1 от преходните и заключителните разпоредби във връзка с чл. 140 и чл. 115б, ал. 6 ЗППЦК и е приета с решение № 08-Н от 12.XI.2003 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 5. Комисията за финансов надзор дава указания по прилагането на наредбата.

Председател: **Ап. Апостолов**

НАРЕДБА № 9

от 19 ноември 2003 година

за начина и реда за оценка на активите и пасивите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на пенсионноосигурителното дружество, на стойността на нетните активи на фонда, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял и за изискванията към воденето на индивидуалните партии
(обн., ДВ, бр. 109 от 2003 г.)

Раздел I

Общи положения

Чл. 1. С наредбата се уреждат:

1. начинът и редът за оценка на активите и пасивите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и определяне на стойността на нетните му активи;
2. начинът и редът за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурително дружество;
3. задълженията на пенсионноосигурително дружество във връзка с оценката на активите и пасивите на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване и на собствените му активи и пасиви;
4. изчисляването и обявяването на стойността на един дял на фонд за допълнително пенсионно осигуряване;
5. изискванията към воденето на индивидуалните партии на осигурените лица във фонд за допълнително пенсионно осигуряване.

Раздел II

Начин и ред за оценка на активите и пасивите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и определяне на стойността на нетните му активи

Чл. 2. Оценката на активите и пасивите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване се извършва всеки работен ден от пенсионноосигурителното дружество, което го управлява, въз основа на:

1. информация от банката попечител за всички приключени операции с активите на фонда за предходния работен ден;
2. извършено осчетоводяване на задълженията на фонда и на операциите с активите му за предходния работен ден;
3. информация за пазарните цени на активите към 18 ч. на предходния работен ден;
4. определяне на справедливата стойност на активите, които нямат пазарни цени, чрез използване на съответни приложими методи.

Чл. 3. Оценката на финансовите активи на фонд за допълнително пенсионно осигуряване се извършва:

1. при първоначално придобиване (признаване) - по цена на придобиване, включваща и разходите по сделката;
2. при последващо оценяване - по справедлива стойност.

Чл. 4. Оценката по чл. 3, т. 2 на финансовите активи на фонд за допълнително пенсионно осигуряване, наричана по-нататък „последваща оценка“, се извършва за всеки вид финансов инструмент.

Чл. 5. (1) Последваща оценка на държавните дългови инструменти, емитирани в страната, се извършва по средна цена на всяка емисия за предходния работен ден на вторичния междубанков пазар. Средната цена на емисия се формира като средноаритметична от цените „купува“ и „продава“, обявени от не по-малко от трима първични дилъри на държавни ценни книжа, определена по начин, посочен в правилата по чл. 17.

(2) Последваща оценка на издадените в чужбина от българската държава облигации се извършва по последна цена „купува“ към 18 ч. българско време на предходния работен ден, обявена в електронна система за ценова информация на ценни книжа или по реда на ал. 1.

(3) При невъзможност да се приложат начините за оценка по ал. 1 и 2 се използва методът на съпоставими цени за ценни книжа със сходни условия за плащане и падеж или други общоприети методи, определени в правилата по чл. 17.

Чл. 6. (1) Последваща оценка на ценните книжа, приети за търговия на регулиран пазар на ценни книжа, се извършва по среднопретеглената цена на сключените с тях сделки за предходния работен ден, обявена в борсовия бюлетин, ако обеът на сключените с тях сделки е не по-малък от 3 на сто от обема на съответната емисия.

(2) Ако не може да се определи цена по реда на ал. 1, оценката се извършва по цена „купува“ за съответните ценни книжа за предходния работен ден, обявена в борсовия бюлетин.

(3) При невъзможност да се приложат начините за оценка по ал. 1 и 2 последващата оценка се извършва по един от следните методи - метод на дисконтираните нетни парични потоци, метод на нетната балансова стойност на активите, метод на съотношението цена - печалба на дружества аналози. Избраният метод се записва в правилата по чл. 17 и се прилага последователно.

(4) Последваща оценка на чуждестранните ценни книжа се извършва по цена „купува“, обявена за предходния работен ден при затваряне на регулирания пазар, на който те се търгуват.

(5) Последваща оценка на деривати на ценни книжа – пут-опции на индекси и облигации, търгувани на регулирани пазари на ценни книжа и използвани за намаляване на инвестиционните рискове, се извършва съгласно ал. 4. В случай че този ред не може да бъде приложен, оценката се извършва по подходящ модел за оценка на опции, посочен в правилата по чл. 17.

Чл. 7. Последващата оценка на общински и ипотечни облигации, които не се търгуват на регулирани пазари на ценни книжа, се извършва съгласно чл. 6, ал. 3.

Чл. 8. Банковите депозити в левове и в чуждестранна валута, парите на каса, паричните средства по разплащателни сметки в левове и в чуждестранна валута и краткосрочните вземания се оценяват към края на предходния работен ден, както следва :

1. банковите депозити - по номиналната им стойност и полагачата се съгласно договора натрупана лихва;
2. парите на каса – по номинална стойност;
3. паричните средства по разплащателни сметки - по номинална стойност;
4. краткосрочните вземания, свързани с инвестиции, вземания от пенсионноосигурителното дружество и други вземания – по себестойност.

Чл. 9. Нефинансовите активи се оценяват при спазване на следните изисквания:

1. при първоначално придобиване на инвестиционните имоти – по цена на придобиване, включваща и разходите по сделката;

2. при последващо оценяване - по справедлива стойност.

Чл. 10. (1) Оценката на инвестиционен имот по справедлива стойност се извършва към края на всяка календарна година или при настъпване на промяна след последната оценка с повече от 10 на сто в индекса на цените на недвижимите имоти или в индекса на инфлация, определен от Националния статистически институт.

(2) При наличие на активен пазар на инвестиционни имоти оценката по чл. 9, т. 2 се извършва по текущи пазарни цени за подобен имот със сходно местонахождение и в сходно състояние.

(3) При липса на пазарни цени оценката се извършва поотделно от най-малко двама независими оценители с подходяща професионална квалификация и опит, като се приема най-ниската изготвена оценка.

(4) Оценката по ал. 2 не може да бъде възложена на лице, което:

1. притежава пряко или чрез свързани лица акции в пенсионноосигурителното дружество;
2. е член на управителен или контролен орган на пенсионноосигурителното дружество;
3. е свързано лице с член на управителния или контролния орган на пенсионноосигурителното дружество или с лице, което притежава пряко или чрез свързани лица повече от 5 на сто от акциите на дружеството;
4. е продавач на недвижимия имот, член на управителен или контролен орган, съдружник или акционер на продавача, както и свързано лице с продавача, с член на управителния или контролния му орган, с негов съдружник или акционер;

5. може да бъде повлияно от друга форма на зависимост или конфликт на интереси.

(5) Обстоятелствата по ал. 4 се удостоверяват от оценителите с декларация.

Чл. 11. (1) Банковите депозити, парите на каса и паричните средства по разплащателни сметки в чуждестранна валута се преизчисляват в легова равностойност, определена по централния курс на Българската народна банка, валиден за деня, за който се отнася оценката.

(2) Краткосрочните вземания в чуждестранна валута се преизчисляват в легова равностойност, определена по централния курс на Българската народна банка към датата на възникването им.

(3) Финансовите и нефинансовите активи, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се преизчисляват в легова равностойност, като се използват централните курсове на Българската народна банка, които са били в сила при определянето на тези стойности.

Чл. 12. (1) За определяне на стойността на нетните активи на фонд за допълнително пенсионно осигуряване се извършва оценка на пасивите на фонда.

(2) Пасивите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване, които се вземат предвид при определяне стойността на нетните му активи, са:

1. задълженията към пенсионноосигурителното дружество за заплащане на таксите и удържките по чл. 201, ал. 1 и чл. 256 от Кодекса за социално осигуряване;
2. задълженията към пенсионноосигурителното дружество за заплащане на таксите и удържките по чл. 202 и чл. 257, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване;
3. начислените суми за изплащания в брой на осигурени лица и пенсионери съгласно чл. 26, ал. 3 и 4;
4. други задължения на фонда, различни от задълженията към осигурените лица и пенсионерите.

(3) Оценката на пасивите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване по ал. 2 се извършва в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Чл. 13. Стойността на нетните активи на фонд за допълнително пенсионно осигуряване се определя, като от стойността на активите се приспадне стойността на пасивите на фонда по чл. 12, ал. 2. В стойността на нетните активи се включва стойността на резерва за гарантиране на минималната доходност, формиран съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване.

Чл. 14. Всички разходи, свързани с оценката на активите и пасивите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване, са за сметка на пенсионноосигурителното дружество, управляващо фонда.

Раздел III

Начин и ред за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурително дружество

Чл. 15. (1) Активите и пасивите на пенсионноосигурителните дружества се оценяват при спазване на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

(2) Активите, в които са инвестирани средствата на резервите по чл. 192, ал. 3, чл. 193, ал. 8 и чл. 213, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване, се оценяват при спазване на принципите за оценка на активите по раздел II.

Чл. 16. Оценката на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество се извършва в първия работен ден на всеки месец въз основа на информация за тяхното състояние към 18 ч. на последния работен ден от предходния месец.

Раздел IV

Задължения на пенсионноосигурителното дружество във връзка с оценката на активите и пасивите на управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване и на собствените му активи и пасиви

Чл. 17. (1) Управителните органи на пенсионноосигурителното дружество утвърждават и представят за одобрение от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, правила за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване.

(2) Две или повече пенсионноосигурителни дружества могат да приемат въз основа на договор общи правила за оценка на активите и пасивите на дружествата и на управляваните от тях фондове за допълнително пенсионно осигуряване. Общите правила задължително се утвърждават от управителните органи на всяко пенсионноосигурително дружество - страна по договора, и се представят за одобрение по реда на ал. 1.

(3) Правилата по ал. 1 и 2 задължително съдържат:

1. избраните източници и системи за събиране на ценова информация за финансовите инструменти и инвестиционните имоти;

2. описание на начина за определяне на средната цена по чл. 5, ал. 1;

3. описание на избраните методи за оценка на активите на дружеството и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване по чл. 5, ал. 3, чл. 6, ал. 3 и 5.

4. организация на дейността по оценка на активите и пасивите на дружеството и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване, включително реда и начина за корекции в направената оценка, функциите на звената, осъществяващи тази дейност, и отговорността на съответните длъжностни лица;

5. системата за съхраняване на документацията, свързана с оценката на активите и пасивите на дружеството и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване.

(4) Измененията и допълненията в правилата за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване се представят за одобрение от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, в 7-дневен срок от утвърждаването им от управителните органи на дружеството.

(5) Оценката на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване се извършва в съответствие с одобрените правила по ал. 1 и 2.

Чл. 18. (1) Задълженията на специализираната служба за вътрешен контрол на пенсионноосигурителното дружество във връзка с дейността по раздели II - VI се определят в правилата по чл. 123е, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване.

(2) Ръководителят на специализираната служба за вътрешен контрол на пенсионноосигурителното дружество определя длъжностно лице от службата, което следи за спазване на изискванията на наредбата.

Чл. 19. (1) Пенсионноосигурителните дружества съхраняват на хартиен носител и в електронен вариант най-малко 5 години информацията за цените и техните източници, въз основа на които се извършва оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване.

(2) Решенията за избор на цени за оценка на активите се съхраняват на хартиен носител в срока по ал. 1.

Раздел V

Изчисляване и обявяване на стойността на един дял

Чл. 20. (1) Стойността на един дял се изчислява за всеки работен ден и е валидна само за този ден.

(2) Стойността на един дял по ал. 1 се изчислява, като стойността на нетните активи на фонда към края на предходния работен ден се раздели на общия брой на дяловете на фонда към края на същия ден.

(3) Стойността на един дял се определя с точност до петия знак след десетичната точка.

Чл. 21. Общият брой на дяловете на фонд за допълнително пенсионно осигуряване е равен на сумата от дяловете, записани по индивидуалните партии, дяловете, записани в партидата на резерва по чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване, и дяловете в партидата по чл. 27, ал. 1.

Чл. 22. (1) Стойността на един дял за текущия ден се обявява от пенсионноосигурителните дружества до 18 ч. на всеки работен ден в офисите на дружествата и в техните електронни страници.

(2) Стойността на един дял, валидна за последния работен ден на всеки месец, се обявява в централен ежедневник на третия работен ден на следващия месец. Централният ежедневник се обявява в офисите на дружествата и в техните електронни страници.

Чл. 23. (1) Пенсионноосигурителните дружества представят в управление „Осигурителен надзор“ на Комисията за финансов надзор до 18 ч. на всеки работен ден справка за стойността на нетните активи, за броя дялове и за стойността на един дял на всеки управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване по образец, утвърден от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“.

(2) Пенсионноосигурителните дружества представят до 20-о число на месеца, следващ отчетния месец, в управление „Осигурителен надзор“ на Комисията за финансов надзор справка за стойността на нетните активи към края на отчетния месец на всеки управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване по образец, утвърден от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“.

Раздел VI

Изисквания към воденето на индивидуалните партии

Чл. 24. (1) Индивидуалната партия на осигурено лице във фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване съдържа:

1. трите имена, ЕГН и постоянен адрес на осигуреното лице;
2. номер и дата на осигурителния договор, съответно номер и дата на протокола за служебно разпределение на лицето;
3. дата и размер на постъпилите осигурителни вноски;
4. дата и размер на прехвърлените средства от и към индивидуалната партия;
5. дата и размер на удържаните такси;
6. брой дялове, съответстващи на всяка вноска, съответно прехвърлени средства и стойност на един дял, при която е определен броят дялове;
7. дата и размер на изплатени средства от индивидуалната партия;
8. брой дялове, съответстващи на изплатените средства, и стойност на един дял, при която е определен броят дялове;

(2) Индивидуалната партия на осигурено лице във фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване задължително съдържа:

1. трите имена, ЕГН и постоянен адрес на осигуреното лице;
2. наименование и БУЛСТАТ или трите имена и ЕГН на осигурителя или на другия осигурител;
3. номер и дата на осигурителния договор;
4. дата и размер на постъпилите осигурителни вноски;
5. дата и размер на прехвърлените средства от и към индивидуалната партия;
6. дата и размер на удържаните такси;
7. брой дялове, съответстващи на всяка вноска или прехвърлени средства, и стойност на един дял, при която е определен броят дялове;
8. дата и размер на изтеглените или изплатени средства от индивидуалната партия;
9. брой дялове, съответстващи на изтеглените или изплатени средства, и стойност на един дял, при която е определен броят дялове;

(3) В индивидуалната партия на осигурено лице във фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване се водят отделно съгласно сключените договори:

1. средствата и дяловете от личните вноски;
2. средствата и дяловете от вноски на лицата по чл. 230, ал. 3, т. 2 и 3 от Кодекса за социално осигуряване;
3. средствата и дяловете от вноски на други осигурители – физически или юридически лица.

Чл. 25. При сключване на пенсионен договор в индивидуалната партия се отразяват:

1. номерът и датата на пенсионния договор;
2. трите имена и ЕГН на ползващите лица.

Чл. 26. (1) Броят на дяловете и частите от дялове, съответстващи на всяка постъпила по индивидуалната партия нетна вноска или прехвърлена сума, се изчисляват, като нетният размер на вноската или прехвърлената сума се раздели на стойността на един дял, валидна за деня на постъпването им. С така определения брой дялове и части от дялове се увеличава броят на дяловете по индивидуалната партия.

(2) Броят на дяловете и частите от дялове, съответстващи на всяко изтегляне, плащане или на прехвърлени средства в друг фонд, се определя, като сумата на дължимото плащане се раздели на стойността на един дял, валидна за деня, предхождащ деня на изтеглянето, плащането или прехвърлянето. С така определения брой дялове и части от дялове се намалява броят дялове по индивидуалната партия.

(3) При еднократно изплащане на средства от партията в брой броят дялове и части от дялове, с които се намалява броят дялове по индивидуалната партия, се определя към момента на издаване на разпореждането за изплащане.

(4) При разсрочено изплащане на средства от индивидуалната партия и изплащане на пенсии в брой броят дялове и части от дялове, с които се намалява броят дялове по индивидуалната партия, се определя към момента на издаване на разпореждането за изплащане - за първото плащане, и към първо число на месеца - за всяко следващо плащане.

(5) Броят дялове се води по индивидуалната осигурителна партия с точност до петия знак след десетичната точка.

Чл. 27. (1) Постъпилите в пенсионните фондове непсонифицирани суми от вноски на осигурени лица до момента на тяхната персонификация се отчитат в отделна непсонифицирана партия в стойност и в брой дялове, определени, като стойността на постъпилата сума се раздели на стойността на един дял, валидна за деня на постъпването.

(2) След персонифициране средствата се разпределят по съответните индивидуални партии, като:

1. дължимите такси по чл. 201, ал. 1, т. 1 и чл. 256 от Кодекса за социално осигуряване се удържат в деня на разпределяне на средствата по индивидуалните партии на осигурените лица;

2. се определя броят на дяловете, съответстващи на дължимите такси, като дължимите суми за такси се разделят на стойността на един дял в деня на постъпването на средствата в непсонифицираната партия;

3. с определените по т. 2 брой дялове се намалява броят на дяловете на пенсионния фонд в деня на начисляване на дължимите такси по сметката на пенсионноосигурителното дружество;

4. по индивидуалните партии на съответните лица се записват сумите след приспадане на дължимите такси и броят на дяловете, получени, като се разделят тези суми на стойността на един дял в деня на постъпване на средствата в непсонифицираната партия.

Чл. 28. Записите по индивидуалните партии на осигурени лица и пенсионери във фондове за допълнително пенсионно осигуряване се извършват от служители, определени с писмена заповед на изпълнителните директори на пенсионноосигурителното дружество.

Чл. 29. Информационната система на пенсионноосигурителното дружество се изгражда по начин, позволяващ изготвянето на извлечения за състоянието на индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите с посочените в чл. 24 данни към определена дата.

Допълнителна разпоредба

§ 1. По смисъла на наредбата:

1. „Справедлива стойност“ е сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден между добре осведомени и желаещи страни в пряка сделка помежду им, която се осъществява между несвързани страни, всяка от които действа в свой собствен интерес.

2. „Пазарна цена“ е сумата, която може да се получи при продажбата или да се плати за придобиването на даден финансов инструмент в условията на активен пазар.

3. „Активен пазар“ е пазар, при който са налице следните условия:

а) единиците, които се търгуват, са хомогенни;

б) желаещи купувачи и продавачи могат да се намерят по всяко време;

в) цените са общодостъпни.

4. „Нетна вноска“ е постъпилата във фонда за допълнително пенсионно осигуряване осигурителна вноска, намалена с дължимите съгласно Кодекса за социално осигуряване такси и удържки.

5. „Ползващо лице“ е лицето, което има право на наследствена пенсия по чл. 245 от Кодекса за социално осигуряване.

Преходни и заключителни разпоредби

§ 2. Наредбата се приема на основание чл. 181 от Кодекса за социално осигуряване.

§ 3. Пенсионноосигурителните дружества представят за одобрение до 31 март 2004 г. правилата по чл. 17.

§ 4. Наредбата влиза в сила от 1 юли 2004 г.

§ 5. Комисията за финансов надзор дава указания по прилагането на наредбата.

Председател: **Ап. Апостолов**

НАРЕДБА № 10

от 26 ноември 2003 година

за изискванията към състава и структурата на собствения капитал
(капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество и към
минималните ликвидни средства на дружеството и на управляваните
от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване
(обн., ДВ, бр. 109 от 2003 г.)

Раздел I

Общи положения

Чл. 1. С наредбата се определят изискванията към:

1. състава и структурата на собствения капитал (капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество;
2. минималните ликвидни средства на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване.

Раздел II

Състав и структура на собствения капитал (капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество

Чл. 2. (1) Собственият капитал (капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество по смисъла на наредбата се образува от първичния капитал и допълнителните капиталови резерви на дружеството.

(2) В собствения капитал (капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество не се включват пенсионните резерви и другите резервни фондове, създавани от дружеството съгласно изискванията на чл. 192, ал. 3, чл. 193, ал. 8 и чл. 213, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване.

Чл. 3. (1) В първичния капитал се включват:

1. внесенят капитал съгласно счетоводен баланс;
2. фонд „Резервен“, формиран по реда на чл. 246 от Търговския закон;
3. други резерви с общо предназначение, образувани за сметка на печалбата на дружеството след облагането ѝ с данък.

(2) От първичния капитал се изключват:

1. балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи;
2. загубата за текущия период;
3. непокрытата загуба от предходни периоди;
4. разходите за бъдещи периоди;
5. номиналната стойност на обратно изкупените акции.

(3) Първичният капитал на пенсионноосигурителното дружество се образува от сумата по ал. 1, намалена със сумата по ал. 2.

(4) Всяко увеличение на капитала на пенсионноосигурителното дружество над минималния размер по чл. 121в, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване се включва в първичния му капитал само с размера на паричните вноски.

Чл. 4. (1) Допълнителните капиталови резерви на пенсионноосигурителното дружество се състоят от:

1. печалбата за текущия период;
2. неразпределената печалба от предходни периоди;
3. резервите, формирани от последващи оценки на активите и пасивите;
4. други резерви съгласно устава, формирани от печалбата на дружеството след облагането ѝ с данък, извън тези по чл. 2, ал. 2 и чл. 3, ал. 1, т. 3.

(2) Допълнителните капиталови резерви се включват в собствения капитал (капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество, ако отговарят на следните общи изисквания:

1. средствата да са изцяло на разположение на пенсионноосигурителното дружество и то да може да ги ползва без ограничения за покриване на загуби от дейността си;
2. тяхното наличие да е отразено във финансовите отчети на пенсионноосигурителното дружество.

(3) Допълнителните капиталови резерви се включват в собствения капитал (капиталовата база) в размер, не по-голям от размера на първичния капитал.

Раздел III

**Минимални ликвидни средства на пенсионноосигурително дружество
и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване**

Чл. 5. (1) Ликвидни средства на пенсионноосигурителното дружество са:

1. паричните средства на каса;
 2. паричните средства по сметки или на депозит със срок на падежа до една година в банки, които не са в производство по несъстоятелност;
 3. вземанията с остатъчен срок до падежа не по-дълъг от 3 месеца;
 4. ценните книжа, издадени или гарантирани от държавата, които са със срок на падежа до една година;
- (2) Ликвидни парични средства са паричните средства в левове, евро, щатски долари и швейцарски франкове.

(3) В случай на залог на активи или ако съществува друго ограничение за тяхното използване от пенсионноосигурителното дружество, те не се включват в ликвидните средства по ал. 1.

Чл. 6. Пенсионноосигурителното дружество трябва да разполага постоянно с ликвидни средства в размер, не по-малък от текущите задължения на дружеството.

Чл. 7. (1) Ликвидните средства на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване се определят съгласно разпоредбите на чл. 5, ал. 1 и 2.

(2) Фондът за допълнително пенсионно осигуряване трябва да разполага постоянно с ликвидни средства в размер, не по-малък от текущите му задължения към осигурените лица, пенсионерите, пенсионноосигурителното дружество и други текущи задължения.

Раздел IV

Отчетност и контрол

Чл. 8. (1) Пенсионноосигурителните дружества представят на заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, в срок до 20-о число на всеки месец финансови отчети на дружеството и на управляваните фондове и справки по образец към края на предходния месец, както следва:

1. справка за размера на собствения капитал и на ликвидните средства на дружеството (приложение № 1);
2. справка за ликвидните средства на всеки управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване (приложение № 2).

Чл. 9. Ръководителят на специализираната служба за вътрешен контрол на пенсионноосигурителното дружество определя длъжностно лице от службата, което следи за размера на собствения капитал (капиталовата база), както и за спазването на изискванията на чл. 6 и 7.

Заклучителни разпоредби

§ 1. Наредбата се издава на основание чл. 121 в, ал. 10 от Кодекса за социално осигуряване.

§ 2. Комисията за финансов надзор дава указания за прилагането на наредбата.

§ 3. Наредбата влиза в сила в тримесечен срок от обнародването ѝ в „Държавен вестник“.

Председател: **Ап. Апостолов**

Приложение № 1
към чл. 8, т. 1

СПРАВКА

за размера на собствения капитал (капиталовата база)
и на ликвидните средства към

на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

№ по ред	Показатели	Стойност (хил. лв.)
1	2	3
А.	Минимален размер на капитала по чл. 121в, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване	
Б.	Размер на собствения капитал (капиталовата база) (p1 + p2)	
1.	Първичен капитал (p1.1 + p1.2 + p1.3 - p1.4 - p1.5 - p1.6 - p1.7 - p1.8)	
1.1.	Внесен капитал съгласно счетоводен баланс	
1.2.	Фонд „Резервен“, формиран по реда на чл. 246 от Търговския закон	
1.3.	Други резерви с общо предназначение	

1	2	3
1.4.	Балансова стойност на дълготрайните нематериални активи	
1.5.	Загуба за текущия период	
1.6.	Непокрита загуба от предходни периоди	
1.7.	Разходи за бъдещи периоди	
1.8.	Номинална стойност на обратно изкупените акции	
2.	Допълнителни капиталови резерви (p2.1 + p2.2 + p2.3 + p2.4)	
2.1.	Печалба за текущия период	
2.2.	Неразпределена печалба от предходни периоди	
2.3.	Резерви, формирани от последващи оценки на активите и пасивите	
2.4.	Други резерви съгласно чл. 4, ал. 1, т. 4	
3.	Съотношение на размера на собствения капитал (капиталовата база) и минималния размер на капитала (pБ : pА)	
4.	Ликвидни средства на пенсионносигурителното дружество (p 4.1 + p4.2 + p4.3 + p4.4 + p4.5)	
4.1.	Парични средства на каса	
4.2.	Парични средства по сметки в банки, които не са в производство по несъстоятелност	
4.3.	Депозити със срок на падежа до една година в банки, които не са в производство по несъстоятелност	
4.4.	Вземания с остатъчен срок до падежа не по-дълъг от 3 месеца	
4.5.	Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата, със срок на падежа до една година	
5.	Текущи задължения	
6.	Съотношение на ликвидните средства и текущите задължения (p4 : p5)	

Дата

Подпис на лицето,
изготвило справката:

Подпис на лицето, управляващо
и представляващо фонда, и печат:

Приложение № 2
към чл. 8, т. 2

СПРАВКА
за ликвидните средства съгласно чл. 6 ал. 2
към

на
(наименование на пенсионния фонд)

№ по ред	Показатели	Стойност (хил. лв.)
1.	Ликвидни средства (p1.1 + p1.2 + p1.3 + p1.4 + p1.5)	
1.1.	Парични средства на каса	
1.2.	Парични средства по сметки в банки, които не са в производство по несъстоятелност	
1.3.	Депозити със срок на падежа до една година в банки, които не са в производство по несъстоятелност	
1.4.	Вземания с остатъчен срок до падежа не по-дълъг от 3 месеца	
1.5.	Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата, със срок на падежа до една година	
2.	Текущи задължения (p2.1 + p2.2 + p2.3)	
2.1.	Текущи задължения към осигурените лица и пенсионерите	
2.2.	Текущи задължения към пенсионноосигурителното дружество	
2.3.	Други текущи задължения	
3.	Съотношение на ликвидните средства и текущите задължения (p1 : p2)	

Дата

Подпис на лицето,
изготвило справката:

Подпис на лицето,
управляващо и представляващо фонда, и печат:

НАРЕДБА № 11

от 3 декември 2003 г.

за разрешенията за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество, управляващо дружество и дружество със специална инвестиционна цел
(обн., ДВ, бр. 109 от 2003 г.)

Г л а в а п ъ р в а ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) С наредбата се уреждат условията и редът за издаване на разрешения за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество и управляващо дружество от Комисията за финансов надзор, наричана по-нататък „комисията“, и за издаваните от нея, съответно от заместник-председателя, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“ към комисията, наричан по-нататък „заместник-председателя“, одобрения по чл. 33, ал. 1, чл. 51, ал. 1, чл. 74, ал. 4, чл. 192, ал. 2, чл. 198, ал. 3 и чл. 210, ал. 3 във връзка с чл. 74, ал. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

(2) С наредбата се уреждат и условията и редът за издаване на лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел от комисията и за издаваните от нея разрешения по чл. 27, ал. 2 и 3 и чл. 28 от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (ЗДСИЦ) за преобразуване или прекратяване на дружество със специална инвестиционна цел.

Чл. 2. Разрешението по чл. 1, ал. 1 и лицензът по чл. 1, ал. 2 дават право за извършване само на изчерпателно посочените в него дейности и сделки.

Г л а в а в т о р а УСЛОВИЯ ЗА ИЗДАВАНЕ НА ЛИЦЕНЗ И РАЗРЕШЕНИЕ

Чл. 3. Лице, което ще извършва дейност като фондова борса, трябва да бъде учредено като акционерно дружество и към момента на издаване на разрешението да има внесен капитал съгласно чл. 22, ал. 1 ЗППЦК.

Чл. 4. Лице, което ще организира неофициален пазар на ценни книжа, трябва да бъде фондова борса или да бъде учредено като акционерно дружество и към момента на издаване на разрешението да има внесен капитал съгласно чл. 44, ал. 2 във връзка с чл. 22, ал. 1 ЗППЦК.

Чл. 5. (1) Лице, което ще извършва сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК, трябва:

1. да бъде учредено като акционерно дружество или като дружество с ограничена отговорност; и
2. към момента на издаване на разрешението да отговаря на изискванията на Наредба № 6 от 2003 г. за капиталовата адекватност и ликвидността на инвестиционните посредници (НКАЛИП), приета с решение № 06-Н от 22.X.2003 г. на комисията (ДВ, бр. 101 от 2003 г.).

(2) Комисията може да издаде разрешение за извършване на сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК на територията на Република България чрез клон на чуждестранно юридическо лице, което отговаря на условията по чл. 55, ал. 5 ЗППЦК.

Чл. 6. Лице, което ще извършва дейност като инвестиционно дружество, трябва да бъде учредено като акционерно дружество и към момента на издаване на разрешението да има внесен капитал съгласно чл. 166, ал. 1 или 2 ЗППЦК.

Чл. 7. (1) Лице, което ще извършва дейност като управляващо дружество, трябва да бъде учредено като акционерно дружество и към момента на издаване на разрешението да има внесен капитал съгласно чл. 203, ал. 1 ЗППЦК.

(2) Комисията може да издаде разрешение за извършване на дейност като управляващо дружество на територията на Република България чрез клон на чуждестранно юридическо лице, което отговаря на условията по чл. 55, ал. 5, т. 1 и 2 ЗППЦК.

Чл. 8. Лице, което ще извършва дейност като дружество със специална инвестиционна цел, трябва да бъде учредено като акционерно дружество и към момента на подаване на заявлението за издаване на лиценз да отговаря на изискванията на чл. 6, ал. 1 ЗДСИЦ.

Г л а в а т р е т а
ИЗДАВАНЕ И ОТКАЗ ЗА ИЗДАВАНЕ НА ЛИЦЕНЗ,
РАЗРЕШЕНИЕ И ОДОБРЕНИЕ

Раздел I

Подаване на заявление за издаване на лиценз, разрешение и одобрение

Чл. 9. (1) За издаване на разрешение за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество и управляващо дружество, за издаване на лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, за издаване на разрешение по чл. 27, ал. 2 и 3 и чл. 28 ЗДСИЦ и за издаване на одобрение по чл. 33, ал. 1, чл. 51, ал. 1, чл. 74, ал. 4, чл. 192, ал. 2, чл. 198, ал. 3 и чл. 210, ал. 3 във връзка с чл. 74, ал. 4 ЗППЦК се подава писмено заявление на хартиен носител и се попълва регистрационна форма на електронен носител по образец и формат, установени от комисията, съответно от заместник-председателя.

(2) Заявлението за издаване на разрешение по чл. 1, ал. 1, съответно на лиценз по чл. 1, ал. 2, се подава до комисията и съдържа наименованието, седалището и адреса на управление, адреса за кореспонденция, изчерпателно посочване на дейностите (сделките), които заявителят възнамерява да извършва в страната, съответно в чужбина, и подпис на лицето, разполагащо с представителна власт.

(3) Заявлението за издаване на одобрение по чл. 1, ал. 1, съответно на разрешение по чл. 1, ал. 2, се подава до комисията и съдържа наименованието, седалището, адреса на управление и адреса за кореспонденция, а за физическо лице - името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация, както и исканото одобрение, съответно разрешение и подпис на лицето, разполагащо с представителна власт, или на физическото лице - заявител.

Чл. 10. Лице, което иска да му бъде издадено разрешение да извършва дейност като фондова борса, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. заверен препис от устава и другите учредителни актове, а при двустепенна система на управление - и заверен препис от решението на надзорния съвет за избор на управителен съвет;

2. банков документ, удостоверяващ:

а) размера на внесения капитал, но не по-малко от 25 на сто от записания капитал;

б) направените вноски от лицата, записали акции;

3. документи за юридическите лица, записали акции, включващи:

а) заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

б) заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за участие в учредяването на фондова борса;

в) документи, удостоверяващи, че са лица по чл. 23, ал. 1 ЗППЦК, и декларация дали при вписване на сделката отговарят на изискванията по чл. 23, ал. 2 ЗППЦК;

4. документи за физическите лица, записали акции, включващи името (собствено, бащино и фамилно), ЕГН и адресната регистрация, както и декларация по т. 3, буква „в“;

5. данни за името (собствено, бащино и фамилно), ЕГН и адресната регистрация на физическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на борсата;

6. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, номера и партидата на вписване в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на борсата;

7. данни за името (собствено, бащино и фамилно), ЕГН и адресната регистрация на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на борсата;

8. данни за името (собствено, бащино и фамилно), ЕГН и адресната регистрация на всички други лица, оправомощени да управляват и представляват борсата;

9. борсовия правилник и правилника на борсовия арбитражен съд;

10. данни за името (собствено, бащино и фамилно), ЕГН и адресната регистрация на председателя и заместник-председателите на борсовия арбитражен съд;

11. описание на системата за търговия, клиринг, сетълмент и гарантиране на сключените сделки;

12. данни за помещенията и техническото оборудване на борсата, за материалното, техническото и програмното осигуряване, необходими за извършване на дейността;

13. вътрешни правила и процедури, осигуряващи изпълнението на борсовия правилник от фондовата борса, нейните служители, участниците в търговията и техните служители, както и обезпечаването на вътрешен контрол за спазване на вътрешните правила и процедури, изисквания към професионалната квалификация и опит на персонала;

14. данни за реда за дублиране, съхраняване и защита на информацията относно сключването и регистрацията на всеки договор за покупко-продажба на ценни книжа, позволяващ при необходимост и в разумни срокове да се възпроизведат съществените условия по всеки договор и действията на страните при неговото сключване, потвърждение и изпълнение;

15. описание на системата за защита на данните, съхранявани в информационните фондове на борсата, от случайно или неразрешено унищожаване, случайно загубване или неразрешен достъп и други непредвидени ситуации;

16. план на мероприятията за възобновяване и продължаване на търговията при настъпване на непредвидени обстоятелства като срив на системата за търговия, случайно или неразрешено унищожаване, случайно загубване и неразрешен достъп и други непредвидени ситуации, засягащи информационните фондове на борсата;

17. документ, удостоверяващ внасянето на съответната такса съгласно тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 от Закона за комисията за финансов надзор (ЗКФН).

Чл. 11. (1) За лицата, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на борсата, към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. свидетелство за съдимост;

2. заверен препис от диплома за висше образование, както и други документи, удостоверяващи квалификацията и професионалния опит в областта на икономиката, правото, финансите, банковото дело или информатиката;

3. декларация, че не са били членове на управителен или контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;

4. декларация, че не са свързани лица по смисъла на ЗППЦК;

5. декларация, че не са обявявани в несъстоятелност и не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;

6. декларация, че не са лишени от правото да заемат материалноотговорна длъжност.

(2) За лицата, овластени да представляват борсата, се прилага и удостоверителен документ за адресна регистрация, а за чуждестранните граждани - и заверен препис от разрешението за постоянно пребиваване в Република България, издадено от службите за административен контрол на чужденците.

(3) За физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на борсата, както и други лица, оправомощени да управляват и представляват борсата, се прилагат документите по ал. 1 и 2.

(4) За юридическото лице, избрано за член на съвета на директорите, на управителния или на надзорния съвет на борсата, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

2. заверен препис от решението за избор на лицето, което ще го представлява при изпълнение на задълженията му в съвета на директорите, в управителния или в надзорния съвет.

Чл. 12. Банковите документи, удостоверяващи, че всеки от записалите акции е внесъл пълния размер на дължимите вноски, могат да бъдат представени и след подаването на заявлението по чл. 9, ал. 1.

Чл. 13. (1) За издаване на одобрение по чл. 33, ал. 1 ЗППЦК за изменения и допълнения на борсовия правилник към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на съвета на директорите, съответно на управителния съвет на фондовата борса, за изменение и допълнение на борсовия правилник;

2. заверен препис от пълния текст на борсовия правилник с отразените изменения и допълнения към съответната дата.

(2) За издаване на одобрение по чл. 33, ал. 1 ЗППЦК за оправомощаване на лица извън състава на съвета на директорите или на управителния съвет на борсата да управляват и представляват борсата към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за оправомощаване на лица извън състава на съвета на директорите или на управителния съвет да управляват и представляват борсата;

2. данните по чл. 10, т. 8 и документите по чл. 11, ал. 1 и 2 за лицата извън състава на съвета на директорите или на управителния съвет, оправомощени да управляват и представляват борсата.

Чл. 14. (1) Лице, което иска да му бъде издадено разрешение да организира неофициален пазар на ценни книжа, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. заверен препис от устава и другите учредителни актове, а при двустепенна система на управление - и заверен препис от решението на надзорния съвет за избор на управителен съвет;

2. банков документ, удостоверяващ:

- а) размера на внесения капитал, но не по-малко от 25 на сто от записания капитал;
- б) направените вноски от лицата, записали акции;
3. документи за лицата, записали акции, включващи:
- а) данни за датата и номера на издаденото от комисията разрешение за извършване на сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК, а за банка - заверен препис от лицензията на Българската народна банка за извършване на сделки по чл. 1, ал. 2, т. 4 от Закона за банките;
- б) заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация;
- в) заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за участие в организирането на неофициалния пазар;
- г) декларация дали отговарят на изискванията на чл. 44, ал. 2 ЗППЦК по отношение на притежаваните от тях пряко или чрез свързани лица акции с право на глас;
4. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, избрани за членове на управителния и на контролния орган на неофициалния пазар;
5. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, номера и партидата на вписване в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, избрани за членове на управителния и на контролния орган на неофициалния пазар;
6. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на управителния и на контролния орган на неофициалния пазар;
7. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на всички други лица, оправомощени да управляват и представляват неофициалния пазар;
8. техническата документация на единната система за неприсъствена търговия, включваща данни за техническите средства, програмно обезпечаване, база от данни, телекомуникационни средства и друго оборудване на неофициалния пазар;
9. правилата за търговия и становището по тях на сдруженията на инвестиционните посредници;
10. данни за помещенията и техническото оборудване на неофициалния пазар, за вътрешната организация и квалификацията на персонала, за материалното, техническото и програмното осигуряване, необходими за извършване на дейността;
11. описание на системата за клиринг, сетълмент и гарантиране на сключените сделки;
12. данни за реда за дублиране, съхраняване и защита на информацията относно сключването и регистрацията на всеки договор за покупко-продажба на ценни книжа, позволяващ при необходимост и в разумни срокове да се възпроизведат съществените условия по всеки договор и действията на страните при неговото сключване, потвърждение и изпълнение;
13. описание на системата за защита на данните, съхранявани в информационните фондове на заявителя, от случайно или неразрешено унищожаване, случайно загубване или неразрешен достъп и други непредвидени ситуации;
14. план на мероприятията за възобновяване и продължаване на търговията при настъпване на непредвидени обстоятелства, като срив на търговската система, случайно или неразрешено унищожаване, случайно загубване и неразрешен достъп и други непредвидени ситуации, на информационните фондове на неофициалния пазар;
15. документ, удостоверяващ внасянето на съответната такса съгласно тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 ЗКФН.
- (2) Когато заявител е фондова борса, към заявлението по ал. 1 се прилагат документите по ал. 1, т. 1, 8 - 15 по отношение на организирането на неофициален пазар на ценни книжа.
- Чл. 15.** (1) За лицата, избрани за членове на управителния и на контролния орган на неофициалния пазар, към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат документите по чл. 11, ал. 1.
- (2) За лицата, овластени да представляват неофициалния пазар, се прилага и удостоверителен документ за адресна регистрация, а за чуждестранните граждани - и заверен препис от разрешението за постоянно пребиваване в Република България, издадено от службите за административен контрол на чужденците.
- (3) За физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на управителния и на контролния орган на неофициалния пазар, както и други лица, оправомощени да управляват и представляват неофициалния пазар, се прилагат документите по чл. 11, ал. 1 и 2.
- (4) За юридическите лица, избрани за членове на управителния и на контролния орган на неофициалния пазар, се прилагат документите по чл. 11, ал. 4.
- Чл. 16.** Банковите документи, удостоверяващи, че всеки от записалите акции е внесъл пълния размер на дължимите вноски, могат да бъдат представени и след подаването на заявлението по чл. 9, ал. 1.
- Чл. 17.** (1) За издаване на одобрение по чл. 51, ал. 1 ЗППЦК за изменения и допълнения на правилата за

търговия към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените правила орган за изменение и допълнение на правилата за търговия;

2. заверен препис на пълния текст на правилата за търговия с измененията и допълненията към съответната дата.

(2) За издаване на одобрение по чл. 51, ал. 1 ЗППЦК за оправомощаване на лица извън състава на съвета на директорите или на управителния съвет да управляват и представляват неофициалния пазар към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за оправомощаване на лица извън състава на съвета на директорите или на управителния съвет да управляват и представляват неофициалния пазар;

2. данните по чл. 14, ал. 1, т. 7 и документите по чл. 11, ал. 1 и 2 за лицето извън състава на съвета на директорите или на управителния съвет, оправомощено да управлява и представлява неофициалния пазар.

Чл. 18. Лице, което иска да му бъде издадено разрешение да извършва сделките по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. заверен препис от устава, учредителния договор и другите учредителни актове, а при двустепенна система на управление - и заверен препис от решението на надзорния съвет за избор на управителен съвет;

2. документи, удостоверяващи съответствие на началния капитал с изискванията на НКАЛИП, включително:

а) за дружество в процес на учредяване:

аа) за паричните вноски - удостоверение от банка, спрямо която не е наложена принудителна мярка и която не е в производство по несъстоятелност, че паричните средства са внесени по набирателна сметка по реда на чл. 166, ал. 1 от Търговския закон (ТЗ);

аб) за непаричните вноски в държавни ценни книжа - оценка на вещи лица по чл. 72, ал. 2 ТЗ, съобразена с изискванията на § 1, т. 7 от допълнителните разпоредби на НКАЛИП и удостоверение от първичен дилър на държавни ценни книжа, че държавните ценни книжа са блокирани при него за целите на внасянето на непаричната вноска; в случай че падежът на държавните ценни книжа настъпи в периода от подаването на заявлението по чл. 9, ал. 1 до произнасянето на комисията, лицето, направило непаричната вноска, закупува със съгласието на лицето, съответно лицата, овластени да представляват дружеството, държавни ценни книжа от нова емисия или внася паричните средства по набирателна банкова сметка по реда на чл. 166, ал. 1 ТЗ;

ав) за непаричните вноски в корпоративни ценни книжа, други инструменти, търгувани на регулиран пазар, и други активи, отчетени като ценни книжа - оценка на вещи лица по чл. 72, ал. 2 ТЗ, съобразена с изискванията на § 1, т. 6 и 8 от допълнителните разпоредби на НКАЛИП, и удостоверение от Централния депозитар или друга депозитарна институция, че те са блокирани по водени от тях сметки за целите на внасянето на непаричната вноска, или в случай че ценните книжа не са регистрирани в Централния депозитар, удостоверение от банка, че същите са блокирани при нея за целите на внасянето на непаричната вноска; в случай че корпоративните облигации бъдат изплатени предварително или техният падеж настъпи в периода от подаването на заявлението по чл. 9, ал. 1 до произнасянето на комисията, се прилага буква „бб“, изречение второ;

аг) за непаричните вноски във вещни права върху движими и недвижими вещи или права върху нематериални обекти, пряко свързани с дейността по чл. 54, ал. 1, 5 и 6 ЗППЦК - оценка на вещи лица по чл. 72, ал. 2 ТЗ;

б) за действащо дружество:

аа) счетоводен баланс на дружеството, заверен от регистриран одитор, към последния ден от месеца, предхождащ месеца на подаване на заявлението, а в случай че дружеството отговаря на условията по чл. 37, ал. 2 от Закона за счетоводството, то представя и последния заверен от регистриран одитор консолидиран баланс, както и консолидиран баланс към последния ден от месеца, предхождащ месеца на подаване на заявлението по чл. 9, ал. 1;

аб) декларация от лицето, съответно лицата, овластени да представляват дружеството, дали дружеството притежава пари по сметки в банка, спрямо която е наложена принудителна мярка и/или която е в производство по несъстоятелност; в случай че има такива сметки, се посочват наименованието на банката, клонът и сумата, която е депозирана в банката;

ав) документ, удостоверяващ внасянето на държавната такса за вписване на дружеството съгласно Тарифа № 1 към Закона за държавните такси за таксите, събирани от съдилищата, прокуратурата, следствените служби и от Министерството на правосъдието, одобрена с Постановление на Министерски съвет № 167 от 1992 г.;

аг) справки, заверени от лицето, съответно лицата, овластени да представляват дружеството, съдържащи аналитични разбивки на счетоводните сметки, по които се отчитат дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи, с изрично посочване на активите, които не са пряко свързани с дейността на дружеството по чл. 54, ал. 1, 5 и 6 ЗППЦК;

ад) справки, заверени от лицето, съответно лицата, овластени да представляват дружеството, съдържащи аналитични разбивки на счетоводните сметки, по които се отчитат притежаваните ценни книжа, както и документи, удостоверяващи пазарната им цена по реда на § 1, т. 6, 7 и 8 от допълнителните разпоредби на НКАЛИП;

ее) справки, заверени от лицето, съответно лицата, овластени да представляват дружеството, съдържащи аналитични разбивки на счетоводните сметки, по които се отчитат други форми на инвестиции, които нямат пазарна цена по смисъла на § 1, т. 6, 7 и 8 от допълнителните разпоредби на НКАЛИП;

жж) справки, заверени от лицето, съответно лицата, овластени да представляват дружеството, съдържащи аналитични разбивки на счетоводните сметки, по които се отчитат вземанията, с изрично посочване на вземанията с остатъчен срок до падежа до 90 дни, както и документи, удостоверяващи кои вземания отговарят на изискванията по чл. 4, ал. 1, т. 6, букви „а“, „б“, „в“ или „г“ от НКАЛИП;

в) за дружествата по букви „а“ и „б“ - справки за определянето на началния капитал съгласно изискванията на НКАЛИП в зависимост от вида на дружеството и размера на внесения капитал по образец, установен от заместник-председателя;

3. информация за сектора от пазара, който инвестиционният посредник възнамерява да покрие със своите услуги, и за предвиждания растеж на печалбата за срок една година;

4. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър на заявителя, когато той се е регистрирал като търговец с друг предмет на дейност, заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за промяна в неговия предмет на дейност, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

5. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, избрани за членове на управителния и на контролния орган на инвестиционния посредник;

6. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, избрани за членове на управителния и на контролния орган на инвестиционния посредник;

7. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на управителния и на контролния орган на инвестиционния посредник;

8. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на всички други лица, които могат да сключват самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на инвестиционния посредник;

9. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата по чл. 61 ЗППЦК, които непосредствено ще извършват сделки с ценни книжа и инвестиционни консултации, както и документи, удостоверяващи тяхната професионална квалификация и опит;

10. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание на инвестиционния посредник или могат да го контролират;

11. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание на инвестиционния посредник или могат да го контролират;

12. общите условия, приложими към договорите с клиентите по чл. 62, ал. 2, т. 4 ЗППЦК;

13. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър, удостоверение за актуална съдебна регистрация и кода по БУЛСТАТ на дружествата, в които инвестиционният посредник притежава пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание или може да ги контролира;

14. системата за водене на отчетност и за съхраняване на информацията, както и мерките за съхраняване на ценните книжа и паричните средства на клиентите и за отделяне на собствения портфейл от ценни книжа от портфейла на инвеститорите, които смята да прилага в дейността си съгласно Наредба № 1 от 2003 г. за изискванията към дейността на инвестиционните посредници, приета с решение № 01-Н от 15.IX.2003 г. на комисията (ДВ, бр. 90 от 2003 г.);

15. вътрешната организация и вътрешните правила, както и правилата за вътрешен контрол съгласно наредбата по т. 14;

16. документ, удостоверяващ внасянето на съответната такса съгласно тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 ЗКФН.

Чл. 19. (1) Към заявлението по чл. 9, ал. 1 за лицата, избрани за членове на управителния орган на инвестиционния посредник, се прилагат:

1. свидетелство за съдимост;

2. декларация, че лицето не е било член на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

3. декларация, че лицето не е обявявано в несъстоятелност и не се намира в производство за обявяване в несъстоятелност;

4. декларация, че лицето не е съпруг или роднина по права или по съребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на управителния или на контролния орган на инвестиционния посредник;

5. декларация, че лицето не е лишено от правото да заема материалноотговорна длъжност;

6. заверен препис от документи, удостоверяващи професионалната квалификация и опит, необходими за управление на дейността на инвестиционния посредник съобразно заявените по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК сделки.

(2) За членовете на управителния орган на инвестиционния посредник, които съгласно устава и решенията на неговите органи са овластени да го представляват, се прилага удостоверителен документ за адресна регистрация, а за чуждестранните граждани - и заверен препис от разрешението за постоянно пребиваване в Република България, издадено от службите за административен контрол на чужденците.

(3) За лицата, избрани за членове на контролния орган на инвестиционния посредник, се прилагат документите по ал. 1, т. 1 - 5.

(4) За физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на управителния и на контролния орган на инвестиционния посредник, се прилагат документите по ал. 1 - 3.

(5) За всички други лица, които могат да сключват самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на инвестиционния посредник, се прилагат документите по ал. 1 и 2.

(6) За юридическите лица, избрани за членове на управителния и на контролния орган на инвестиционния посредник, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

2. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за избор на лицето, което ще ги представлява при изпълнение на задълженията им в управителния или в контролния орган на инвестиционния посредник.

Чл. 20. Към заявлението по чл. 9, ал. 1 за лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание на инвестиционния посредник или могат да го контролират, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация, ако са юридически лица;

2. декларация, че лицето не е било член на управителен или на контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

3. удостоверение от данъчната служба, от което да е видно дали лицето има неизплатени данъчни задължения;

4. декларация дали е свързано лице с друг съдружник (съдружници) или акционер (акционери), в която се посочват размерът на притежавания капитал и участието в управлението на този съдружник (съдружници) или акционер (акционери);

5. декларация по определен от комисията образец относно произхода на средствата, от които са направени вноските срещу записаните акции, включително дали средствата не са заемни, както и за платените от тях данъци през последните 5 години;

6. годишните финансови отчети за последните 3 години, ако са юридически лица.

Чл. 21. Банковите документи, удостоверяващи, че всеки от записалите дялове или акции е внесъл пълния размер на дължимите вноски, могат да бъдат представени и след представянето на заявлението по чл. 9, ал. 1.

Чл. 22. Лице, което иска да извършва сделките по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК и в чужбина, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. мотивирано посочване на причините за искането за издаване на разрешение за извършване на заявените по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК сделки в чужбина; представяне в подробности на сделките, които възнамерява да извършва, с какви ценни книжа, на кои пазари и за какъв вид клиенти ще търгува и с какви други дейности ще се занимава; начин на изпълнение на поръчките на клиентите, както и мерките, които ще предприеме за защита на правата по предоставените му ценни книжа и/или пари;

2. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, отговорни за управлението на дейността в чужбина;

3. доказателства за наличието на служители с подходяща квалификация и професионален опит по отношение на извършване на заявените сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК в чужбина, за които се прилага биографична справка с данни за: трите имена; единния граждански номер (ЕГН); адресната регистрация; образованието, включително наименованието на учебните заведения, в които образованието е придобито, и годините на обучение; посетени квалификационни курсове и семинари с означение на мястото и годините на обучението; чужди езици, които лицето владее писмено и/или говоримо, с посочване на степента на владеене; справка за професионалния опит с подробна характеристика на заеманите длъжности по години; настояща месторабота и подробна характеристика на заеманата длъжност.

Чл. 23. Чуждестранно юридическо лице, което иска да му бъде издадено разрешение за извършване на сделките по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК чрез клон на територията на Република България, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. мотивирано посочване на причините за създаване на клон в страната, както и представяне в подробности на сделките, които възнамерява да извършва, с какви ценни книжа, на кои пазари и за какъв вид клиенти ще търгува и с какви други дейности ще се занимава; в случай че чуждестранното юридическо лице е част от група, действаща във финансовия сектор, се представя и подробно описание на структурата на групата;

2. заверен препис от акта за регистрация на чуждестранното юридическо лице с актуални данни за седалището, адреса на управление, предмета на дейност, размера на капитала, системата на управление и лицата, които го представляват и управляват;

3. заверен препис от разрешението за извършване на сделките по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК, издадено от органа, контролиращ пазара на ценни книжа в държавата, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано, включващ и описание на разрешените сделки;

4. писмено съгласие за откриване на клон, издадено от органа, контролиращ пазара на ценни книжа в държавата, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано;

5. писмено изявление на органа, контролиращ пазара на ценни книжа в държавата, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано, което съдържа:

а) декларация, че върху лицето се упражнява надзор на консолидирана основа;

б) посочване на размера на собствения му капитал и отношенията на капиталова адекватност, включително и на консолидирана основа;

6. поемане на задължение от органа, контролиращ пазара на ценни книжа в държавата, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано, за своевременно уведомяване на комисията за:

а) надзорните мерки, които са наложени на чуждестранното юридическо лице, както и за други санкции или ограничения върху дейността му;

б) промени в капиталовата адекватност, ликвидността или други показатели, чиито изменения биха могли да имат негативен ефект върху стабилността на чуждестранното юридическо лице и клона му в страната;

в) промени в изискванията за надзор и други условия, които биха могли да повлияят съществено върху дейността на чуждестранното юридическо лице, съответно на клона му в Република България;

г) внезапно настъпила неплатежоспособност или свръхзадължнялост на чуждестранното юридическо лице, както и отнемане или друго аналогично действие на разрешението за извършване на сделките по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК от органа, контролиращ пазара на ценни книжа в държавата, където е регистрирано чуждестранното юридическо лице;

д) възникване на други обстоятелства, които могат сериозно да застрашат клиентите на клона;

е) поемане на задължение за сътрудничество с органите за надзор в страната при извършването на проверки на място в клона, както и за предоставяне на информация при поискване;

7. заверен препис от решението на компетентния орган на управление на чуждестранното юридическо лице за откриване на клон на територията на Република България;

8. заверен препис от акта на компетентния орган на управление за избор или назначаване на лицата, които ще управляват и представляват клона на чуждестранното юридическо лице в страната;

9. писмена декларация от компетентния управителен орган на чуждестранното юридическо лице, че ще представя годишните финансови отчети, както и полугодишната информация за капиталовата адекватност на чуждестранното юридическо лице;

10. годишните финансови отчети на чуждестранното юридическо лице за последните 3 години;

11. информация по чл. 18, т. 3, която включва и подробно описание на функциите на клона и отношенията му с централата на чуждестранното юридическо лице при вземане на решения относно дейността му на територията на страната;

12. данните и документите по чл. 18, т. 2, а за лице, което иска да бъде освободено от спазване на изискването по чл. 5, ал. 1 НКАЛИП, и:

а) нормативните актове, които определят изискванията за капиталова адекватност и ликвидност на инвестиционните посредници в страната, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано;

б) документи от органа, регулиращ пазара на ценни книжа в страната, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано, които удостоверяват, че заявителят не е нарушавал и не нарушава към момента на подаване на заявлението изискванията за капиталова адекватност и ликвидност съгласно националното си законодателство;

в) други документи, издадени от органа, регулиращ пазара на ценни книжа в страната, където чуждестранното юридическо лице е регистрирано, удостоверяващи обстоятелствата по чл. 5, ал. 2, т. 1 и 2 НКАЛИП;

г) официално удостоверение от компетентен орган относно обстоятелствата по чл. 5, ал. 2, т. 3 НКАЛИП;

д) документ, удостоверяващ обстоятелствата по чл. 5, ал. 2, т. 4 НКАЛИП;

е) декларация от лицата, овластени да представляват чуждестранното юридическо лице, по чл. 5, ал. 2, т. 5 НКАЛИП; 13. данните и документите по чл. 18, т. 8 - 16.

Чл. 24. Всяко лице, което е избрано или назначено да управлява клона и да представлява чуждестранното юридическо лице в страната, представя документите по чл. 19, ал. 1 и 2.

Чл. 25. (1) За издаване на одобрение по чл. 74, ал. 4 ЗППЦК за преобразуване на инвестиционен посредник в друг вид търговско дружество, както и в случаите на преобразуване чрез вливане, разделяне, отделяне или сливане по глава шестнадесета от ТЗ към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган на преобразуващите се дружества, съответно на преобразуващото се дружество, за осъществяване на преобразуването, одобрение на договора или плана за преобразуване по т. 3, както и всички изменения и допълнения, които се налагат в устройствените актове във връзка с преобразуването;

2. писмен доклад на управителните органи на преобразуващите се дружества, съдържащ подробна правна и икономическа обосновка на договора или плана за преобразуване и особено на съотношението на замяна, а при разделяне и отделяне - на критерия за разпределение на дяловете и акциите, данни за назначения проверител и за упълномощения депозитар по чл. 262ч ТЗ, както и трудностите по оценяването, ако такива са възникнали;

3. договор или план за преобразуването във формата по чл. 262е ТЗ и със съдържанието по чл. 262ж ТЗ; в случаите на вливане, сливане и разделяне, когато приемащото или новоучреденото дружество, съответно приемащите или новоучредените дружества или едно от тях, не са инвестиционни посредници, договорът, съответно планът за преобразуване, включва и подробно описание на начините за уреждане на отношенията с клиентите относно сметките за ценни книжа и парични средства на клиентите;

4. при преобразуване на инвестиционния посредник в друг вид търговско дружество, както и в случаите на отделяне, се представя финансов отчет и отчет за капиталовата адекватност и ликвидност по чл. 27, ал. 1 НКАЛИП на преобразуващото се дружество към датата на подаване на заявлението; комисията може да изиска от инвестиционния посредник допълнителни сведения и разяснения по отчетите, както и представяне на допълнителен финансов отчет и отчет за капиталовата адекватност по чл. 27, ал. 1 НКАЛИП към определена дата, включително проект;

5. информация за настъпили промени в имуществените права и задължения съгласно чл. 262н, ал. 4 ТЗ, ако има такива;

6. доклад на проверителя по чл. 262м ТЗ, съответно и по чл. 262ф ТЗ;

7. годишните финансови отчети и докладите за дейността на преобразуващите се дружества, съответно преобразуващото се дружество, за последните 3 финансови години, ако има такива и те не са представени на комисията;

8. счетоводен баланс към последното число на месеца преди датата на договора или на плана за преобразуване;

9. проектите на нов дружествен договор или устав на всяко от новоучредените дружества, съответно за изменения и допълнения на дружествения договор или устава на всяко от преобразуващите се и приемащите дружества.

(2) За издаване на одобрение по чл. 74, ал. 4 ЗППЦК за придобиване от едно лице на повече от 10 на сто от дяловете или акциите на инвестиционния посредник или за придобиване на участие, което му дава възможност да го контролира, както и за последващо придобиване на дялово участие от това лице, към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. данните по чл. 18, т. 10 и 11;

2. данни за дяловете или акциите, които лицето притежава пряко или чрез свързани лица към датата на подаване на заявлението в инвестиционния посредник;

3. данни за дяловете или акциите, които лицето възнамерява да придобие, както и общият размер на дела в капитала на инвестиционния посредник след придобиването;

4. документите по чл. 20.

(3) За издаване на одобрение по чл. 74, ал. 4 ЗППЦК за промяна на общите условия по чл. 62, ал. 2, т. 4 ЗППЦК към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за промяна на общите условия;

2. заверен препис от пълния текст на общите условия с промените към съответната дата.

(4) Комисията едновременно с издаването на одобрението издава и разрешение за извършване на сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК, когато новоучредените или приемащите дружества, съответно новоучреденото или приемащото дружество, ще извършват сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК. В този случай се прилагат и документите по чл. 18 - 24.

Чл. 26. Лице, което иска да му бъде издадено разрешение да извършва дейност като инвестиционно

дружество, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. заверен препис от устава и другите учредителни актове, а при двустепенна система на управление - и заверен препис от решението на надзорния съвет за избор на управителен съвет;

2. банков документ, удостоверяващ размера на внесеня капитал по чл. 166, ал. 1 или 2 ЗППЦК, но не по-малко от 25 на сто от записания капитал;

3. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на инвестиционното дружество;

4. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписване в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на инвестиционното дружество;

5. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на инвестиционното дружество;

6. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на всички други лица, оправомощени да управляват и представляват инвестиционното дружество;

7. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, номера и партидата на вписването в търговския регистър, удостоверение за актуална съдебна регистрация, номера и датата на издаденото от комисията разрешение и кода по БУЛСТАТ на управляващото дружество, което ще управлява дейността по чл. 164, ал. 1 ЗППЦК на инвестиционното дружество;

8. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицето по чл. 61 ЗППЦК, с което инвестиционното дружество от затворен тип е сключило договор съгласно чл. 168, ал. 5 ЗППЦК, както и документи, удостоверяващи неговата професионална квалификация и опит;

9. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, номера и партидата на вписването в търговския регистър, кода по БУЛСТАТ и заверен препис от лицензията на Българската народна банка за банката, с която е сключен договор за депозитарни услуги;

10. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, номера и партидата на вписването в търговския регистър, удостоверение за актуална съдебна регистрация, кода по БУЛСТАТ, номера и датата на издаденото от комисията разрешение за извършване на сделки по чл. 54, ал. 1 ЗППЦК, а за банка - заверен препис от лицензията, издадена от Българската народна банка за извършване на сделки по чл. 1, ал. 2, т. 4 от Закона за банките, на инвестиционните посредници, упълномощени от съвета на директорите, съответно от управителния съвет на инвестиционното дружество, за изпълнение на решенията и нарежданията по чл. 202, ал. 2 ЗППЦК;

11. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от акциите с право на глас или могат да упражняват контрол върху инвестиционното дружество;

12. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписване в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от акциите с право на глас или могат да упражняват контрол върху инвестиционното дружество;

13. документ, удостоверяващ внасянето на съответната такса съгласно тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 ЗКФН.

Чл. 27. (1) Към заявлението по чл. 9, ал. 1 за лицата, избрани за членове на съвета на директорите или на управителния съвет на инвестиционното дружество, се прилагат:

1. свидетелство за съдимост;

2. декларация, че не са били членове на управителен или на контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

3. декларация, че не са били обявявани в несъстоятелност и не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;

4. декларация, че не е съпруг или роднина по права или по сребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на управителен или контролен орган на инвестиционното дружество;

5. декларация, че не са лишени от правото да заемат материалноотговорна длъжност;

6. декларация по чл. 169 и 170 ЗППЦК;

7. заверен препис от документи, удостоверяващи професионалната квалификация и опит, необходими за управление на дейността на инвестиционното дружество.

(2) За членовете на съвета на директорите или на управителния съвет на инвестиционното дружество,

които съгласно устава и решенията на неговите органи са овластени да го представляват, се прилага удостоверителен документ за адресна регистрация, а за чуждестранните граждани - и заверен препис от разрешението за постоянно пребиваване в Република България, издадено от службите за административен контрол на чужденците.

(3) За лицата, избрани за членове на надзорния съвет на инвестиционното дружество, се прилагат документите по ал. 1, т. 1 - 6.

(4) За физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет, както и други лица, оправомощени да управляват и представляват инвестиционното дружество, се прилагат документите по ал. 1 - 3.

(5) За юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

2. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за избор на лицето, което ще ги представлява при изпълнение на задълженията им в съвета на директорите, съответно в управителния или в надзорния съвет на инвестиционното дружество.

Чл. 28. За лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от акциите или могат да упражняват контрол върху инвестиционното дружество, към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. удостоверение от данъчната служба, от което да е видно дали имат неизплатени данъчни задължения;

2. декларация относно произхода на средствата, от които са направени вноските срещу записаните акции, включително дали средствата не са заемни, и за платените от тях данъци през последните 5 години;

3. декларация, че не са били членове на управителен или на контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

4. декларация дали са свързани лица с друг акционер (акционери), в която се посочват размерът на притежавания капитал и начинът на свързаност с този акционер (акционери);

5. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация, ако са юридически лица;

6. годишните финансови отчети за последните 3 години, ако са юридически лица.

Чл. 29. (1) За управляващото дружество, което ще управлява дейността по чл. 164, ал. 1 ЗППЦК на инвестиционното дружество, към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от договора на инвестиционното дружество с управляващото дружество по чл. 168 ЗППЦК;

2. данни за името (собствено, бащино и фамилно) на лицето, което ще взема решения при управлението на инвестиционната дейност на инвестиционното дружество, както и заверен препис от решението на компетентния орган за неговия избор.

(2) Лицето по ал. 1, т. 2 прилага:

1. свидетелство за съдимост;

2. декларация по чл. 170 ЗППЦК;

3. декларация, че не е било член на управителен или на контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

4. заверен препис от диплома за завършено висше образование, както и други документи, които удостоверяват неговата професионална квалификация и опит.

Чл. 30. За банката депозитар към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация на банката депозитар;

2. заверен препис от договора за депозитарни услуги;

3. декларация по чл. 173, ал. 3 ЗППЦК.

Чл. 31. Банковите документи, удостоверяващи, че всеки от записалите акции е внесъл пълния размер на дължимите вноски, могат да бъдат представени и след представянето на заявлението по чл. 9, ал. 1.

Чл. 32. (1) За издаване на одобрение по чл. 192, ал. 2 и чл. 198, ал. 3 ЗППЦК за промяна в устава и другите устройствени актове на инвестиционно дружество към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за промяна в устава и другите устройствени актове;

2. заверен препис от пълния текст на устава и другите устройствени актове с промените към съответната дата.

(2) За издаване на одобрение по чл. 192, ал. 2 и чл. 198, ал. 3 ЗППЦК за замяна на депозитаря на инвестиционното дружество към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за замяна на депозитаря;

2. данните по чл. 26, т. 9 и документите по чл. 30.

(3) За издаване на одобрение по чл. 192, ал. 2 и чл. 198, ал. 3 ЗППЦК за замяна на управляващото дружество към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за замяна на управляващото дружество;

2. данните по чл. 26, т. 7 и документите по чл. 29.

Чл. 33. Лице, което иска да му бъде издадено разрешение да извършва дейност като управляващо дружество, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. заверен препис от устава и другите учредителни актове, а при двустепенна система на управление - и заверен препис от решението на надзорния съвет за избор на управителен съвет;

2. документи, удостоверяващи съответствието на капитала с изискванията по чл. 203, ал. 1 и 2 ЗППЦК;

3. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър на заявителя, когато той се е регистрирал като търговец с друг предмет на дейност, заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за промяна в неговия предмет на дейност, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

4. информация по чл. 18, т. 3;

5. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на управляващото дружество;

6. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на управляващото дружество;

7. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на управляващото дружество;

8. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на всички други лица, които могат да сключват самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на управляващото дружество;

9. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата по чл. 61 ЗППЦК, които непосредствено ще извършват сделки с ценни книжа и инвестиционни консултации относно ценни книжа, както и документи, удостоверяващи тяхната професионална квалификация и опит;

10. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството заявител или могат да го контролират;

11. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството заявител или могат да го контролират;

12. общите условия, приложими към договорите за управление с инвестиционните дружества и другите институционални инвеститори;

13. информация за управленската и счетоводната организация и техническото оборудване, осигуряваща автономно управление на портфейлите на лицата по чл. 164 ЗППЦК, които възнамерява да управлява;

14. документ, удостоверяващ внасянето на съответната такса съгласно тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 ЗКФН.

Чл. 34. (1) Към заявлението по чл. 9, ал. 1 за лицата, избрани за членове на съвета на директорите или на управителния съвет на управляващото дружество, се прилагат:

1. свидетелство за съдимост;

2. декларация, че не са били членове на управителен или на контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

3. декларация, че не са обявявани в несъстоятелност и не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;

4. декларация, че не е съпруг или роднина по права или по сребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на управителния или на контролния орган на управляващото дружество;

5. декларация, че не са лишени от правото да заемат материалноотговорна длъжност;

6. заверен препис от документи, удостоверяващи професионалната квалификация и опит, необходими за управлението на дейността на управляващото дружество.

(2) За членовете на управителния орган на управляващото дружество, които съгласно устава и решенията на неговите органи са овластени да го представляват, се прилага удостоверителен документ за адресна регистрация, а за чуждестранните граждани - и заверен препис от разрешението за постоянно пребиваване в Република България, издадено от службите за административен контрол на чужденците.

(3) За лицата, избрани за членове на надзорния съвет на управляващото дружество, се прилагат документите по ал. 1, т. 1 - 5.

(4) За физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на управляващото дружество, се прилагат документите по ал. 1 - 3.

(5) За всички други лица, които могат да сключват самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на управляващото дружество, се прилагат документите по ал. 1 и 2.

(6) За юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, на управителния и на надзорния съвет на управляващото дружество, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

2. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за избор на лице, което ще ги представлява при изпълнение на задълженията им в съответния управителен или контролен орган на управляващото дружество.

Чл. 35. Към заявлението по чл. 9, ал. 1 за лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството заявител или могат да го контролират, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация, ако са юридически лица;

2. декларация, че не са били членове на управителен или на контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;

3. удостоверение от данъчната служба, от което да е видно дали имат неизплатени данъчни задължения;

4. декларация дали са свързани лица с друг акционер (акционери), в която се посочват размерът на притежавания капитал и начинът на свързаност с този акционер (акционери);

5. декларация относно произхода на средствата, от които са направени вноските срещу записаните акции, включително дали средствата не са заемни, както и за платените от тях данъци през последните 5 години;

6. годишните финансови отчети за последните 3 години, ако са юридически лица.

Чл. 36. Банковите документи, удостоверяващи, че всеки от записаните акции е внесъл пълния размер на дължимите вноски, могат да бъдат представени и след представянето на заявлението по чл. 9, ал. 1.

Чл. 37. За издаване на разрешение за извършване на дейност като управляващо дружество на територията на Република България чрез клон на чуждестранно юридическо лице по чл. 202, ал. 6 във връзка с чл. 55, ал. 5 ЗППЦК се прилагат съответно чл. 23 - 24.

Чл. 38. За издаване на одобрение по чл. 210, ал. 3 във връзка с чл. 74, ал. 4 ЗППЦК се прилага съответно чл. 25.

Чл. 39. Лице, което иска да му бъде издаден лиценз да извършва дейност като дружество със специална инвестиционна цел, към заявлението по чл. 9, ал. 1 прилага:

1. заверен препис от устава и другите учредителни актове;

2. банков документ, удостоверяващ размера на внесенния капитал по чл. 6, ал. 1 ЗДСИЦ;

3. проспект за задължително увеличаване на капитала чрез публично предлагане на акции по чл. 5, ал. 3 ЗДСИЦ;

4. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър на заявителя и удостоверение за актуална съдебна регистрация;

5. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, избрани за членове на съвета на директорите на дружеството със специална инвестиционна цел;

6. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите на дружеството със специална инвестиционна цел;

7. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите на дружеството със специална инвестиционна цел;

8. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на всички други лица, оправомощени да управляват и представляват дружеството със специална инвестиционна цел;

9. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, номера и партидата на вписването в търговския регистър, кода по БУЛСТАТ и заверен препис от лицензията на Българската народна банка за банката, с която е сключен договор за депозитарни услуги;

10. данни за наименованието, седалището, адреса на управление, предмета на дейност, номера и партидата на вписването в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на обслужващото дружество или дружества, както и данни за необходимите организация и ресурси за осъществяване на дейността по чл. 18, ал. 2 ЗДСИЦ по обслужване на дружеството със специална инвестиционна цел;

11. данни за името (собствено, бащино и фамилно), единния граждански номер (ЕГН) и адресната регистрация на лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 5 на сто от акциите с право на глас или могат да упражняват контрол върху дружеството със специална инвестиционна цел;

12. данни за наименованието, седалището, предмета на дейност, номера и партидата на вписване в търговския регистър и кода по БУЛСТАТ на юридическите лица, които притежават пряко или чрез свързани лица над 5 на сто от акциите с право на глас или могат да упражняват контрол върху дружеството със специална инвестиционна цел;

13. документ, удостоверяващ внасянето на съответната такса съгласно тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 ЗКФН.

Чл. 40. (1) Към заявлението по чл. 9, ал. 1 за лицата, избрани за членове на съвета на директорите на дружеството със специална инвестиционна цел, се прилагат:

1. свидетелство за съдимост;
2. декларация, че не са били членове на управителен или на контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност, през последните 2 години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори;
3. декларация, че не са обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорен съдружник в търговско дружество и не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;
4. декларация, че не са съпрузи или роднини до трета степен включително, по права или по сребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващото дружество;
5. декларация, че не са лишени от правото да заемат материалноотговорна длъжност;
6. заверен препис от диплома за завършено висше образование.

(2) За физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на съвета на директорите, както и други лица, оправомощени да управляват и представляват дружеството със специална инвестиционна цел, се прилагат документите по ал. 1.

(3) За юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация;
2. заверен препис от решението на компетентния съгласно устройствените актове орган за избор на лицето, което ще ги представлява при изпълнение на задълженията им в съвета на директорите на дружеството със специална инвестиционна цел.

Чл. 41. За лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица над 5 на сто от акциите с право на глас или могат да упражняват контрол върху дружеството със специална инвестиционна цел, към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. удостоверение от данъчната служба, от което да е видно дали имат неизплатени данъчни задължения;
2. декларация относно произхода на средствата, от които са направени вноските срещу записаните акции, включително дали средствата не са заемни, както и за платените от тях данъци през последните 5 години;
3. декларация дали са били членове на управителен или на контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;
4. декларация дали са свързани лица с друг акционер (акционери), в която се посочват размерът на притежавания капитал и начинът на свързаност с този акционер (акционери);
5. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър, както и удостоверение за актуална съдебна регистрация, ако са юридически лица;
6. годишните финансови отчети за последните 3 години, ако са юридически лица.

Чл. 42. За банката депозитар към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална съдебна регистрация;
2. заверен препис от договора за депозитарни услуги;
3. декларация по чл. 173, ал. 3 ЗППЦК.

Чл. 43. За обслужващото дружество към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. заверен препис от съдебното решение за вписване в търговския регистър и удостоверение за актуална

съдебна регистрация;

2. заверен препис от договора за обслужване на дейността на дружеството със специална инвестиционна цел;

3. документи, удостоверяващи наличието на необходимите организация и ресурси за осъществяване на дейността по чл. 18, ал. 2 ЗДСИЦ по обслужване на дружеството със специална инвестиционна цел.

Чл. 44. За издаване на разрешение по чл. 27, ал. 2 и 3 ЗДСИЦ за преобразуване на дружество със специална инвестиционна цел чрез сливане, вливане, разделяне или отделяне към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. протоколът от общото събрание на акционерите на дружеството със специална инвестиционна цел, на което е взето решение за преобразуването му;

2. договор или план за преобразуването, отговарящ на изискванията на чл. 262е и 262ж ТЗ; договорът, съответно планът за преобразуването, трябва да съдържа още и справедливата цена на акциите на всяко от преобразуващите се дружества, съответно на преобразуващото се дружество, и обосновка на цената въз основа на общоприети оценъчни методи;

3. доклад на управителния орган на дружеството, съдържащ подробна правна и икономическа обосновка на договора или плана за преобразуване и особено на съотношението на замяна на акциите, а при разделяне и отделяне - на критерия за разпределение на акциите, данни за назначения проверител и за упълномощения депозитар по чл. 262ч ТЗ, методите на оценяване на имуществото на преобразуващите се дружества, както и трудностите по оценяването, ако такива са възникнали;

4. информация за настъпили промени в имуществените права и задължения съгласно чл. 262н, ал. 4 ТЗ, ако има такива;

5. доклад на проверителя, отговарящ на изискванията на чл. 262м, ал. 2 ТЗ;

6. финансов отчет съгласно изискванията на чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството към датата на решението за преобразуване, заверен от регистриран одитор;

7. заверен препис от устава на всяко от новоучредените дружества със специална инвестиционна цел, съответно от изменения и допълнен устав на всяко от преобразуващите се и приемащите дружества със специална инвестиционна цел;

8. документите по чл. 39 - 43 за новоучреденото дружество със специална инвестиционна цел, съответно за новоучредените дружества със специална инвестиционна цел.

Чл. 45. Комисията издава разрешението за преобразуване едновременно с издаването на лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел на новоучреденото дружество със специална инвестиционна цел, съответно на новоучредените дружества със специална инвестиционна цел.

Чл. 46. В срока по чл. 122, ал. 3 ЗППЦК новоучреденото дружество, съответно новоучредените дружества подават в комисията копие от съдебното решение за вписване в търговския регистър.

Чл. 47. (1) За издаване на разрешение по чл. 28 ЗДСИЦ за прекратяване на дружество със специална инвестиционна цел към заявлението по чл. 9, ал. 1 се прилагат:

1. документ, установяващ основанието за прекратяване;

2. финансов отчет съгласно изискванията на чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството към датата на настъпването на основанието за прекратяването, заверен от регистриран одитор;

3. план за ликвидация, в който задължително се предвиждат мерки за защита на акционерите на дружеството, включително забрана да се извършват сделки с неговите активи освен в случаите по чл. 268, ал. 1 ТЗ;

4. име (собствено, бащино и фамилно), ЕГН и адресна регистрация, професията или занятието, професионалният опит и квалификацията на предлагания ликвидатор, съответно ликвидатори, както и следните документи:

а) свидетелство за съдимост;

б) декларация, че не е бил обявяван в несъстоятелност и не се намира в производство за обявяване в несъстоятелност;

в) декларация, че не е бил член на управителен или на контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори.

(2) Не могат да бъдат назначени за ликвидатори членове на съвета на директорите на дружеството със специална инвестиционна цел или други лица, работили по договор за дружеството със специална инвестиционна цел, спрямо които е установено системно нарушение на ЗППЦК или на актовете по прилагането му или е била приложена принудителна административна мярка по чл. 212 ЗППЦК.

Раздел II

Издаване и отказ за издаване на лиценз, разрешение или одобрение

Чл. 48. (1) Комисията, съответно заместник-председателят, извършва необходимите проверки на представените документи и установява доколко са спазени изискванията за издаване на искания лиценз, разрешение или одобрение.

(2) Комисията, съответно заместник-председателят, издава или отказва да издаде исканото разрешение за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество и управляващо дружество или одобрение по чл. 33, ал. 1, чл. 51, ал. 1, чл. 74, ал. 4, чл. 192, ал. 2, чл. 198, ал. 3 и чл. 210, ал. 3 ЗППЦК при условията и по реда съответно на глави трета, четвърта, пета, четиринадесета, шестнадесета, седемнадесета и осемнадесета от ЗППЦК.

(3) Комисията издава или отказва да издаде искания лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел или исканото разрешение по чл. 27, ал. 2 и 3 и чл. 28 ЗДСИЦ при условията и по реда съответно на глави втора и пета от ЗДСИЦ.

(4) Ако представените данни и документи са непълни или нередовни или е нужна допълнителна информация или доказателства за верността на данните, комисията, съответно заместник-председателят, изпраща съобщение за констатираните непълноти и несъответствия или за исканата допълнителна информация и документи.

(5) Ако съобщението по ал. 4 не бъде прието на посочения от заявителя адрес за кореспонденция, срокът за представянето им тече от поставянето на съобщение на специално определено за целта място в сградата на комисията. Последното обстоятелство се удостоверява с протокол, съставен от длъжностни лица, определени със заповед на председателя на комисията.

Чл. 49. (1) Разрешението за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество и управляващо дружество, съответно лицензът за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, се издава на хартиен носител по установен от комисията, съответно от заместник-председателя, образец.

(2) В случай на промяна в данните, вписани в разрешението, съответно в лиценза, както и при кражба, загубване, повреждане или унищожаване, лицето е длъжно да поиска замяната му с ново разрешение, съответно лиценз, и да върне оригинала на разрешението, съответно лиценза, чиято замяна се иска, ако той е в негово разположение.

Раздел III Уведомления

Чл. 50. (1) Лицата, подали заявление за издаване на разрешение за извършване на дейност като фондова борса, неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество и управляващо дружество, както и заявление за издаване на одобрение по чл. 33, ал. 1, чл. 51, ал. 1, чл. 74, ал. 4, чл. 192, ал. 2, чл. 198, ал. 3 и чл. 210, ал. 3 ЗППЦК, са длъжни да уведомят комисията за всички промени, настъпили в периода от подаване на заявлението до произнасяне на комисията, съответно на заместник-председателя, по заявлението, както и да внесат съответните поправки в представените данни и документи.

(2) Алинея 1 се прилага съответно и за лицата, подали заявление за издаване на лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, както и заявление за издаване на разрешение по чл. 27, ал. 2 и 3 и чл. 28 ЗДСИЦ.

(3) Задължението по ал. 1 и 2 трябва да бъде изпълнено в 7-дневен срок от вземане на решението, внасяне или узнаване на изменението или допълнението, а в случаите, когато обстоятелството подлежи на вписване в търговския регистър - от вписването.

ДОПЪЛНИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА

§ 1. (1) Заявленията за издаване на разрешения, съответно лицензи за извършване на дейност, както и за издаваните одобрения и други разрешения трябва да бъдат попълнени на български език.

(2) Документите, които се изискват по реда на наредбата и които са издадени на език, различен от българския, трябва да бъдат съпроводени от превод на български език и легализирани в съответствие с изискванията на действащото законодателство. При несъответствие между текстовете за верни се приемат данните в превода на български език.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 2. Заварените производства по издаване на разрешения и одобрения по чл. 1, ал. 1 продължават по Наредбата за разрешенията за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество и управляващо дружество, приета с Постановление № 102 на Министерския съвет от 5 юни 2000 г. (обн., ДВ, бр. 48 от 2000 г.; изм., бр. 7 от 2001 г.).

§ 3. Разпоредбите на чл. 25, ал. 1, чл. 44 - 46 влизат в сила от 1 януари 2004 г.

§ 4. Наредбата се издава на основание § 16, ал. 1 от преходните и заключителните разпоредби във връзка с глави трета, четвърта, пета, четиринадесета, шестнадесета, седемнадесета и осемнадесета от ЗППЦК и глави втора и пета от ЗДСИЦ и е приета с решение № 11-Н от 3.XII.2003 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 5. Комисията дава указания по прилагането на наредбата.

Председател: **Ап. Апостолов**

НАРЕДБА № 12**от 10 декември 2003 г.****за начина и реда за определяне на минималната доходност при управление на активите на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване, за покриване на разликата до минималната доходност и за формиране и използване на резервите за гарантиране на минималната доходност**

(обн., ДВ, бр. 110 от 2003 г.)

**Г л а в а п ъ р в а
ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ****Чл. 1.** Наредбата урежда начина и реда за:

1. определяне на минималната доходност при управление на активите на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване;
2. покриване на разликата до минималната доходност;
3. формиране и използване на резервите за гарантиране на минималната доходност на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване и на пенсионноосигурително дружество.

Г л а в а в т о р а**ОПРЕДЕЛЯНЕ НА МИНИМАЛНАТА ДОХОДНОСТ ПРИ УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИТЕ НА ФОНД ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНО ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ****Чл. 2.** (1) За всеки вид фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване се определя минимална доходност по реда на чл. 193, ал. 2 и 3 от Кодекса за социално осигуряване на база на средна претеглена доходност.

(2) За целите на наредбата средната претеглена доходност се определя съгласно т. 1 от приложение № 1 на база на:

1. относителния дял на стойността на нетните активи на всеки фонд в общата сума от нетните активи на фондовете от съответния вид, участващи при определянето на средната доходност, към последния работен ден на отчетното тримесечие, и

2. доходността в процент на годишна база, постигната от съответния фонд за последния 24-месечен период.

- (3) В случаите, когато относителният дял по ал. 2, т. 1 на фонд надвишава 20 на сто от общата сума на нетните активи на фондовете от съответния вид, при определянето на средната претеглена доходност относителният дял на този фонд се ограничава до 20 на сто. Остатъкът, получен в резултат на ограничаването на относителния дял до 20 на сто, се разпределя пропорционално между останалите фондове, които имат относителен дял, по-малък от 20 на сто.

- (4) Процедурата по ал. 3 се повтаря, докато относителният дял на всеки от фондовете след разпределяне на остатъка достигне ниво, ненадвишаващо 20 на сто от общата сума на нетните активи.

- (5) Доходността по ал. 2, т. 2 се определя съгласно т. 2 и 3 от приложение № 1.

Г л а в а т р е т а**ФОРМИРАНЕ НА РЕЗЕРВИ ЗА ГАРАНТИРАНЕ НА МИНИМАЛНАТА ДОХОДНОСТ****Раздел I****Резерв на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване****Чл. 3.** Във всеки фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване се формира резерв за гарантиране на минималната доходност.**Чл. 4.** (1) Средствата на резерва, формиран при условията на чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване, представляват част от нетните активи на съответния фонд.

(2) Средствата в резерва се записват и натрупват в отделна партида, която се води в левове и в дялове.

(3) Заделянето на средства в резерва се извършва от пенсионноосигурителното дружество в първия работен ден, следващ деня на обявяване на минималната доходност от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“.

Чл. 5. (1) При заделянето на средства в резерва се увеличава броят на дяловете в партидата на резерва и се намалява стойността на един дял.

(2) Размерът на средствата в левове, които се заделят в резерва, се определя към последния работен ден на 24-месечния период съгласно т. 1, 2 и 3 от приложение № 2.

(3) Броят на дяловете, които се записват в партидата на резерва, се определя, като размерът на средствата в левове, изчислен по реда на ал. 2, се раздели на стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности по чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване (приложение № 2, т. 4).

(4) Намалената стойност на един дял по ал. 1 се определя като отношение на стойността на нетните активи на фонда към датата на заделяне на резерва и броя дялове във фонда след заделянето на резерва и е валидна за деня на заделяне на резерва.

Чл. 6. Пенсионноосигурителните дружества представят справка за формиране на резерв за гарантиране на минималната доходност за всеки управляван от тях фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване по образец, утвърден от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“. Справката се представя до края на работния ден, в който е извършено заделянето на средства в резерва.

Раздел II

Резерв на пенсионноосигурително дружество

Чл. 7. Размерът на резерва по чл. 193, ал. 8 от Кодекса за социално осигуряване се определя и поддържа в процент от стойността на нетните активи на съответния фонд към края на всеки месец.

Чл. 8. Средствата на резерва се инвестират и отчитат отделно от собствените средства на пенсионноосигурителното дружество по реда на чл. 193, ал. 10 от Кодекса за социално осигуряване.

Чл. 9. Пенсионноосигурителните дружества представят справка за формиране на резерв за гарантиране на минималната доходност от собствени средства по образец, утвърден от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, до 20-о число на месеца, следващ отчетния месец.

Глава четвърта ПОКРИВАНЕ НА РАЗЛИКАТА ДО МИНИМАЛНАТА ДОХОДНОСТ И ИЗПОЛЗВАНЕ НА РЕЗЕРВИТЕ

Чл. 10. (1) Размерът на средствата, необходим за покриване на разликата до минималната доходност на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, се определя като произведение от:

1. броя на дяловете във фонда към последния работен ден на 24-месечния период, и
2. разликата между стойността на един дял, при която се достига минималното равнище на доходността и стойността на един дял за последния работен ден на 24-месечния период.

(2) Стойността на един дял, при която се достига минималното равнище на доходност, представлява произведението от стойността на един дял за последния работен ден на 24-месечния период и коефициент, определен съгласно т. 5 от приложение № 2.

Чл. 11. (1) Покриването на разликата до минималната доходност със средства от резерва във фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване се извършва чрез намаляване на броя на дяловете от резерва на фонда и увеличаване на стойността на един дял.

(2) Броят на дяловете, с които се намалява партидата на резерва, се определя като отношение на размера на средствата за покриване на недостига до минималната доходност към стойността на един дял по чл. 10, ал. 2.

Чл. 12. (1) Размерът на средствата, които покрива пенсионноосигурителното дружество в случая по чл. 193, ал. 9, изречение 2 от Кодекса за социално осигуряване, се определя като разлика между размера на средствата по чл. 10, ал. 1 и стойността, покрита от резерва на фонда.

(2) Покриването на разликата по ал. 1 се извършва чрез прехвърляне на средства от съответния резерв на дружеството към фонда в деня на покриване на недостига по чл. 11, ал. 2.

Чл. 13. В случай че няма формиран резерв във фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване, размерът на средствата по чл. 10, ал. 1 се покрива от резерва на пенсионноосигурителното дружество, което го управлява.

Чл. 14. Стойността на един дял на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване след покриване на разликата до минималната доходност се определя, като стойността на нетните активи на фонда, в която са включени прехвърлените от резерва на управляващото го дружество средства, се раздели на броя на дяловете на фонда, намалени с броя на дяловете по чл. 11, ал. 2.

Чл. 15. Пенсионноосигурителните дружества представят справка за покриване на разликата до минималната доходност по образец, утвърден от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, до края на работния ден, в който е извършено покриването на разликата до минималната доходност.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. До 1 юли 2004 г. доходността на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване се определя съгласно т. 1.1, 1.2 и 1.3 от приложение № 3 в следния ред:

1. определя се доходността в процент на месечна база за календарен месец;

2. определя се доходността в процент на годишна база за календарен месец;
3. определя се постигнатата доходност на годишна база за предходния 24-месечен период.

§ 2. До 1 юли 2004 г. размерът на средствата по чл. 10, ал. 1 се покрива от резерва на пенсионноосигурителното дружество.

§ 3. За периода от 1 юли 2004 г. до 30 юни 2006 г. доходността на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване се определя съгласно т. 2.1, 2.2 и 2.3 от приложение № 3.

§ 4. Наредбата се издава на основание чл. 193, ал. 12 от Кодекса за социално осигуряване и е приета с решение № 12-Н от 10.XII.2003 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 5. Наредбата влиза в сила от 1 януари 2004 г., с изключение на разпоредбите на глава трета, раздел втори, които влизат в сила в деня на обнародването.

§ 6. Комисията за финансов надзор дава указания по прилагането на наредбата.

Председател: **Ап. Апостолов**

Приложение № 1
към чл. 2, ал. 2 и 5

1. Средната претеглена доходност за последния 24-месечен период в процент на годишна база на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид се изчислява по формулата:

$$R_a = \sum_{i=1}^n R_{igod} \frac{w_i}{100},$$

където:

R_a е средната претеглена доходност за последния 24-месечен период в процент на годишна база на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид;

R_{igod} - постигнатата доходност на i -тия фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид за последния 24-месечен период в процент на годишна база;

w_i - относителният дял на i -тия фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид, коригиран в съответствие с чл. 2, ал. 3 и 4;

n – броят на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид, участващи при определянето на минималната доходност.

2. Постигнатата доходност в процент на годишна база за последния 24-месечен период се изчислява по формулата:

$$R_{god} = \left(\sqrt{1 + \frac{R}{100}} - 1 \right) \times 100,$$

където:

R_{god} е постигнатата доходност на фонд от съответния вид за последния 24-месечен период в процент на годишна база;

R – доходността на съответния фонд в процент за последния 24-месечен период.

3. Доходността на съответния фонд в процент за последния 24-месечен период се изчислява по формулата:

$$R = \frac{U_b - U_a}{U_a} \times 100,$$

където:

R е доходността на съответния фонд в процент за последния 24-месечен период;

U_b – стойността на един дял на съответния фонд за последния работен ден на последния 24-месечен период, намалена с промените, дължащи се на покриване на недостига до минималната доходност, и увеличена с промените, дължащи се на заделяне на резерв в рамките на 24-месечния период;

U_a - стойността на един дял на съответния фонд за последния работен ден на месеца, предхождащ 24-месечния период.

Приложение № 2
към чл. 5, ал. 2 и 3
и чл. 10, ал. 2

1. Стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване, се изчислява по следната формула:

$$U_{max} = U_b \times f,$$

където:

U_{max} е стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване;

U_b – стойността на един дял на съответния фонд за последния работен ден от 24-месечния период;

f – коефициентът, с който се определя стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване.

2. Коефициентът, с който се определя стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване:

където:

f е коефициентът, с който се определя стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване;

R_a – средната претеглена доходност на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид в процент на годишна база за последния 24-месечен период;

R_{god} - постигнатата доходност на съответния фонд в процент на годишна база за последния 24-месечен период.

3. Размерът на средствата в левове, които се заделят в резерва за гарантиране на минималната доходност от фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, се изчислява по следната формула:

$$Res^{BGN} = (U_b - U_{max}) \times s,$$

където:

Res^{BGN} е размерът на средствата в левове, които се заделят в резерва за гарантиране на минималната доходност от съответния фонд;

U_{max} – стойността на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване;

U_b – стойността на един дял на съответния фонд за последния работен ден на последния 24-месечен период, намалена с промените, дължащи се на покриване на недостига до минималната доходност, и увеличена с промените, дължащи се на заделяне на резерв в рамките на 24-месечния период;

s – брой дялове в съответния фонд за последния работен ден от 24-месечния период.

4. Броят дялове, който се отразява в партидата на резерва на съответния фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, се изчислява по следната формула:

$$Res^U = \frac{Res^{BGN}}{U_{max}},$$

където:

Res^U е броят дялове, който се отразява в партидата на резерва на съответния фонд;

Res^{BGN} - размерът на средствата, които се заделят в резерва за гарантиране на минималната доходност на

$$f = \frac{1 + max \left(\frac{R_{god} - R_{min}}{100}, \frac{R_{god} - U_{max}}{100} \right)}{100},$$

където:

R_{god} – постигнатата доходност на един дял, при която се достига по-голямата от двете стойности съгласно чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване.

R_{min} – минималната доходност на един дял, при която се достига минималната доходност във фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, се изчислява по формулата:

$$g = \left(\frac{1 + R_{min}/100}{1 + R_{god}/100} \right)^2,$$

където:

g е коефициентът за определяне на стойността на един дял, при която се достига минималната доходност;

R_{min} – минималната доходност на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване от съответния вид в процент за последния 24-месечен период, обявена от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Осигурителен надзор“;

R_{god} - постигнатата доходност на съответния фонд за последния 24-месечен период в процент на годишна база.

Приложение № 3
към § 1 и 3

1.1. Доходността r_m в процент на месечна база за календарен месец m се изчислява по формулата:

$$r_m = \frac{A_m - \sum_{j=0}^p F_j}{F_0 + \frac{1}{p} \sum_{j=1}^p F_j (p - j + 1)} \times 100,$$

където:

A_m са нетните активи на съответния фонд в края на месец преди приспадане на инвестиционната такса по реда на чл. 201, ал. 1, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване;

F_j - нетните постъпления в пенсионния фонд през j -тия ден на месец m , без да се приспада инвестиционната такса по реда на чл. 201, ал. 1, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване за месец m ;

F_0 - нетните активи в края на месец $m-1$;

$F_j = I_j - M_j - N_j$;

I_j са брунтните постъпления в пенсионния фонд през j -тия ден на месец;

M_j е размерът на начислените задължения през j -тия ден на месец m с изключение на задълженията към осигурените лица и пенсионерите;

N_j са погасените задължения през j -тия ден на месец m към осигурените лица и пенсионерите;

p е броят на календарните дни в месец m .

1.2. Доходността в процент на годишна база за съответния месец m се изчислява по формулата:

$$R_m = \left\{ \left(1 + \frac{r_m}{100} \right)^{12} - 1 \right\} \times 100,$$

където:

R_m е доходността в процент на годишна база за месец m на универсален или на професионален пенсионен фонд;

r_m - доходността в процент на месечна база за календарен месец m на универсален или на професионален пенсионен фонд.

1.3 Постигнатата доходност в процент на годишна база за предходния 24-месечен период се изчислява по формулата:

$$R_{god} = \left\{ \sqrt[24]{ \left(1 + \frac{R_{m-23}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{R_{m-22}}{100} \right) \times \dots \times \left(1 + \frac{R_m}{100} \right) } - 1 \right\} \times 100,$$

където:

R_{god} е постигнатата доходност на фонд за последния 24-месечен период в процент на годишна база;

$R_m, R_{m-1}, \dots, R_{m-23}$ - доходността в процент на годишна база за отделните месеци $m, m-1, \dots, m-23$ за съответния фонд.

2.1. Постигнатата доходност за последния 24-месечен период в процент на годишна база на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване до изтичането на 24-месечния период от въвеждането на дяловете се изчислява по формулата:

$$R_{god} = \left\{ \sqrt[24]{ \left(1 + \frac{R_1}{100} \right) \times \left(1 + \frac{R_2}{100} \right) \times \dots \times \left(1 + \frac{R_{24-k}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{R_{kgod}}{100} \right)^k } - 1 \right\} \times 100,$$

където:

R_{god} е постигнатата доходност на фонд за последния 24-месечен период в процент на годишна база;

R_{kgod} - постигнатата доходност на фонд за последния k -месечен период в процент на годишна база от въвеждането на дяловете;

R_1, \dots, R_{24-k} - доходността в процент на годишна база за поредния месец от началото на 24-месечния период до 30 юни 2004 г., получена по реда на т. 1.1 и 1.2 от приложение № 2.

2.2. Доходността в процент на годишна база за частта от 24-месечния период след 1 юли 2004 г. се изчислява по формулата:

$$R_{kgod} = \left\{ \sqrt[k]{ \left(1 + \frac{R_k}{100} \right)^{12} } - 1 \right\} \times 100,$$

където:

k е броят месеци след 1 юли 2004 г. до края на последния 24-месечен период;

R_{kgod} - постигнатата доходност на фонд за последния k -месечен период от въвеждането на дяловете в процент на годишна база;

R_k - доходността на съответния фонд в процент за k -месечния период след 1 юли 2004 г.

2.3. Доходността на съответния фонд в процент за k -месечния период след 1 юли 2004 г. се изчислява по формулата:

$$R_k = (U_b^k - 1) \times 100,$$

където:

R_k е доходността на съответния фонд в процент за k -месечния период след 1 юли 2004 г.;

U_b^k - стойността на един дял за последния работен ден за месец k след 1 юли 2004 г., намалена с промените, дължащи се на покриване на минималната доходност, и увеличена с промените, дължащи се на заделяне на резерв в рамките на k -месечния период.

ДЕЙНОСТТА НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР ПРЕЗ ДЕКЕМВРИ 2003 ГОДИНА

I. РЕШЕНИЯ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

№ на решението
и дата на заседанието

1. Утвърди проекторазчет на административните разходи на:

ГАРАНЦИОНЕН ФОНД ЗА ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ЗАСТРАХОВАНЕ	СОФИЯ	541-ГФ/03.12.2003
--	-------	-------------------

2. Вписа като публично дружество и емисия от ценни книжа в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН:

РОСЕКСИМБАНКАД	СОФИЯ	547-ПД/10.12.2003
ПАНГЕА АД	СОФИЯ	563-ПД/22.12.2003

3. Издаде разрешение за извършване на дейност като инвестиционно дружество от отворен тип на:

АДВАНС ИНВЕСТ АД	СОФИЯ	561-ИД/22.12.2003
------------------	-------	-------------------

4. Отхвърли жалбата на:

ЗК ЮПИТЕР АД	СОФИЯ	558-ОЗ/18.12.2003
--------------	-------	-------------------

срещу Заповед № 269 от 29.10.2003 г. на заместващия зам.-председателя, ръководещ управление „Застрахователен надзор“

ХОЛДИНГ АСЕНОВА КРЕПОСТ АД	АСЕНОВГРАД	565-ПД/22.12.2003
----------------------------	------------	-------------------

срещу Решение № 526-ПД от 25.11.2003 г. на зам.-председателя, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“

5. Вписа като емитент по реда на чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН и емисия ценни книжа на:

ТИ БИ АЙ КРЕДИТ ЕАД	СОФИЯ	556-Е/18.12.2003
РАЙФАЙЗЕНБАНК АД	СОФИЯ	557-Е/18.12.2003
АЛМА ТУР БГ АД	СОФИЯ	564-Е/22.12.2003

II. ИНДИВИДУАЛНИ АДМИНИСТРАТИВНИ АКТОВЕ НА ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛИТЕ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ“

Заместник-председателят, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“:

1. Издаде одобрение на:

ЧАВДАР КОСТОВ КЪНЧЕВ		
за пряко последващо придобиване на повече от 10 на сто от акциите на капитала на		
ЕВРО-ФИНАНС АД	СОФИЯ	559-ИП/19.12.2003

СИМЕОН МЕТОДИЕВ ПЕТКОВ		
за пряко придобиване на повече от 10 на сто от акциите на капитала на		
ЕВРО-ФИНАНС АД	СОФИЯ	560-ИП/19.12.2003

2. Отписа като публично дружество от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН:

ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД	ПЛОВДИВ	545-ПД/10.12.2003
-------------------------------	---------	-------------------

3. Задължи управителните органи на:

ХАД АКБ КОРПОРАЦИЯ	СОФИЯ	544-ПД/08.12.2003
--------------------	-------	-------------------

да коригират данните за предходната година в счетоводния баланс за второто тримесечие на 2003 г. в съответствие с НСС 34 и информацията по чл. 95, ал. 2, т. 1 и 2 ЗППЦК във връзка с чл. 7 от Наредбата за проспектите

ХОЛДИНГ АСЕНОВА КРЕПОСТ АД	СОФИЯ	555-ПД/17.12.2003
----------------------------	-------	-------------------

да коригират данните в представения отчет за второто тримесечие на 2003 г. в съответствие с НСС 34 и да представят данни по чл. 7, ал. 4 от Наредбата за проспектите

4. Задължи СД на:

ИЗОТСЕРВИЗ ХОЛДИНГ АД	СОФИЯ	549-ПД/10.12.2003
-----------------------	-------	-------------------

да уведоми ОСА, насрочено за 11.12.2003 г., за приложена ПАМ; да оттегли предложенията си за решения по дневния ред на ОСА и да предложи на ОСА да не приема решения по т. 1 и 2 от обявения дневен ред

СИРМА АД	ПЛОВДИВ	553-ПД/15.12.2003
----------	---------	-------------------

да не подлага на гласуване точка първа от дневния ред на свиканото на 30.12.2003 г. извънредно ОСА относно освобождаването от отговорност на членовете на СД за дейността им до датата на провеждане на събранието до съобразяване с изискванията на чл. 116в, ал. 7 ЗППЦК

5. Издаде одобрение на:

ИНВЕСТИЦИОННА ФИНАНСОВА КОМПАНИЯ 7 М АД	СОФИЯ	554-ИП/17.12.2003
---	-------	-------------------

да се преобразува чрез отделяне от него на акционерно дружество 7 М АД

СОФИЯ

6. Отписа по реда на чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН:

- емисия ипотечни облигации на ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА АД	СОФИЯ	539-Е/02.12.2003
--	-------	------------------

- емисия БДР, емитирани от Banque Generale de Luxemburg, издадена от ЕЛАНА АД, и

ЕЛАНА АД	СОФИЯ	546-Е/10.12.2003
----------	-------	------------------

7. Във връзка със спазване изискванията на ЗКФН, ЗППЦК и нормативните актове по прилагането им със заповед на заместник-председателя, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, бяха извършени проверки на:

• ФИНИНВЕСТ АД	КЮСТЕНДИЛ
• СИБАНК АД	СОФИЯ
• ЕВРОБАНК АД	СОФИЯ
• АВВ ИНВЕСТИЦИИ ЕООД	СОФИЯ
• МАККАП БРОКЕРС АД	СОФИЯ

За приключените проверки са съставени и връчени констативни протоколи.

УПРАВЛЕНИЕ „ЗАСТРАХОВАТЕЛЕН НАДЗОР“**Заместник-председателят, ръководещ управление „Застрахователен надзор“:**

1. Удължи срока за ликвидация на СОФИЯ ИНС АД (в ликвидация) до 31.12.2004 г.	СОФИЯ	540-ЗЛ/02.12.2003
--	-------	-------------------

2. Издаде допълнително разрешение на:

ЗК БЪЛГАРСКИ ИМОТИ АД	СОФИЯ	
да извършва нов вид застраховки: - „Правни разноски“		550-О3/11.12.2003
- „Гаранции“		551-О3/11.12.2003

3. Одобри избора на:

ГАЛИНА МИРЧЕВА МИРЧЕВА за актюер на ЗАД ВИКТОРИЯ	СОФИЯ	542-О3/08.12.2003
--	-------	-------------------

ПЛАМЕН ГЕОРГИЕВ ПЪТЕВ
за актюер на
ЗД БУЛИНС АД

СОФИЯ

543-03/08.12.2003

УПРАВЛЕНИЕ „ОСИГУРИТЕЛЕН НАДЗОР“

Заместник-председателят, ръководещ управление „Осигурителен надзор“:

1. Утвърди:

- образци на годишни извлечения от индивидуална осигурителна партида към 31.12.2003 г. съгласно чл. 123з, ал. 1, т. 2 КСО (приложения № 1 и 2, с.48-49) 566-ПОД/30.12.2003
- образци на писмена информация и извлечения от индивидуалните партии съгласно чл. 8, ал. 4 (приложение № 3, с.50), чл. 8, ал. 6, т. 1 (приложение № 4, с.50), чл. 8, ал. 6, т. 2 (приложения № 5, с. 51), чл. 18, ал. 4 (приложение № 6, с. 51), чл. 18, ал. 6, т. 1 (приложение № 7, с.52) и чл. 18, ал. 6, т. 2 (приложение № 8, с. 53) от Наредба № 3 на КФН от 2003 г. 567-ПОД/30.12.2003
- изисквания за създаване и поддръжка на информационна система на пенсионноосигурително дружество (приложение № 9, с. 53) 568-ПОД/30.12.2003
- образци на справки по чл. 9 и 15 (приложения № 10 и 11, с. 55) от Наредба № 12 на КФН от 2003 г. 569-ПОД/30.12.2003

III. ВПИСАНИ ПРОМЕНИ В РЕГИСТРИТЕ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

В съответствие с чл. 5, ал. 1 от Наредбата за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства през периода бяха:

Основание за вписване:

а) вписани промени в обстоятелствата в регистъра на инвестиционните посредници по партидата на:

РГ-03-0074	АРГО ИНВЕСТ АД	чл. 16, ал. 1, т. 4
РГ-03-0193	БАНКА ДСК ЕАД	чл. 14, ал. 1, т. 10, 16 и 18
РГ-03-0179	БОРА ИНВЕСТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 4, 5 и 16
РГ-03-0110	БУЛ ТРЕНД БРОКЕРИДЖ ООД	чл. 16, ал. 1, т. 4
РГ-03-0084	БУЛБАНК АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 18
РГ-03-0092	БЪЛГАРСКА ПОЩЕНСКА БАНКА АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 18
РГ-03-0146	ДЕЛТА СТОК АД	чл. 16, ал. 1, т. 5 и 16
РГ-03-0113	ЕВРОБАНК АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 19
РГ-03-0004	ЕВРОФИНАНС АД	чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0008	ЕВЪР АД	чл. 16, ал. 1, т. 5
РГ-03-0109	ИЗТОЧНИ ФИНАНСИ ООД	чл. 16, ал. 1, т. 5
РГ-03-0204	ИНТЕРКАПИТАЛ МАРКЕТС АД	чл. 16, ал. 1, т. 5 и 16
РГ-03-0001	ИФК 7 М АД	чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0158	НАБА ИНВЕСТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 8, 11 и 21
РГ-03-0081	ОББ АД	чл. 16, ал. 1, т. 5
РГ-03-0079	ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА АД	чл. 14, ал. 1, т. 16
РГ-03-0089	РАЙФАЙЗЕНБАНК (БЪЛГАРИЯ) ЕАД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 18
РГ-03-0083	ТЪ ЮНИОНБАНК АД	чл. 14, ал. 1, т. 6; чл. 16, ал. 1, т. 16
РГ-03-0147	ФИНАНСКОМ АД	чл. 14, ал. 1, т. 21
РГ-03-0159	ФИНИНВЕСТ АД	чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0141	ЮГ МАРКЕТ АД	чл. 16, ал. 1, т. 5

б) вписани промени в обстоятелствата в регистъра на инвестиционните дружества по партидата на:

РГ-04-0002	ИД ЗЛАТЕН ЛЕВ АД	чл. 14, ал. 1, т. 10 и 11; чл. 23, ал. 3, т. 2 и 3
РГ-04-0008	ИД ЕЛАНА ЕВРОФОНД АД	чл. 14, ал. 1, т. 10 и 11; чл. 23, ал. 3, т.т. 2 и 3
РГ-04-0009	ИД ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД АД	чл. 14, ал. 1, т.10 и 11; чл. 23, ал. 3, т.т. 2 и 3

в) вписани промени в обстоятелствата в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа по партидата на:

РГ-05-0466	АЛКОМЕТ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-1123	АЛМА ТУР БГ АД	чл. 19, ал. 1, вр. чл. 18, т. 6
РГ-05-0636	АЛФА УУД БЪЛГАРИЯ АД	чл. 14, ал. 1, т. 18
РГ-05-0185	БАЛКАН АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-1046	БЕНТОНИТ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0230	БЛАГОЕВГРАД БГ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0339	БЪЛГАРСКА РОЗА ПЛОВДИВ АД	чл. 17, ал. 1, т. 2, буква „к“
РГ-05-0053	БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16; чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0156	ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ БТ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0201	ДУПНИЦА БТ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-1080	ЕЛАНА АД	чл. 17, ал. 3, т. 6

РГ-05-0330	ЕЛЕКТРОАПАРАТУРЕН ЗАВОД АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0006	ЕЛКАБЕЛ АД	чл. 17, ал. 1, т. 2, буква „к“
РГ-05-0171	ЕЛПО АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-1099	ЕНЕРГОРЕМОНТ БОБОВ ДОЛ АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-1100	ЕНЕРГОРЕМОНТ ВАРНА АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-1098	ЕНЕРГОРЕМОНТ РУСЕ АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-1101	ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0889	ЗММ НОВА ЗАГОРА АД	чл. 14, ал. 1, т. 18; чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0060	ИЗОТСЕРВИЗ ХОЛДИНГ АД	чл. 14, ал. 1, т. 23; чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0638	ИНСТИТУТ ПО ЦЕЛУЛОЗА И ХАРТИЯ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-1119	ИПК РОДИНА АД	чл. 21, т. 5
РГ-05-0198	КАРЛОВСКА КОПРИНА АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0164	КОРАБОРЕМОНТЕН ЗАВОД ОДЕСОС АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и т. 19
РГ-05-0143	ЛЪВ АД	чл. 14, ал. 1, т. 18 и 19
РГ-05-0495	МАК АД	чл. 14, ал. 1, т. 16, 17, 18, 19 и 21; чл. 17, ал. 1, т. 2, буква „б“
РГ-05-0973	МЕТАЛОПАК АД	чл. 14, ал. 1, т. 16, 17, 18
РГ-05-0069	НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0661	НОНВОТЕКС АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-1088	ОБЩИНА СЛИВЕН	чл. 14, ал. 1, т. 18
РГ-05-0543	ОРГАХИМ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 17; чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0150	ПАЗАРДЖИК БТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 21; чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-1126	ПАНГЕА АД	чл. 17, ал. 3, т. 1; чл. 18, т. 6
РГ-05-0376	ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0181	ПЛЕВЕН БТ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0145	ПЛОВДИВ БТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 21; чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0223	ПЛОВДИВ ЮРИЙ ГАГАРИН БТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16 и 21
РГ-05-0805	ПОЛИГРАФИЯ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16
РГ-05-1091	ПРОУЧВАНЕ И ДОБИВ НА НЕФТ И ГАЗ ЕАД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0126	ПЪРВОМАЙ БТ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0076	РАЗВИТИЕ ИНДУСТРИЯ ХОЛДИНГ АД	чл. 14, ал. 1, т. 5; чл. 17, ал. 1, буква „к“
РГ-05-1125	РАЙФАЙЗЕНБАНК ЕАД	чл. 19, ал. 1, вр. чл. 18, т. 6
РГ-05-1127	РОСЕКСИМБАНК АД	чл. 17, ал. 1, т. 1; чл. 18, т. 6
РГ-05-0583	РУБИН АД	чл. 21, т. 8
РГ-05-0870	СВ. СВ. КОНСТАНТИН И ЕЛЕНА АД	чл. 17, ал. 1, т. 2, буква „к“; ал. 3, т. 2
РГ-05-0881	СВЕТЛИНА АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0698	СИНЕРГОН ТЕКСТИЛ АД	чл. 21, т. 18 и т. 19
РГ-05-0247	СИРМА АД	чл. 14, ал. 1, т. 23; чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0350	СИСТЕМИ ЗА ТЕЛЕОБРАБОТКА И МРЕЖИ АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0492	СЛАВЯНА АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0319	СЛЪНЦЕ СТАРА ЗАГОРА БТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 16, 17, 18 и 21; чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0845	СЛЪНЧЕВ БРЯГ АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0587	СЛЪНЧЕВ ДЕН АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-0684	СОФАРМА АД	чл. 14, ал. 1, т. 10
РГ-05-0782	СОФИЯ МЕЛ АД	чл. 21, т. 5
РГ-05-0266	СОФИЯПЛАСТ АД	чл. 21, т. 18
РГ-05-0795	ТЕХНОТРЕЙД АД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-1097	ТЕЦ МАРИЦА 3 ЕАД	чл. 17, ал. 3, т. 2
РГ-05-1104	ТИ БИ АЙ КРЕДИТ АД	чл. 17, ал. 1, т. 2, буква „к“; чл. 19, ал. 1, вр. чл. 18, т. 6
РГ-05-0176	ФАЗАН АД	чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0110	ХАД АКБ КОРПОРАЦИЯ	чл. 14, ал. 1, т. 23
РГ-05-0506	ХАСКОВО БТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 21; чл. 17, ал. 3, т. 6
РГ-05-0113	ХД ПЪТИЩА АД	чл. 17, ал. 1, т. 2, буква „б“
РГ-05-0088	ХОЛДИНГ АСЕНОВА КРЕПОСТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 23
РГ-05-0882	ЧУГУНОЛЕЕНЕ АД	чл. 17, ал. 3, т. 2 и 6
РГ-05-0123	ШУМЕН БТ АД	чл. 14, ал. 1, т. 21; чл. 17, ал. 3, т. 6

г) вписани промени в обстоятелствата регистъра на физическите лица, които по договор непосредствено извършват сделки с ценни книжа и инвестиционни консултации по партидата на:

РГ-06-0550	АНЕЛИЯ ЦВЕТАНОВА МИТЕВА	чл. 25, ал. 1, т. 4
------------	-------------------------	---------------------

д) вписани промени в обстоятелствата във връзка с изискването на чл. 95 ЗППЦК за представени тримесечни отчети и в съответствие с чл. 17, ал. 1, т. 4 от Наредбата за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор

Отчети за III тримесечие на 2003 г.

РГ-05-0045	АКЦИОНЕР ФАВОРИТ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-1049	БЪЛГАРСКА ЗАХАР АД
РГ-05-0462	АЛБЕНА АД	РГ-05-0022	ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0466	АЛКОМЕТ АД	РГ-05-0277	ДЕСПРЕД АД
РГ-05-1040	БИОВЕТ АД	РГ-05-1105	ДЗИ АД
РГ-05-0050	БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0493	ДОБРОТИЦА БСК АД
РГ-05-0180	БУЛГАРТАБАК ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0095	ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

РГ-05-0055	ДОВЕРИЕ ОБЕДИНЕН ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0080	РУЕН ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0057	ЕКОИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0081	СЕВЕР ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0062	ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД	РГ-05-0083	СИЛА ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0100	ИНДУСТРИАЛНА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД	РГ-05-0073	СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0064	КОМХОЛДИНГ АД	РГ-05-0104	СЛЪНЧЕВ БРЯГ ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0089	КОНТИНЕНТАЛ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0087	СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД
РГ-05-0101	КОРПОРАЦИЯ СЪЕДИНЕНИЕ АД	РГ-05-0019	СТРОЙИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0607	МАШПРОКТИНЖЕНЕРИНГ АД	РГ-05-0084	ТК - ХОЛД АД
РГ-05-0065	МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0092	ФС ХОЛДИНГ АД
РГ-05-0669	МОСТСТРОЙ АД	РГ-05-0113	ХД ПЪТИЩА АД
РГ-05-0020	НАШ ДОМ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0088	ХОЛДИНГ АСЕНОВА КРЕПОСТ АД
РГ-05-0651	НЕОХИМ АД	РГ-05-0017	ХОЛДИНГ ВАРНА А АД
РГ-05-0024	НИКОТИАНА БТ ХОЛДИНГ АД	РГ-05-0105	ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД
РГ-05-0717	ОПТИЧНИ ТЕХНОЛОГИИ АД	РГ-05-0032	ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД
РГ-05-0075	ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД		

IV. УВЕДОМЛЕНИЯ ПО ЧЛ. 145 ЗППЦК

В изпълнение на изискванията на чл. 145 ЗППЦК за разглеждания период в Комисията за финансов надзор са постъпили уведомления за промяна на дяловото участие в следните дружества:

Наименование на дружеството, чиито акции са обект на трансакцията	Трите имена / наименование на приобретател съответно прехвърлител
БЕНТОНИТ АД	ДЕЛОС БЪЛГАРИЯ АД
БЕНТОНИТ АД	КАТЕКС АД
БЕНТОНИТ АД	ТОСКАНА-98 ООД
БЕНТОНИТ АД	ДЕСПРЕД АД
БЕНТОНИТ АД	S&V HOLDING GMBH
БЪЛГАРСКА РОЗА СЕВТОПОЛИС АД	ТЕЛЕКОМПЛЕКТ АД
БЪЛГАРСКА РОЗА СЕВТОПОЛИС АД	НИКОЛАЙ РУМЕНОВ РАЧЕВ
ВРАТИЦА АД	СЕКОНЕКС ХОЛДИНГ ООД
ВРАТИЦА АД	ЛЪЧЕЗАР САВОВ ЗАХАРИЕВ
ВРАТИЦА АД	СТОЯН АТАНАСОВ РАДУЛОВ
ВРАТИЦА АД	МИРОСЛАВ РУСЛАНОВ РУСКОВ
ВРАТИЦА АД	МЕРКУРИУС СОФИЯ АД
ВРАТИЦА АД	ФК ЕВЪР АД
ГАМАКАБЕЛ АД	SECONEX HOLDING LTD.
ГАМАКАБЕЛ АД	ИНДУСТРИАЛКОНСУЛТ АД
ГАМАКАБЕЛ АД	ОБЕДИНЕНА ЕЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКА КОМПАНИЯ АД
ГАМАКАБЕЛ АД	HEZELTON PRODUCTIONS LIMITED
ГАМАКАБЕЛ АД	ПРОМКОМПЛЕКТ
ГАМАКАБЕЛ АД	ПИРИН ТУРИСТ ООД
ГАМАКАБЕЛ АД	МАРЕНГО ТРЕЙДИНГ ЕООД
ДИАМАНТ АД	БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД
ДИАМАНТ АД	БРОМАК ЕООД
ДИАМАНТ АД	RAWORTH OVERSEAS S.A.
ДИАМАНТ АД	БЪЛГАРСКА ИНФОРМАЦИОННО-КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА АД
ДИАМАНТ АД	RAWORTH OVERSEAS S.A.
ДРУЖБА СТИЛ АД	КОНТЕКС СТИЛ ООД
ЕВРОХОЛД АД	САГА - С ООД
ЕЛХИМ - ИСКРА АД	СИ ЕС ПИ ФЪНД МЕНИДЖЪРС ООД
ЕНЕРГОРЕМОНТ БОБОВДОЛ АД	ВИВЕС АД
ЕНЕРГОРЕМОНТ БОБОВДОЛ АД	ВИВЕС АД - като свързано лице
ЕНЕРГОРЕМОНТ ВАРНА АД	ВИВЕС АД
ЕНЕРГОРЕМОНТ ВАРНА АД	ВИВЕС АД - като свързано лице
ЕНЕРГОРЕМОНТ РУСЕ АД	ВИВЕС АД - като свързано лице
ЕНЕРГОРЕМОНТ РУСЕ АД	ВИВЕС АД
ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ АД	МИЛЕНИЯ 77 ЕООД
ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ АД	ВИВЕС АД
ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД	С ТРАВЕЛ ООД
ИПК РОДИНА АД	ОБЕДИНЕНИ БЪЛГАРСКИ ВЕСТНИЦИ АД
КАБИЛЕ ЛБ АД	ТК - ХОЛД АД
КАБИЛЕ ЛБ АД	АНФИЙЛД ФАЙНЪНС ЛИМИТИД
КАБИЛЕ ЛБ АД	ХЕНГЕЛО ЛИМИТИД
КАБИЛЕ ЛБ АД	ГЛОНИ ЛИМИТИД
КРАМЕКС АД	GENERAL ADVISORS LIMITED
КРАМЕКС АД	ЕМИЛИЯ АЛЕКСАНДРОВА МИХАЙЛОВА
КРАМЕКС АД	СИНТЕРМЕТАЛИ ЕООД
МЕТАЛОПАК АД	МАРИНЕР ООД
МЕТАЛОПАК АД	ПЕРИФЕРНА ТЕХНИКА ХОЛДИНГ АД
НЕОХИМ АД	ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ И СИСТЕМИ АД
НЕОХИМ АД	ППС ИМОТИ АД

НЕОХИМ АД	KARIFERT INTERNATIONAL
НЕОХИМ АД	KARIMEX CHEMICALS INTERNATIONALS
ПРИБОР АД	ТЕХФЕЙЗ ТРЕЙДИНГ - БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИБОР АД	ДАНИ 93 ЕООД
ПТИЦЕВЪДСТВО - ЛОМЦИ АД	БЛИК - ИЛИЯН ИЛИЕВ ЕООД
ПТИЦЕВЪДСТВО - ЛОМЦИ АД	СОНЯ ГЕОРГИЕВА НАЧЕВА
РУБИН АД	ЮРИЙ АНГЕЛОВ АНГЕЛОВ
РУБИН АД	ЮРИЙ АНГЕЛОВ АНГЕЛОВ - като свързано лице
РУБИН АД	БОГОМИЛ ЛЮБОМИРОВ МАНЧЕВ
РУБИН АД	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ЕООД - прехвърляне на акции с право на глас от съпруг (съпруга) и непълнолетни низходящи
РУБИН АД	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ЕООД - като свързано лице
РУБИН АД	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ЕООД
РУБИН АД	КРОУС ФАЙНАНС ЛИМИТИД
РУБИН АД	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ЕООД - писмено споразумение от 17.12.2003 г. за следване на обща политика по управление на дружеството
РУБИН АД	ТЕОС ХОЛДИНГ ООД
РУБИН АД	ТЕОС ХОЛДИНГ ООД - писмено споразумение от 17.12.2003 г. за следване на обща политика по управление на дружеството
СЛЪНЧЕВ ДЕН АД	ТОДОР ГЕОРГИЕВ ГЕРГОВ
СЛЪНЧЕВ ДЕН АД	ЦВЕТОМИР ГЕОРГИЕВ ГЕРГОВ
СОФИЯПЛАСТ АД	АУТОБАР ГРУП Б.В.
ФОРМОПЛАСТ АД	СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ФОРМОПЛАСТ АД	МИХАИЛ ВЪТОВ ЙОТОВ
ФОРМОПЛАСТ АД	ПАСКАЛ СТАМАТОВ ДОЙЧЕВ
ХОЛДИНГ АСЕНОВА КРЕПОСТ АД	ИНПЛАСТРЕЙД АД

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

Образец № I
съгласно чл. 123з,
ал. 1, т. 2 КСО

Лого на дружеството

Наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване

ГОДИШНО ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от индивидуална партида към 31.12.2003 г. на
(трите имена и адрес на осигуреното лице)

ЕГН

Осигурителен номер

Осигурителен договор/Протокол за служебно разпределение № и дата

Средства по партидата към 31.12.2002 г.: ЛВ.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси от осигурителни вноски – дата, сума

Разпределен доход по периоди - дата, сума

Инвестиционна такса – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Изплатени средства – дата, сума

Други операции – дата, сума

Средства по партидата към 31.12.2003 г.: ЛВ.

Представяващ
пенсионноосигурителното
дружество:
(име, фамилия, печат)

Дата

Забележка: Информацията по индивидуалната партида се отразява по хронология на операциите.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

Образец № II
съгласно чл. 123з,
ал. 1, т. 2 КСО

Лого на дружеството

Наименование на фонда за допълнително
доброволно пенсионно осигуряване

ГОДИШНО ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от индивидуална партида към 31.12.2003 г. на
(трите имена и адрес на осигуреното лице)

ЕГН

Осигурителен номер

Средства по партидата към 31.12.2002 г.: лв.

Осигурителен договор № _____, с лични вноски

Средства по осигурителния договор към 31.12.2002 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси - дата, вид, сума

Изплатени средства - дата, сума

Разпределен доход по периоди – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Средства по осигурителния договор към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителен договор № _____, с вноски от работодател

Средства по осигурителния договор към 31.12.2002 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси - дата, вид, сума

Изплатени средства - дата, сума

Разпределен доход по периоди – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Средства по осигурителния договор към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителен договор № _____, с вноски от друг осигурител

Средства по осигурителния договор към 31.12.2002 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси - дата, вид, сума

Изплатени средства - дата, сума

Разпределен доход по периоди – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Средства по осигурителния договор към 31.12.2003 г. лв.

Средства по партидата към 31.12.2003 г.: лв.

(сума от средствата по всички договори)

Представяващ
пенсионноосигурителното
дружество:

Дата

(име, фамилия, печат)

Забележки: 1. Информацията по индивидуалната партида се отразява по хронология на операциите.

2. Когато осигуреното лице е сключило или в негова полза е сключен един осигурителен договор, информация се предоставя само за този договор, а когато договорите са повече – поотделно за всеки конкретен договор.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

Образец № 1
съгласно чл. 8, ал. 4 от
Наредба № 3/24.09.2003 г. на КФН

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
(наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване)

Информация

за индивидуалните партии на осигурените лица, за които се прехвърлят средства в

.....
(наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване)

към Г.

(дата на прехвърляне)

№ и дата на подаденото заявление	Име, презиме и фамилия	ЕГН	№ на осигурителен договор/протокол за служебно разпределение	Натрупани средства в индивидуалната партида към датата на прехвърляне
Общо				

Дата

Представяващ ПОД:

(име, фамилия, подпис, печат)

Забележка: Писмената информация по образца се придружава с електронен файл за историята на индивидуалните партии на осигурените лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

Образец № 2-1
съгласно чл. 8, ал. 6, т. 1
от Наредба № 3/24.09.2003 г. на КФН

Лого на дружеството

Наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване

ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от индивидуална партида към на
(дата на прехвърляне) (трите имена и адрес на осигуреното лице)

ЕГН.....

Осигурителен номер _____

Осигурителен договор/протокол за служебно разпределение № и дата

Средства по партидата към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси от осигурителни вноски – дата, сума

Разпределен доход по периоди - дата, сума

Инвестиционна такса – дата, сума

Изплатени средства – дата, сума

Други операции – дата, сума

Средства по партидата към: лв.

(дата на прехвърляне)

Дата

Представяващ
пенсионноосигурителното
дружество:
(име, фамилия, печат)

Забележка: Информацията по индивидуалната партида се отразява по хронология на операциите.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

Образец № 3
 съгласно чл. 8, ал. 6, т. 2 от
 Наредба № 3/24.09.2003 г. на КФН

.....
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване)

Информация

за преведения доход на осигурени лица, за които са прехвърлени средства в

 (наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване)
 към Г.
 (дата на прехвърляне)

№ по ред	Име, презиме и фамилия	ЕГН	№ на договор/протокол за служебно разпределение	Доход съгласно чл. 8, ал. 5
Общо				

Дата г.

Представяващ ПОД:
 (име, фамилия, подпис, печат)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

Образец № 4
 съгласно чл. 18, ал. 4 от
 Наредба № 3/24.09.2003 г. на КФН

.....
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (наименование на фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване)

Информация

за прехвърлените средства на осигурени лица в

 (наименование на фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване)
 към Г.
 (дата на прехвърляне)

№ и дата на подаденото заявление	Име, презиме и фамилия	ЕГН	№ на осигурителен договор	Вид на осигурителен договор	Натрупани средства от индивидуалната партида, които осигуреното лице прехвърля
Общо					

Дата:

Представяващ ПОД:
 (име, фамилия, подпис, печат)

Забележка: Писмената информация по образца се придружава с електронен файл за размера на вноските и разпределения доход по индивидуалните партии на осигурените лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7

Образец № 5-1
съгласно чл. 18, ал. 6, т. 1
от Наредба № 3/24.09.2003 г. на КФН

Лого на дружеството

Наименование на фонда за допълнително
доброволно пенсионно осигуряване

ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от индивидуална партида към на
(дата на прехвърляне) (трите имена и адрес на осигуреното лице)

ЕГН

Осигурителен номер

Средства по партидата към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителен договор №, с лични вноски

Средства по осигурителния договор към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси - дата, вид, сума

Изплатени средства - дата, сума

Разпределен доход по периоди – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Средства по осигурителния договор към лв.

(дата на прехвърляне)

Осигурителен договор №, с вноски от работодателя

Средства по осигурителния договор към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси - дата, вид, сума

Изплатени средства - дата, сума

Разпределен доход по периоди – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Средства по осигурителния договор към лв.

(дата на прехвърляне)

Осигурителен договор №, с вноски от друг осигурител

Средства по осигурителния договор към 31.12.2003 г. лв.

Осигурителни вноски, постъпили през периода – дата, сума, допълнителна информация

Удържани такси - дата, вид, сума

Изплатени средства - дата, сума

Разпределен доход по периоди – дата, сума

Прехвърлени средства от друг пенсионен фонд – дата, сума

Прехвърлени средства в друг пенсионен фонд – дата, сума

Средства по осигурителния договор към лв.

(дата на прехвърляне)

Средства по партидата към : лв.

(дата на прехвърляне)

(сума от средствата по всички договори)

Дата

Представяващ

пенсионноосигурителното

дружество:

(име, фамилия, печат)

Забележки: 1. Информацията по индивидуалната партида се отразява по хронология на операциите.

2. Когато осигуреното лице е сключило или в негова полза е сключен един осигурителен договор, информация се предоставя само за този договор, а когато договорите са повече – поотделно за всеки конкретен договор.

II. Изисквания към хардуера и софтуера

1. Инсталираното оборудване – сървър (сървъри) и работни станции, да бъде достатъчно надеждно и отказоустойчиво и да има капацитет за максимален възможен брой обслужвани лица.
2. Инсталираното структурно окабеляване (в т.ч. пасивно и активно оборудване) да бъде достатъчно надеждно и отказоустойчиво и да бъде физически разделено.
3. Наличие на допълнително оборудване (климатична инсталация, детектори за дим и температура, алармена инсталация, непрекъсваеми токозахранващи устройства (UPS).
4. Поддръжка на подробен инвентарен списък на използвания хардуер, софтуер и комуникационно оборудване. Наличие на програма за поддръжка на хардуерни елементи. Наличие на стратегия за развитие.
5. При използване и/или разработване на информационната си система и друг системен или приложен софтуер пенсионноосигурителните дружества трябва да спазват Закона за авторското право, както и приложимите по българското законодателство международни актове за интелектуалната собственост.

III. Функционални изисквания към информационната система

Информационната система за администриране на пенсионни фондове, управлявани от пенсионноосигурително дружество, трябва да съдържа и поддържа в актуално състояние следните основни компоненти за всеки управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване:

1. Регистър на:
 - 1.1. осигурителните договори – в т.ч. по видове за доброволния фонд (договор с лични вноски, договор с работодател или с лице по чл. 230, ал. 3, т. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) и договор с друг осигурител);
 - 1.2. служебно разпределените лица с номер и дата на протокола за служебно разпределение;
 - 1.3. пенсионните договори;
 - 1.4. договори за разсрочено изплащане на натрупаните средства по индивидуалните партии.
2. Регистър на индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите, който трябва да съдържа данните съгласно чл. 24 и 25 от Наредба № 10 от 26.11.2003 г. на Комисията за финансов надзор (КФН), както и партидата на резерва за гарантиране на минималната доходност по чл. 193, ал. 7 КСО.
3. Регистър на всички постъпили молби за изтегляне или изплащане на средства поотделно за всеки управляван фонд.
4. Регистри по чл. 20 от Наредба № 3 от 24.09.2003 г. на КФН.
5. Регистър на постъпилите молби за прехвърляне на средства от една осигурителна партия в друга на един и същи пенсионен фонд на съпруг (а) или на роднини по права линия до втора степен.
6. Регистър на притежаваните от всеки управляван фонд активи, съответстващ на регистъра, воден от банката попечител и допълнен със записи за оценка на всеки актив.

IV. Изисквания за сигурност и надеждност на информацията

Информационната система трябва да притежава многослойна архитектура за сигурност и да отговаря на следните основни изисквания:

1. Защита на достъпа до данни и приложения чрез хардуерни и софтуерни решения, детайлен одитинг (процес на регистриране, анализ и проверка на всяка дейност, извършвана в системата), контрол на достъпа чрез оторизация и автентификация на потребителите. Пенсионноосигурителното дружество трябва да притежава официален e-mail адрес за контакти и mail сървър, през който да минава обменът на официалната му кореспонденция. E-mail адресът и mail сървърът трябва да са записани в публичния регистър на Комисията за финансов надзор.
2. Физически контрол на достъпа до информационните ресурси, в т.ч. охрана, алармени системи, средства за идентификация на входа на сградата и компютърната (сървърна) зала, системи за наблюдение и контрол.
3. Отказоустойчивост на информационната система, реализирана чрез хардуерни решения, инсталиране на надеждни UPS системи, дублиране на устройства, връзки и захранвания на локалната мрежа.
4. Повишена надеждност чрез архивиране на данните. Система и процедури за архивиране. Наличие на алтернативно място за съхранение на информация, което да бъде физически разположено извън основното място на ИС (друга сграда или друг град).
5. План за възстановяване на информационните процеси след срив на системата (природни бедствия, аварии и др.). Възстановяване на данни и процедури. Познаване на плана за възстановяване след срив на системата от страна на персонала. Срокът за възстановяване на основните функции на информационната система трябва да бъде до 72 часа.
6. Обучение и подготовка на потребителите за работа с информационната система. Запознаване на потребителите с политиката и процедурите за сигурност.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 10

Образец № 1
съгласно чл. 9
от Наредба № 12 на КФН

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

СПРАВКА

за формиране на резерв за гарантиране
на минималната доходност от собствени средства
за

.....
(наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване)
към Г.

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност (в лв.)		Относителен дял на инвестицията от балансовата стойност на резерва (в %)	
		в началото на месеца	в края на месеца	в началото на месеца	в края на месеца
1.	Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата				
2.	Ценни книжа, приети за търговия на регулирани пазари на ценни книжа общо, в т. ч.:				
2.1.	Акции				
2.2.	Корпоративни облигации				
3.	Общински облигации				
4.	Банкови депозити				
5.	Ипотечни облигации, издадени от местни банки				
6.	Деривати на ценни книжа - пют-опции на индекси и облигации				
7.	Инвестиционни имоти				
8.	Инвестиции в чужбина				
Общо:					

Обща балансова стойност на резерва:		
Стойност на нетните активи на фонда:		
Относителен дял на резерва към стойността на нетните активи на фонда (в %)		

Изготвил:
(име, фамилия, подпис)
Дата:

Главен счетоводител:
(име, фамилия, подпис)
Ръководител:
(име, фамилия, подпис)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 11

Образец № 2
съгласно чл. 15
от Наредба № 12 на КФН

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

СПРАВКА

за покриване на разликата до минималната доходност
за периода от до
от резерва на дружеството за гарантиране на минималната доходност
за

.....
(наименование на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване)

Размер на средствата, необходими за покриване на разликата до минималната доходност	
---	--

№	Прехвърлени средства	Балансова стойност
1.	Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата	
2.	Ценни книжа, приети за търговия на регулирани пазари на ценни книжа общо, в т. ч.:	
2.1.	Акции	
2.2.	Корпоративни облигации	
3.	Общински облигации	
4.	Банкови депозити	
5.	Ипотечни облигации, издадени от местни банки	
6.	Деривати на ценни книжа - пют-опции на индекси и облигации	
7.	Инвестиционни имоти	
8.	Инвестиции в чужбина	
9.	Парични средства	
Общо:		

Изготвил:
(име, фамилия, подпис)
Дата:

Главен счетоводител:
(име, фамилия, подпис)
Ръководител:
(име, фамилия, подпис)

ГОДИШНО СЪДЪРЖАНИЕ

	Бюлетин №
АЛЕКСАНДРОВА, Маргарита. Оценка на акциите на публично дружество -нормативни изисквания и проблеми	2
ЕВТИМОВА, Росица и Калина Миланова. Съдържание на отчетите за управлението съгласно българското законодателство и най-добрите международни практики	5
ЖИШЕВ, Евгений. Относно някои аспекти на правния режим на дружествата със специална инвестиционна цел	9
ЗАКОН за Комисията за финансов надзор	3
МОРАВЕНОВ, Маню. Анализ на модела на корпоративна собственост при публичните дружества	12
МОРАВЕНОВ, Маню. Директорите за връзки с инвеститорите и тяхната роля при разработването на програми за корпоративно управление	9
НАРЕДБА № 1 за изискванията към дейността на инвестиционните посредници	10
НАРЕДБА № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа	10
НАРЕДБА № 3 за реда и начина за промяна на участие и за прехвърляне на натрупаните средства на осигурено лице от един фонд за допълнително пенсионно осигуряване в друг съответен фонд, управляван от друго пенсионноосигурително дружество	10
НАРЕДБА № 4 за задължителното застраховане	10
НАРЕДБА № 5 за извършване на дейност като застрахователен брокер и застрахователен агент	10
НАРЕДБА № 6 за капиталовата адекватност и ликвидността на инвестиционните посредници	11
НАРЕДБА № 7 за изискванията, на които трябва да отговарят физическите лица, които по договор непосредствено извършват сделки с ценни книжа и инвестиционни консултации относно ценни книжа, както и реда за придобиване и отнемане на правото да упражняват такава дейност	11
НАРЕДБА № 8 за Централния депозитар на ценни книжа	12

НАРЕДБА № 9 за начина и реда за оценка на активите и пасивите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на пенсионноосигурителното дружество, на стойността на нетните активи на фонда, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял и за изискванията към воденето на индивидуалните партии	12
НАРЕДБА № 10 за изискванията към състава и структурата на собствения капитал (капиталовата база) на пенсионноосигурителното дружество и към минималните ликвидни средства на дружеството и на управляваните от него фондове за допълнително пенсионно осигуряване	12
НАРЕДБА № 11 за разрешенията за извършване на дейност като фондова борса, организатор на неофициален пазар на ценни книжа, инвестиционен посредник, инвестиционно дружество, управляващо дружество и дружество със специална инвестиционна цел	12
НАРЕДБА № 12 за начина и реда за определяне на минималната доходност при управление на активите на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване, за покриване на разликата до минималната доходност и за формиране и използване на резервите за гарантиране на минималната доходност	12
НАРЕДБА за изискванията към съдържанието на обосновката на цената на акциите на публично дружество, включително към прилагането на оценъчни методи, в случаите на преобразуване, договор за съвместно предприятие и търгово предлагане	2
НАРЕДБА за разкриване на дялово участие в публично и инвестиционно дружество	1
НЕДЕВ, Валентин. Правилата за добро корпоративно управление и законовите изисквания за дейността на публичните дружества	1
НЕЙЧЕВА, Искра. Коментар на наредбата за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа	11
ОСНОВНИ насоки на дейността на застрахователния надзор и застрахователният бизнес през 2002 година	5
ОСНОВНИ резултати от дейността по допълнително пенсионно осигуряване през 2002 година	4
ОТЧЕТ за дейността на Държавната комисия по ценните книжа през 2002 година	2
ОТЧЕТ за дейността на Комисията за финансов надзор за периода 1 юли - 30 септември 2003 година	11

ОТЧЕТ за дейността на Комисията за финансов надзор за периода март - юни 2003 година	8
ОТЧЕТ за дейността на управление „Застрахователен надзор“, свързана с обслужването на физическите и юридическите лица през периода 1 март - 30 юни 2003 година	6
ПРАВИЛНИК за устройството и дейността на Комисията за финансов надзор	4
ПРАКТИКА по прилагането на чл. 115а, ал. 1 ЗППЦК	11
СЪОБЩЕНИЕ във връзка с практиката по прилагането на чл. 116в, ал. 7 ЗППЦК и чл. 149а, ал. 2 ЗППЦК	4
УКАЗАНИЕ относно прилагането на чл. 139, ал. 1, т. 2 и чл. 142, ал. 1, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване	8
УКАЗАНИЯ за дължимите за 2003 г. такси за осъществяване на общ финансов надзор по чл. 27, ал. 1, т. 7 ЗКФН	4
УКАЗАНИЯ за дължимите за 2003 г. такси за осъществяване на общ финансов надзор по чл. 27, ал. 1, т. 7 ЗКФН	4
УКАЗАНИЯ за реда и начина за лицензиране на актюери на пенсионноосигурителни дружества и на фондове за допълнително пенсионно осигуряване	6
УКАЗАНИЯ за условията, реда и документите за кандидатстване за пенсионна лицензия	4
УКАЗАНИЯ относно прилагането на чл. 90, ал. 2 от Закона за допълнително доброволно пенсионно осигуряване, чл. 139, ал. 2 и чл. 142, ал. 2 от Кодекса за задължително обществено осигуряване	6
УКАЗАНИЯ относно регламентиране дейността на управление „Застрахователен надзор“	9
УКАЗАНИЯ по прилагането на чл. 7 от Наредбата за изискванията към съдържанието на обосновката на цената на акциите на публично дружество, включително към прилагането на оценъчни методи, в случаите на преобразуване, договор за съвместно предприятие и търгово предлагане	4
УКАЗАНИЯ по приложението на чл. 139, ал. 1, т. 2 и чл. 142, ал. 1, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване и по приложението на чл. 243, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване	9