



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

1000 - София
ул. „Будапеща“ № 16
тел.: 0800 40 444 ; факс: 02 9404 606

Телефонна централа: 02 9404 999

ISSN 1312 - 5265

web-site: www.fsc.bg

e-mail: bg_fsc@fsc.bg

БЮЛЕТИН

брой 11/2017

РЕДАКЦИОНЕН СЪВЕТ:

КАРИНА КАРАИВАНОВА

РАЛИЦА АГАЙН - ГУРИ

ИАНА ЙОРДАНОВА

БОЙКО АТАНАСОВ

ВЛАДИМИР САВОВ

МИЛЕНА ИСТАТКОВА

МАРИО ГАВРИЛОВ

ОТГОВОРЕН РЕДАКТОР:

Теодора Панайотова

СЪДЪРЖАНИЕ

ВАЖНИ нормативни документи, приети през месец ноември 2017 година – стр. 3

ДЕЙНОСТ НА КФН ПРЕЗ НОЕМВРИ 2017

I. НОРМАТИВНА УРЕДБА

НАРЕДБА № 15 от 5.05.2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства – стр. 4

НАРЕДБА № 53 от 23.12.2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фон. – стр. 29

II. РЕШЕНИЯ НА КФН – стр. 67

III. ИНДИВИДУАЛНИ АДМИНИСТРАТИВНИ АКТОВЕ НА ПРЕДСЕДАТЕЛЯ – стр. 70

**IV. ИНДИВИДУАЛНИ АДМИНИСТРАТИВНИ АКТОВЕ НА ЗАМЕСТНИК –
ПРЕДСЕДАТЕЛИТЕ – стр. 72**

V. ВПИСАНИ ПРОМЕНИ В РЕГИСТРИТЕ НА КФН – стр. 74

VI. УВЕДОМЛЕНИЯ ПО ЧЛ. 145 – стр. 78

**ВАЖНИ НОРМАТИВНИ
ДОКУМЕНТИ, ПРИЕТИ ПРЕЗ
МЕСЕЦ НОЕМВРИ
2017 ГОДИНА**

1. КОДЕКС ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

<http://www.fsc.bg/bg/normativna-uredba/kodeksi/>

**2. ЗАКОН ЗА КОМИСИЯТА
ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

<http://www.fsc.bg/bg/normativna-uredba/zakoni/>

ДЕЙНОСТ НА КФН ПРЕЗ НОЕМВРИ 2017

I. НОРМАТИВНА УРЕДБА

НАРЕДБА № 15 от 5.05.2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства

Приета с Решение № 21-Н от 5.05.2004 г. на Комисията за финансов надзор, обн., ДВ, бр. 54 от 23.06.2004 г., в сила от 1.10.2004 г., изм., бр. 15 от 15.02.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 12 от 7.02.2006 г., бр. 53 от 30.06.2006 г., бр. 22 от 13.03.2007 г., бр. 63 от 15.07.2008 г., бр. 68 от 1.08.2008 г., бр. 13 от 17.02.2009 г., изм., бр. 49 от 29.06.2010 г., в сила от 31.08.2010 г., изм. и доп., бр. 68 от 15.08.2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 90 от 31.10.2014 г., в сила от 31.10.2014 г., бр. 95 от 28.11.2017 г., в сила от 28.11.2017 г.

Глава първа ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. С наредбата се определя редът за воденето и съхраняването на регистрите по чл. 30, ал. 1 от Закона за комисията за финансов надзор (ЗКФН) от Комисията за финансов надзор, наричана по-нататък "комисията", както и подлежащите на вписване обстоятелства.

Чл. 2. Комисията води регистри за:

1. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., доп., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г., доп., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) регулираните пазари на финансови инструменти и многостранните системи за търговия;
2. инвестиционните посредници;
3. публичните дружества и други емитенти на ценни книжа;
4. (изм. - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) колективните инвестиционни

схеми;

5. (доп. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) управляващите дружества;
6. (нова - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от

1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) националните инвестиционни фондове;

7. (нова - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове;

8. (отм., предишна т. 6, изм. - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) физическите лица, които по договор непосредствено извършват инвестиционни консултации и сделки с финансови инструменти;

9. (доп. - ДВ, бр. 53 от 2006 г., предишна т. 7, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) застрахователите и презастрахователите;

10. (нова - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.03.2018 г.) схемите със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск;

11. (доп. - ДВ, бр. 53 от 2006 г., предишна т. 9, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г., предишна т. 10, бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.03.2018 г.) застрахователните брокери и застрахователните агенти;

12. (нова - ДВ, бр. 22 от 2007 г., отм., предишна т. 10, изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015

г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г., предишна т. 11, бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.03.2018 г.) дружествата за допълнително социално осигуряване, управляваните от тях фондове и професионалните схеми;

13. (предишна т. 11 - ДВ, бр. 22 от 2007 г., предишна т. 12, бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.03.2018 г.) осигурителните посредници на дружествата за допълнително социално осигуряване;

14. (нова - ДВ, бр. 53 от 2006 г., предишна т. 12, бр. 22 от 2007 г., предишна т. 13, бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.03.2018 г.) лицата, които имат призната правоспособност на отговорен актюер.

Чл. 3. (1) Регистрите се основават на единна електронна база от данни и картотека на регистрираните лица.

(2) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) На вписване в регистрите подлежи само информацията относно обстоятелствата и промените в тях, определени с тази наредба или друг нормативен акт.

(3) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Вписванията в регистрите дават публичност на съдържащата се в тях информация.

Глава втора ВОДЕНЕ НА РЕГИСТРИТЕ

Чл. 4. (1) (Доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Производството по вписване започва по заявление на лице по чл. 2, на негов упълномощен или законен представител или по инициатива на заместник-председателите, ръководещи трите основни управления на комисията, наричани по-нататък "заместник-председателите на комисията", освен ако с нормативен акт е предвиден друг ред.

(2) (Доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Лицата по чл. 2 са длъжни да заявят за вписване в регистрите на комисията информацията относно обстоятелствата, определени в наредбата или в друг нормативен акт, и промените в тях.

(3) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) Задължението по ал. 2 се изпълнява не по-късно от 7 дни от вземане на решението, съответно от възникване или узнаване на подлежащото на вписване обстоятелство, а когато то подлежи на вписване в търговския регистър – не по-късно от 7 дни от това вписване, освен ако с нормативен акт е предвиден друг срок.

(4) (Нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Комисията за финансов надзор определя вписванията в регистрите по тази наредба, които се осъществяват изцяло по електронен път при спазване на Закона за

електронния документ и електронния подпис.

Чл. 5. (1) (Доп. – ДВ, бр. 63 от 2008 г.) Вписванията в регистрите се извършват по разпореждане на заместник-председателите на комисията или надлежно упълномощени от тях служители, освен ако с нормативен акт е предвиден друг ред.

(2) Разпорежданията за вписване се постановяват въз основа на документи, съдържащи подлежащата на вписване информация, представени от заявителите или служебно събрани или издадени от комисията и нейните органи.

(3) В комисията се представят копия от оригиналните документи, заверени от лицето, подписало заявлението, освен ако с нормативен акт се изисква друга заверка. При поискване се предоставят и оригиналните документи.

(4) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Заместник-председателите на комисията могат да утвърдят задължителни формуляри на хартиен носител и електронни регистрационни форми, в които заявителите да попълват подлежащата на вписване информация в указания образец и формат.

(5) Електронните регистрационни форми по ал. 4 са електронни документи по смисъла на чл. 3, ал. 1 от Закона за електронния документ и електронния подпис, изготвени в съответствие със стандартите, процедурите и правилата по чл. 6, ал. 8.

(6) (Нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) При необходимост комисията или нейните органи могат да изискат получени електронни документи да ѝ бъдат представени и на хартиен носител.

Чл. 6. (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) (1) За всяко подлежащо на регистрация лице в електронната база от данни се извършват предвидените с наредбата вписвания.

(2) За всеки запис в електронната база от данни по ал. 1 се отбелязват датата, видът на вписването и името на длъжностното лице, извършило вписването.

(3) Последващите вписвания се извършват така, че да не бъде засегната информацията, съдържаща се в предходни вписвания.

(4) Когато се заличава вписване, в съответния запис се отбелязва, че вписването е заличено. Зачищането не може да води до унищожаване или повреждане на информацията относно вписването, което се заличава.

(5) Грешките, допуснати при вписването, се поправят въз основа на разпореждане на съответния заместник-председател на комисията, като в съответния запис се отбелязва поправката. Поправката не може да води до унищожаване или повреждане на вписаната информация, която се поправя.

(6) Поправка на грешки и неточности в подадени електронни регистрационни форми се извършва чрез подаването на нова електронна форма.

(7) Комисията изгражда и поддържа автоматизирана информационна система за подаване на информация от лицата по чл. 2, както и за преглеждане и разпространяване по електронен път на съдържащата се в регистрите по чл. 2 информация.

(8) Стандартите, процедурите и правилата за организация и функциониране на автоматизираната информационна система се определят от председателя на комисията.

Чл. 7. (1) За всяко подлежащо на регистрация лице в картотеката се открива дело, в което в хронологичен на постъпването ред се класират всички отнасящи се до него разпореждания за вписване, както и подлежащата на вписване информация, документирана на хартиен носител.

(2) Всяко дело има уникален номер, съвпадащ с номера на партидата на регистрираното лице.

(3) Всички класирани в делото документи се придружават от опис, на който се поставя датата на постъпване на описаните документи. Описът се заверява от длъжностно лице, което води картотеката на регистрираните лица.

Чл. 8. (1) (Доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Вписването на информацията по партидата на регистрираните лица и класирането на документи в делото на тези лица се извършват от длъжностни лица, определени със заповед на председателя на комисията, при спазване на нормативно определените или установени от председателя на комисията правила.

(2) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Вписванията в регистрите се извършват в срок три работни дни след постановяване на разпореждането за вписване, освен ако с нормативен акт е определен друг срок.

Чл. 9. (1) Всеки има право на свободен достъп до информацията, съдържаща се в регистрите по чл. 2.

(2) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Достъпът до информацията, съдържаща се в електронната база от данни, се осигурява чрез електронната страница на комисията в интернет.

(3) Достъпът за преглеждане на информацията, съдържаща се в картотеката на регистрираните лица, се осигурява на място в сградата на комисията, определено със заповед на председателя на комисията.

Чл. 10. (1) Всеки може да иска изготвяне на справка за вписаната в регистрите по чл. 2 информация на хартиен или електронен носител.

(2) Исканията за преглеждане на информацията, вписана в регистрите по чл. 2, както и за изготвянето на справка по ал. 1, се отправят до длъжностно лице, определено със заповед на председателя на комисията.

Глава трета СЪХРАНЯВАНЕ НА РЕГИСТРИТЕ

Чл. 11. (Доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Действията по съхраняване на регистрите се извършват от длъжностните лица, които водят регистрите по чл. 2, или под тяхно ръководство и надзор при спазване на нормативно определените или установените от председателя на комисията правила.

Чл. 12. (1) Електронната база от данни се съхранява по начин, който гарантира целостта на информацията и контролиран достъп за вписвания и преглеждане съгласно изискванията на наредбата.

(2) Копиране на информация от базата от данни на електронен носител и от картотеката на регистрираните лица на хартиен носител извън случаите по чл. 10 се извършва само с разрешение на председателя на комисията.

(3) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) Информацията, съдържаща се в електронната база от данни, се архивира по ред, определен от председателя на комисията.

(4) (Отм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.).

Чл. 13. (1) Картотеката се съхранява по начин, който гарантира нейната физическа цялост.

(2) Дела от картотеката могат да бъдат изнасяни от помещенията, в които се съхраняват, или да се предоставят за преглеждане само по установен от комисията ред.

Глава четвърта ПОДЛЕЖАЩИ НА ВПИСВАНЕ ОБСТОЯТЕЛСТВА

Раздел I

Подлежащи на вписване обстоятелства, общи за всички регистри

Чл. 14. (1) По партидата на всяко юридическо лице независимо от регистъра, в който то се води, се вписват:

1. наименованието, както и данни за изменения в наименованието, ако такива са настъпили след учредяването на юридическото лице;

2. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., доп., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) единният идентификационен код (ЕИК) и когато е приложимо идентификационният код на правния субект (Legal Entity Identifier code – LEI code);

3. правно-организационната форма;
4. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) седалището и адресът на управление;
5. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) адресът за кореспонденция, телефонът, факсът, електронният адрес (e-mail) и електронната страница в интернет (Web-site);
6. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) седалищата и адресите на клоновете или офисите, ако има такива;
7. датата и начинът на учредяване;
8. предметът на дейност;
9. срокът, за който е учредено юридическото лице, ако има такъв;
10. размерът на капитала;
11. броят и номиналната стойност на акциите, съответно на дяловете;
12. видът, класовете акции и правата по тях, включително особени права и привилегии, ако такива са предвидени;
13. редът за прехвърляне на акциите, съответно дяловете;
14. начинът на представляване;
15. органите на управление и контрол;
16. имената (собствено, бащино и фамилно) на членовете на управителните и на контролните органи; за юридическо лице съответно се вписват наименование, ЕИК, седалище и адрес на управление;
17. имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на управителните и на контролните органи, при изпълнение на задълженията им в съвета;
18. имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата, разполагащи с представителна власт;
19. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на всички други лица, оправомощени да представляват и да управляват юридическото лице;
20. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) преобразуването на юридическото лице;
21. уставът, съответно дружественият договор;
22. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) регистърът или регистрите на комисията, в които се води лицето;
23. приложените принудителни административни мерки от комисията, съответно от заместник-председател на комисията, както и отмяната им, законовите разпоредби, които са били нарушени, номер и дата на решението;
24. наложените имуществени санкции от председателя на комисията, съответно от заместник-председател на комисията, влезли в сила, законовите разпоредби, които са били нарушени, номер и дата на наказателното

постановление;

25. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) наложените глоби на лицата, които са оправомощени да управляват и да представляват юридическото лице, от председателя на комисията, съответно от заместник-председател, влезли в сила, законовите разпоредби, които са били нарушени, номер и дата на наказателното постановление;

26. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на вписаните ликвидатори и датата на тяхното вписване в търговския регистър;

27. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) номерът и датата на решението, с което се открива производство по несъстоятелност и имената (собствено, бащино и фамилно) на синдиците;

28. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) датата на заличаване на юридическото лице и номерът на вписването в търговския регистър.

(2) (Доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) В случаите, когато някои от данните по ал. 1 са неприложими за конкретно лице, те се заместват със съответната информация, ако такава е налична.

Раздел II

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра за регулираните пазари на финансови инструменти

(Загл. изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., доп., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.)

Чл. 15. (Изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., бр. 63 от 2008 г.) (1) В регистъра за регулираните пазари се вписват:

1. (доп. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на дейност като регулиран пазар, и номерът на лиценза;

2. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на пазарния оператор;

3. размерът на капитала на пазарния оператор;

4. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, притежаващи квалифицирано участие в пазарния оператор по смисъла на § 1, т. 21 от допълнителните разпоредби на Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПФИ), както и размерът на това участие;

5. (доп. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на юридическите лица, притежаващи квалифицирано участие в пазарния оператор по смисъла на § 1, т. 21 от

допълнителните разпоредби на ЗПФИ, както и размерът на това участие;

6. имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, управителния и надзорния съвет на пазарния оператор;

7. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на юридическите лица, избрани за членове на съвета на директорите, управителния и надзорния съвет на пазарния оператор;

8. имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, които представляват юридическите лица, членове на съвета на директорите, управителния и надзорния съвет на пазарния оператор;

9. имената (собствено, бащино и фамилно) на всички други лица, оправомощени да управляват и представляват пазарния оператор;

10. (отм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.);

11. правилникът за дейността на регулирания пазар;

12. имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица и наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление, предметът на дейност на юридическите лица - членове и участници в регулирания пазар;

13. годишният и 6-месечният отчет по чл. 85, ал. 6 ЗПФИ;

14. одобрението от министъра на финансите и управителя на БНБ по чл. 74, ал. 1 ЗПФИ;

15. одобрението по чл. 100, ал. 2, т. 2 ЗПФИ за извършване на сетълмент на сделките чрез система, различна от тази, която регулираният пазар прилага;

16. одобрението по чл. 101, ал. 2 ЗПФИ за извършване на клиринг и/или сетълмент на сделки, сключени на регулирания пазар чрез централен съконтрагент, клирингова къща и система за сетълмент в друга държава членка;

17. решението на комисията за отнемане на лиценз за извършване на дейност като регулиран пазар;

18. имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените квестори.

(2) Когато регулираният пазар и пазарният оператор са отделни юридически лица, освен данните и документите по ал. 1 по партидата на регулирания пазар се вписват:

1. уставът, дружественият договор и другите учредителни актове на регулирания пазар;

2. документите, удостоверяващи разпределението на задълженията между регулирания пазар и пазарния оператор във връзка с дейността на регулирания пазар.

(3) За регулиран пазар, който е уведомил комисията, че възнамерява да сключва споразумения за улесняване достъпа до системите си за търговия на територията на

друга държава членка, се вписват и следните обстоятелства:

1. приемащата държава членка;

2. информацията за споразуменията, които регулираният пазар възнамерява да сключва;

3. датата, от която регулираният пазар може да започне да извършва дейност на територията на съответната държава членка.

(4) В регистъра по ал. 1 за регулиран пазар, получил разрешение за извършване на дейност от компетентен орган на друга държава членка, за който комисията е получила уведомление от компетентния орган на съответната държава членка съгласно чл. 95, ал. 1 ЗПФИ, се вписват следните обстоятелства:

1. държавата членка по произход;

2. седалището и адресът на управление на пазарния оператор;

3. информацията за споразуменията, които регулираният пазар възнамерява да сключва за улесняване достъпа до системите му за търговия;

4. датата, от която регулираният пазар може да започне да извършва дейност на територията на Република България;

5. компетентният орган от съответната държава членка, упражняващ надзор върху дейността на регулирания пазар.

(5) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) В случаите, когато пазарен оператор организира и многостранна система за търговия (МСТ), в регистъра по ал. 1 по партида на регулирания пазар, организиран от пазарния оператор относно многостранна система за търговия (МСТ), се вписват:

1. решението на комисията, с което се издава лиценз за организиране на МСТ;

2. правилата за търговия, включително и критериите за изпълнение на нарежданията по чл. 51, ал. 1 ЗПФИ;

3. правилата за търговия по чл. 51, ал. 3 ЗПФИ;

4. името (собствено, бащино и фамилно) за физическите лица и наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление - за юридическите лица, участници в МСТ;

5. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на дружествата, чиито финансови инструменти се търгуват чрез МСТ;

6. видът и емисията на финансовите инструменти, търгувани чрез МСТ;

7. (изм. - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) одобрението от министъра на финансите и управителя на БНБ по чл. 51, ал. 7 ЗПФИ;

8. разрешението по чл. 53, ал. 2 ЗПФИ;

9. одобрението по чл. 53, ал. 4 ЗПФИ;

10. одобрението за използване на централен съконтрагент, клирингова къща или система за сетълмент на друга държава членка по чл. 57, ал. 1 ЗПФИ;

11. решението на комисията за отнемане на лиценз за организиране на МСТ.

Раздел II а

(Нов – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра за многостранните системи за търговия

Чл. 15а. (Нов – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) В регистъра за многостранни системи за търговия се вписват:

1. решението на комисията, с което се издава лиценз за организиране на многостранна система за търговия, и номерът на лиценза;
2. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на инвестиционния посредник или пазарния оператор, получил лиценз от комисията да организира многостранна система за търговия;
3. имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, избрани за членове на управителния и контролния орган на инвестиционния посредник или пазарния оператор, организиращ многостранната система за търговия;
4. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на юридическите лица, избрани за членове на управителния и контролния орган на инвестиционния посредник или пазарния оператор, организиращ многостранната система за търговия;
5. имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, които представляват юридическите лица, членове на управителния и контролния орган на инвестиционния посредник или пазарния оператор, организиращ многостранната система за търговия;
6. правилата за дейността на многостранната система за търговия;
7. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление, предметът на дейност на всяко от юридическите лица – участници на многостранната система за търговия;
8. одобрението от министъра на финансите и управителя на БНБ по чл. 51, ал. 7 ЗПФИ;
9. одобрението по чл. 57, ал. 1 ЗПФИ;
10. решението на комисията за отнемане на лиценз за организиране на многостранна система за търговия.

Раздел III

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра за инвестиционните посредници

Чл. 16. (1) (Изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., бр. 63 от 2008 г.) В регистъра за инвестиционните посредници, получили лиценз за извършване на

услугите и дейностите по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ, се вписват:

1. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., бр. 63 от 2008 г., доп., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на услугите и дейностите по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ и/или лиценз за извършване на услугите и дейностите по чл. 7, ал. 3 ЗПФИ, и номерът на лиценза;
2. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., доп., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) решението на комисията за разширяване обхвата на издадения лиценз за извършване на услуги и дейности по чл. 5, ал. 2 и 3 и чл. 7, ал. 3 ЗПФИ;
3. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията за признаване на лиценз за извършване на услуги и дейности по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ на инвестиционен посредник от трета държава;
4. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) размерът на капитала на инвестиционния посредник;
5. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна т. 2, изм., бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 4, изм., бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което е издадено одобрение на лицата по чл. 11, ал. 2, 4 и 5 ЗПФИ;
6. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна т. 3, изм., бр. 63 от 2008 г., предишна т. 5, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на всички други лица, които могат да сключват самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на инвестиционния посредник във връзка с дейността му съобразно разрешените по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ услуги и дейности;
7. (предишна т. 4, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 6, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата по чл. 12 ЗПФИ, които по договор непосредствено ще извършват сделки с финансови инструменти, съответно ще предоставят инвестиционни консултации;
8. (предишна т. 5, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2008 г., предишна т. 7, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата по чл. 39, ал. 1, т. 2 от Наредба № 38 за изискванията към дейността на инвестиционните посредници, както и наложените глоби по реда на чл. 221 ЗППЦК и чл. 127 ЗПФИ, влезли в сила, законовите разпоредби, които са били нарушени, датата и номерът на наказателното постановление;
9. (нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 8, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено,

бащино и фамилно) и датата на назначаване/съответно на освобождаване на ръководителя и служителите в отдела за вътрешен контрол на инвестиционния посредник;

10. (изм. и доп. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна т. 6, изм., бр. 63 от 2008 г., предишна т. 8, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 9, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата, които притежават квалифицирано участие, както и броят на притежаваните от тях гласове; за юридическо лице съответно се вписват наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление и предметът на дейност;

11. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна т. 7, изм., бр. 63 от 2008 г., предишна т. 9, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 10, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление, предметът на дейност на дружествата, в които инвестиционният посредник притежава квалифицирано участие;

12. (предишна т. 8 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 10, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 11, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) датата и номерът на решението на съвета на директорите, с което се приема инвестиционният посредник за член на Централния депозитар;

13. (предишна т. 9 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 11, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 12, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наложените санкции на инвестиционния посредник от съвета на директорите на Централния депозитар, датата и номерът на решението;

14. (отм., предишна т. 10 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 13 от 2009 г., предишна т. 12, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 13, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) датата и номерът на решението на съвета на директорите, с което се изключва инвестиционният посредник като член на Централния депозитар;

15. (предишна т. 11, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 14, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) регулираният пазар, в който членува инвестиционният посредник, включително:

а) датата и номерът на решението за приемане на инвестиционния посредник за член на регулирания пазар;

б) датата и номерът на решението за временно отстраняване на инвестиционния посредник от търговия на регулиран пазар;

в) датата и номерът на решението за окончателно отстраняване на инвестиционния посредник от търговия на регулиран пазар;

г) имената (собствено, бащино и фамилно) на допуснатите до търговия на регулиран пазар брокери, представляващи инвестиционния посредник - член на регулирания пазар, номерът и датата на решението за допускането им до търговия;

16. (предишна т. 13, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 15, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наложените санкции на инвестиционния посредник от регулирания пазар, датата и номерът на решението;

17. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна т. 14, изм., бр. 63 от 2008 г., предишна т. 16, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) общите условия, приложими към договорите с клиентите по чл. 13, ал. 2 и 3 ЗПФИ;

18. (предишна т. 15 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 17, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.);

19. (предишна т. 16 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 18, изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) годишният финансов отчет по чл. 29, ал. 1 от Закона за счетоводството, с изключение на годишните финансови отчети на инвестиционните посредници-банки;

20. (нова - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 19, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за одобрение/отказ за преобразуване на инвестиционния посредник;

21. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна т. 17, изм., бр. 63 от 2008 г., отм., предишна т. 19, доп., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 20, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отнемане на лиценза за извършване на услугите и дейностите по чл. 5, ал. 2 и 3 и чл. 7, ал. 3 ЗПФИ;

22. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 21, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените квестори;

23. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 22, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) за инвестиционен посредник, който възнамерява да извършва дейност в приемаща държава членка чрез клон, освен обстоятелствата по чл. 14, ал. 1, т. 6 се вписват и следните обстоятелства:

а) приемащата държава членка;

б) програмата за дейността;

в) имената (собствено, бащино и фамилно) на управителя на клона;

г) датата, от която инвестиционният посредник може да започне да извършва дейност в приемащата държава членка;

24. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 23, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) за

инвестиционен посредник, който възнамерява да извършва дейност в приемаща държава членка, при условията на свободно предоставяне на услуги се вписват и следните обстоятелства:

- а) приемащата държава;
- б) програмата за дейността;
- в) датата, от която инвестиционният посредник може да започне да извършва дейност в приемащата държава.

(2) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) За инвестиционен посредник със седалище в държава членка, който възнамерява да извършва услугите и дейностите по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ на територията на Република България чрез клон, се вписват следните обстоятелства:

- 1. седалището и адресът на управление на клона;
- 2. (изм. - ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на управителя на клона;
- 3. програмата за дейността;
- 4. датата, от която инвестиционният посредник може да започне да извършва дейност на територията на Република България;
- 5. компетентният орган от съответната държава членка, упражняващ надзор върху дейността на инвестиционния посредник.

(3) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) За инвестиционен посредник със седалище в държава членка, който възнамерява да извършва услугите и дейностите по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ на територията на Република България при условията на свободно предоставяне на услуги, се вписват следните обстоятелства:

- 1. програмата за дейността;
- 2. датата, от която инвестиционният посредник може да започне да извършва дейност на територията на Република България;
- 3. компетентният орган от съответната държава членка, упражняващ надзор върху дейността на инвестиционния посредник.

(4) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) В случаите, когато инвестиционен посредник организира МСТ, в регистъра се вписват и данните, и документите по чл. 15, ал. 5, т. 1 - 11.

(5) (Изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна ал. 2, изм., бр. 63 от 2008 г.) В регистъра за инвестиционните посредници, получили лиценз за извършване на услугите и дейностите по чл. 5, ал. 2 и 3 ЗПФИ при условията и по реда на Закона за кредитните институции (ЗКИ), се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, както и:

- 1. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) датата и номерът на решението на Българската народна банка за издаване на лицензия за извършване на банкова дейност, която включва и извършване на сделките по чл. 2, ал. 2, т. 9 ЗКИ;

- 2. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) датата и номерът на решението на Българската народна банка за отнемане на разрешението за извършване на сделките по чл. 2, ал. 2, т. 9 ЗКИ.

Раздел IV

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Чл. 17. (1) В регистъра на публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа за всеки емитент се вписват:

- 1. решението на комисията, с което дружеството се вписва като емитент в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН;
- 2. (изм. - ДВ, бр. 22 от 2007 г., доп., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2013/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент № 596/2014);
- 3. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) годишните финансови отчети за дейността по чл. 100н, ал. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и годишните консолидирани финансови отчети за дейността по чл. 100н, ал. 5 ЗППЦК;
- 4. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) шестмесечните финансови отчети за дейността по чл. 100о, ал. 4 ЗППЦК и консолидираните шестмесечни финансови отчети за дейността по чл. 100о, ал. 5 ЗППЦК, както и отчетите по чл. 100о, ал. 7 ЗППЦК;
- 5. (нова - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.01.2018 г.) уведомлението за финансовото състояние за първо, трето и четвърто тримесечие и уведомлението на консолидирана основа за финансовото състояние за първо, трето и четвърто тримесечие по чл. 100о1, ал. 4 ЗППЦК;
- 6. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., предишна т. 5, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) уведомлението от регулирания пазар за временно или окончателно спиране на търговията с ценни книжа или отстраняването им от търговия;
- 7. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението за отписване на емитента от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН;
- 8. мястото, адресът и телефонът, където може да

се получи допълнителна информация за емитента и за емисията;

9. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) приемащата държава в случаите, когато дружеството ще извършва публично предлагане или иска допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар на територията на държава членка.

(2) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) За емитент от държава членка, който ще извършва публично предлагане или иска допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар на територията на Република България в регистъра по ал. 1, се вписват:

1. датата на уведомлението до комисията;
2. копието от потвърдения от надзорния орган на изпращащата държава проспект.

(3) (Предидшна ал. 2 - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) За емитента нетърговско дружество, чуждестранно юридическо лице или емитент на ценни книжа по чл. 2, ал. 1, т. 3 и ал. 3 ЗППЦК в регистъра се вписват съответно данните по ал. 1. Лицата по предходното изречение могат да бъдат вписани в регистъра и когато не е налице информация относно някои от данните по ал. 1.

(4) (Предидшна ал. 3 - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) В регистъра на публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа за всяко публично дружество се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, както и следните обстоятелства:

1. решението на комисията, с което се вписва дружеството като публично в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН;
2. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) поканата по чл. 115, ал. 2 ЗППЦК и материалите по чл. 224 от Търговския закон (ТЗ) съгласно чл. 115, ал. 5 ЗППЦК;
3. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., доп., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) уведомлението по чл. 111, ал. 6 и ал. 8 ЗППЦК;
4. (предидшна т. 3, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) уведомлението по чл. 111а, ал. 1 и 2 ЗППЦК;
5. (предидшна т. 4, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 1.01.2018 г.) уведомлението по чл. 115в, ал. 4 ЗППЦК;
6. (предидшна т. 5, изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.);
7. (предидшна т. 6 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) протоколът от общото събрание на акционерите, изпратен съгласно чл. 117, ал. 2, съответно чл. 112б, ал. 1 ЗППЦК;
8. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предидшна т. 7, бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.);
9. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предидшна т. 8, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което се одобряват

договорът, съответно планът за преобразуването и докладите по чл. 124, ал. 2, т. 2 и 3 ЗППЦК;

10. (изм. и доп. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предидшна т. 9, бр. 63 от 2008 г.) договорът или планът за преобразуването по чл. 123, ал. 1 ЗППЦК;

11. (предидшна т. 10 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което се одобряват договорът за съвместно предприятие и докладите по чл. 126в ЗППЦК;

12. (предидшна т. 11 - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) договорът за съвместно предприятие съгласно чл. 126д, ал. 2 ЗППЦК;

13. (предидшна т. 12 - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на директора за връзки с инвеститорите, телефоните и адресът за кореспонденция;

14. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предидшна т. 13, изм., бр. 63 от 2008 г.) уведомлението по чл. 145, ал. 1 ЗППЦК;

15. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) уведомлението по чл. 146, ал. 1 ЗППЦК;

16. (нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) уведомлението по чл. 148а, ал. 1 ЗППЦК;

17. (нова - ДВ, бр. 22 от 2007 г., предидшна т. 14, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., отм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.);

18. (предидшна т. 14 - ДВ, бр. 22 от 2007 г., предидшна т. 15, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отписване на публичното дружество от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН.

(5) (Предидшна ал. 4 - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) За емитент, по отношение на който има вписано в търговския регистър решение за ликвидация, в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН се вписват:

1. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) началният счетоводен баланс по чл. 37а, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 от 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (ДВ, бр. 90 от 2003 г.);

2. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) годишният счетоводен баланс по чл. 37а, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 2003 г.;

3. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) крайният счетоводен баланс по чл. 37а, ал. 1, т. 3 от Наредба № 2 от 2003 г.;

4. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) тримесечните уведомления за текущия етап на производството по ликвидация по чл. 37а, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2 от 2003 г.

(6) (Изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предидшна ал. 5, изм., бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от

1.11.2014 г.) В регистъра на публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа за дружествата със специална инвестиционна цел се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1 и 3, както и следните обстоятелства:

1. решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел;
2. видът на активите, които дружеството със специална инвестиционна цел секюритизира;
3. наименованието, ЕИК, седалището и адресът на управление на обслужващите дружества, които ще осъществяват дейностите по експлоатация и поддръжка на придобитите недвижими имоти или събиране на придобитите вземания;
4. решението на комисията, с което се издава одобрение за избор или замяна на обслужващо дружество;
5. наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление, датата и номерът на лицензията на Българската народна банка за банката, с която е сключен договор за депозитарни услуги;
6. решението на комисията, с което се издава одобрение за замяна на банката депозитар;
7. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);
8. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);
9. решението на комисията, с което се издава разрешение за прекратяване на дружеството със специална инвестиционна цел;
10. решението на комисията, с което се отнема лицензът за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел.

Чл. 18. В регистъра на публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа по партидата на лицето за всяка емисия ценни книжа се вписват:

1. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията, с което се потвърждава проспектът за публично предлагане на ценни книжа;
2. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията за признаване на проспект съгласно чл. 141, ал. 3 ЗППЦК;
3. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията, с което се потвърждава проспект за допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар;
4. решението на комисията, с което се разрешава изключването от проспекта на някои от данните по чл. 82 ЗППЦК съгласно чл. 87 ЗППЦК;
5. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) решението на комисията за признаване еквивалентност на информацията в случаите по чл. 79, ал. 4, т. 2 и 3 и ал. 5, т. 3 и 4 ЗППЦК;
6. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) потвърденият проспект за публично предлагане или допускане

на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, допълнението към проспекта по чл. 85, ал. 2 ЗППЦК, съответно друг документ, съдържащ еквивалентна на проспекта информация за емитента и за ценните книжа, които се предлагат публично или се допускат до търговия на регулиран пазар;

7. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) съобщението съгласно чл. 92а ЗППЦК;

8. уведомлението за удължаване срока на подписката и продълженият срок съгласно чл. 84, ал. 2 ЗППЦК;

9. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) внесените поправки в проспекта по реда на чл. 85, ал. 1 ЗППЦК;

10. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията за потвърждаване на допълнението към проспекта по чл. 85, ал. 2 ЗППЦК;

11. уведомлението по чл. 84, ал. 3 ЗППЦК;

12. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) размерът на емисията, видът, броят, номиналната стойност и емисионната стойност на предлаганите ценни книжа, регулираният пазар, на който се търгува, както и фиксираната цена на ценната книга за срока на продажбата при поемане или цена на въвеждане за търговия на регулиран пазар;

13. решението на комисията за вписване на емисия ценни книжа, чието първично публично предлагане е приключило успешно, с цел търговия на регулиран пазар;

14. номерът и датата на решението, с което емисията ценни книжа е приета за търговия на регулиран пазар, както и ISIN кодът на емисията;

15. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението за отписване на емисията ценни книжа от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН.

Чл. 19. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) (1) При публично предлагане на емисия облигации се вписват съответно обстоятелствата по чл. 18, както и следните обстоятелства:

1. името (собствено, бащино и фамилно), съответно наименованието и ЕИК на представителя на облигационерите по чл. 209 ТЗ;

2. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) името (собствено, бащино и фамилно), съответно наименованието и ЕИК на лицето, което ще следи за целевото използване на средствата, както и неговите права и правата на облигационерите в случай на нецелево използване на средствата, ако това се предвижда, съответно наименованието, седалището и адресът на управление, ЕИК и номерът на лицензията на лицето, осъществяващо функциите на довереник на облигационерите в случаите по чл. 100а, ал. 7 ЗППЦК;

3. поканата по чл. 100ц, ал. 1 ЗППЦК;
4. протоколът от общото събрание на облигационерите;
5. уведомлението за извършени лихвени плащания по чл. 100ц, ал. 2, т. 1 ЗППЦК;
6. уведомлението за взети решения по чл. 100ц, ал. 2, т. 2 ЗППЦК;
7. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) тримесечните отчети по чл. 100б, ал. 8, съответно по чл. 100е, ал. 1, т. 2 ЗППЦК;
8. тримесечните отчети по чл. 100ж, ал. 1, т. 3 ЗППЦК, съответно уведомлението по чл. 100ж, ал. 1, т. 7 ЗППЦК, от довереника на облигационерите.

(2) При публично предлагане на общински облигации за емитента и за емисията в регистъра се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, както и следните обстоятелства:

1. наименованието и адресът, на който се намира общинската администрация;
2. кодът по единния класификатор на административно-териториалните и териториалните единици (ЕКАТТЕ);
3. ЕИК по БУЛСТАТ;
4. размерът и структурата на предоставения за ползване капитал.

(3) Обстоятелствата по ал. 1, т. 5 – 8 се вписват и за емитентите на други дългови ценни книжа.

Чл. 20. (1) При публично предлагане на емисия ценни книжа по чл. 2, ал. 1, т. 3 ЗППЦК в регистъра се вписват:

1. за емитента на базовите ценни книжа - съответно данните по чл. 14, ал. 1, както и по чл. 17, ал. 1;
2. за емисията ценни книжа по чл. 2, ал. 1, т. 3 ЗППЦК, както и за базовите ценни книжа - съответно данните по чл. 18.

(2) При публично предлагане на емисия ценни книжа по чл. 2, ал. 3 ЗППЦК за емисията ценни книжа в регистъра се вписват съответно данните по чл. 18.

(3) Емисиите ценни книжа по ал. 1 и 2 могат да бъдат вписани в регистъра и когато не е налице информация относно някои от данните за емитента на базовия актив и за базовите ценни книжа или за емитента на ценните книжа по чл. 2, ал. 3 ЗППЦК.

Чл. 21. (1) При търгово предлагане за закупуване или замяна на акции в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 ЗКФН се вписват:

1. името (собствено, бащино и фамилно), съответно наименованието, седалището, адресът на управление на предлагателя, предметът на дейност, както и данните за изменение в наименованието след учредяване на дружеството, ако такива са настъпили;
2. имената (собствено, бащино и фамилно) на членовете на управителния и надзорния съвет, съответно на съвета на директорите на предлагателя, съответно наименованието,

седалището, адресът на управление, както и трите имена на представителя на юридическото лице - член на съветите;

3. наименованието, седалището и адресът на управление на упълномощения от предлагателя инвестиционен посредник;

4. наименованието, седалището и адресът на управление на дружеството - обект на търгово предложение;

5. уведомлението по чл. 149а, ал. 2 ЗППЦК;

6. датата на регистриране на търгово предложение по чл. 149, ал. 1, 6 или 8, или чл. 149а, ал. 1, или чл. 149б, ал. 1 ЗППЦК в комисията;

7. решението на комисията, с което се издава временна забрана за публикуване на търгово предложение;

8. решението на комисията, с което се издава окончателна забрана за публикуване на търговото предложение;

9. търговото предложение по чл. 149, ал. 1, 6 или 8, или чл. 149а, ал. 1, или чл. 149б, ал. 1 ЗППЦК;

10. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) броят и датата на централния ежедневник, съответно хипервръзка (линк) към интернет страницата на информационна агенция или друга медия, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки, където предлагателят е публикувал съобщение за търговото предложение и съществените му условия съгласно чл. 151, ал. 4 ЗППЦК;

11. становището на управителния орган на дружеството относно придобиването;

12. решението на комисията, с което се одобрява оттеглянето от страна на предлагателя на отправеното търгово предложение съгласно чл. 155, ал. 1 ЗППЦК;

13. датата на публикуване на съобщението за оттегляне на предложението от страна на предлагателя;

14. регистрирането на промени в търговото предложение по чл. 155, ал. 5 ЗППЦК;

15. решението на комисията, с което се издава временна забрана за публикуване на промени в търговото предложение;

16. решението на комисията, с което се издава окончателна забрана за публикуване на промените в предложението;

17. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) датата и мястото (централния ежедневник или интернет страницата на информационна агенция или друга медия, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки) на публикуване на промените в търговото предложение;

18. решението на комисията, с което се

прекратява търговото предлагане съгласно чл. 153, ал. 5 ЗППЦК;

19. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) уведомлението на предложителя по чл. 157 ЗППЦК за резултатите от търговото предлагане;

20. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) датата и мястото (централния ежедневник или интернет страницата на информационна агенция или друга медия, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки) на публикуване на резултатите от търговото предлагане;

21. (нова - ДВ, бр. 13 от 2009 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) датата и мястото на публикациите по чл. 37, ал. 3 от Наредба № 13 от 2003 г. за търговото предлагане за закупуване и замяна на акции (ДВ, бр. 4 от 2004 г.).

(2) В случаите на регистриране на конкурентно търгово предложение по чл. 20 от Наредба № 13 за търгово предлагане за закупуване и замяна на акции (ДВ, бр. 4 от 2004 г.) за него се вписват съответните данни по ал. 1.

(3) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 13 от 2009 г.) В случаите на изкупуване на акции по чл. 157а ЗППЦК относно искането за изкупуване в регистъра се вписват съответните данни по ал. 1.

(4) (Нова - ДВ, бр. 13 от 2009 г.) В случаите на изкупуване на акции по чл. 157б ЗППЦК в регистъра се вписват данните по чл. 44н, ал. 1, т. 2 от Наредба № 13.

Раздел V

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на колективните инвестиционни схеми

(Загл. изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.)

Чл. 22. (Изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., изм. и доп., бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) (1) В регистъра на колективните инвестиционни схеми се вписват следните данни:

1. (доп. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на дейност като инвестиционно дружество, съответно разрешение за организиране и управление на договорен фонд по чл. 6, ал. 1 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и другите предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ), и се потвърждава

проспектът, и документът с ключовата информация за инвеститорите;

2. ЕИК на инвестиционното дружество, съответно ЕИК по БУЛСТАТ на договорния фонд;

3. уставът на инвестиционното дружество, съответно правилата на договорния фонд;

4. наименованието на управляващото дружество, което управлява дейността на колективната инвестиционна схема съгласно сключения договор, съответно съгласно правилата на договорния фонд, ЕИК, седалището и адресът на управление, номерът и датата на издадения от комисията лиценз;

5. наименованието, ЕИК, седалището и адресът за управление на депозитаря, с който управляващото дружество е сключило договор за депозитарни услуги от името на колективната инвестиционна схема;

6. наименованието на инвестиционен посредник, чрез който ще бъдат изпълнявани нарежданията за сметка на колективната инвестиционна схема;

7. наименованието на всеки подфонд на колективната инвестиционна схема, ISIN код, рисков профил;

8. актуализираният проспект и документът с ключова информация за инвеститорите на колективната инвестиционна схема, както и документите с ключова информация за инвеститорите за всеки подфонд, ако колективната инвестиционна схема се състои от подфондове;

9. годишният финансов отчет по чл. 60, ал. 1, т. 1 ЗДКИСДПКИ;

10. шестмесечният финансов отчет по чл. 60, ал. 1, т. 2 ЗДКИСДПКИ;

11. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решенията за промяна в правилата, съответно в устава на колективната инвестиционна схема, замяна на депозитаря и на управляващото дружество на колективната инвестиционна схема, промяна в правилата за управление на риска, правилата за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите, както и за промяна в договора за депозитарни услуги на колективната инвестиционна схема, както и съответният документ, който се променя;

12. уведомлението по чл. 22, ал. 2 ЗДКИСДПКИ за временно спиране на обратното изкупуване на дяловете на колективната инвестиционна схема;

13. уведомлението по чл. 22, ал. 2 ЗДКИСДПКИ за възобновяване на обратното изкупуване;

14. емисионната стойност, по която управляващото дружество предлага на инвеститорите акциите или дяловете на колективната инвестиционна схема, както и цената, по която управляващото дружество по искане на собствениците на акции или дялове в колективната инвестиционна схема изкупува обратно акциите или дяловете;

15. размерът на разходите по емитирането, съответно обратното изкупуване съгласно чл. 21, ал. 4 и 5 ЗДКИСДПКИ;

16. решението на комисията, с което се издава разрешение за преобразуване на колективната инвестиционна схема;

17. датата, от която преобразуването на колективната инвестиционна схема поражда действие, съгласно чл. 154 ЗДКИСДПКИ;

18. решението на комисията, с което се отнема лицензът за извършване на дейност като инвестиционно дружество, съответно разрешение на управляващото дружество за организиране и управление на договорния фонд;

19. решението на комисията, с което се издава разрешение за прекратяване на колективната инвестиционна схема, съответно решението за прекратяване;

20. за колективна инвестиционна схема, която възнамерява да предлага публично дяловете си на територията на държава членка, се вписват и следните обстоятелства:

а) приемащата държава членка;

б) датата, от която може да започне публичното предлагане в съответната държава членка;

21. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението по чл. 27, ал. 3 ЗДКИСДПКИ, с което се издава разрешение на колективна инвестиционна схема да ползва заем.

(2) За борсово търгувани фондове в регистъра на колективните инвестиционни схеми се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1,

както и следните обстоятелства:

1. регулираният пазар, на който се предлагат акциите или дяловете на борсово търгувания фонд;

2. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);

3. наименованието на маркет-мейкъра или маркет-мейкърите, осигуряващи поддръжане на борсова цена на акциите или дяловете, с които са сключени договори.

(3) За инвестиционните дружества в регистъра се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, както и следните обстоятелства:

1. поканата по чл. 115, ал. 2 ЗППЦК и материалите за общото събрание по чл. 224 ТЗ съгласно чл. 115, ал. 5 ЗППЦК;

2. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 1.01.2018 г.) уведомлението по чл. 115в, ал. 4 ЗППЦК;

3. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 1.01.2018 г.) протоколът от общото събрание на акционерите, изпратен съгласно чл. 117, ал. 2, съответно чл. 112б, ал. 1 ЗППЦК;

4. имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените квестори.

(4) В регистъра на колективните инвестиционни схеми за структури от типа главна – хранваща колективна инвестиционна схема по смисъла на глава осма от ЗДКИСДПКИ по партидата на всяка колективна инвестиционна схема от структурата се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, както и следните обстоятелства:

1. решението на комисията, с което се издава одобрение за инвестиране в главна колективна инвестиционна схема по чл. 69 ЗДКИСДПКИ или за замяна на главната колективна инвестиционна схема;

2. качеството на колективната инвестиционна схема на главна или хранваща, като за хранващите колективни инвестиционни схеми се посочва в дялове на кои главни колективни инвестиционни схеми е разрешено да инвестират, съответно за главните колективни инвестиционни схеми се посочва кои са хранващите ги колективни инвестиционни схеми;

3. трите имена, съответно наименование и ЕИК,

на регистрираните одитори на главната и на захранващата схема;

4. наименованията, ЕИК, седалището и адресът за управление на депозитарите на главната и на захранващата схема;

5. по партидата на захранващата колективна инвестиционна схема се вписват годишният и 6-месечният отчет на главната колективна инвестиционна схема, когато тя е с произход от друга държава членка;

6. документът с ключова информация за инвеститорите по чл. 57 ЗДКИСДПКИ на захранващата и главната колективна инвестиционна схема;

7. датата, на която захранващата колективна инвестиционна схема започва да инвестира в главната колективна инвестиционна схема, или ако тя вече е инвестирала в нея, датата, на която нейната инвестиция ще надхвърли ограничението по чл. 48, ал. 1 ЗДКИСДПКИ;

8. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) заявлението или уведомлението съгласно чл. 85, ал. 1, т. 1 и 2 от Наредба № 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (ДВ, бр. 85 от 2011 г.) или по чл. 87, ал. 1 от Наредба № 44 от 2011 г.;

9. решението на комисията, с което се издава одобрение по чл. 73, ал. 1 или по чл. 74, ал. 1 ЗДКИСДПКИ.

Раздел VI

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на управляващите дружества

(Загл. доп. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.)

Чл. 23. (1) (Предишен текст на чл. 23, изм. и доп. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) В регистъра на управляващите дружества, които са получили лиценз за извършване на дейност по чл. 86 ЗДКИСДПКИ, се вписват:

1. решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на дейност като управляващо дружество, съответно се признава лиценз за извършване на дейност като управляващо дружество на юридическо лице от трета държава;

2. решението на комисията за разширяване на обхвата на лиценза за извършване на дейност като управляващо дружество съгласно чл. 96 ЗДКИСДПКИ;

3. датата и номерът на решението на съвета на директорите, с което се приема управляващото дружество за член на Централния депозитар;

4. наложените санкции на управляващото дружество от съвета на директорите на Централния депозитар, датата и номерът на решението;

5. датата и номерът на решението на съвета на директорите, с което се изключва управляващото дружество като член на Централния депозитар;

6. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което е издадено одобрение за избор на член на управителен или контролен орган на управляващото дружество;

7. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което е издадено одобрение за избор на лице, което може да сключва самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на управляващото дружество, и трите имена (собствено, бащино и фамилно) на това лице;

8. имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата, които притежават квалифицирано участие, както и броят на притежаваните от тях гласове; за юридическо лице съответно се вписват наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление и предметът на дейност;

9. имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата по чл. 12, ал. 1 ЗПФИ, които непосредствено ще извършват сделки с ценни книжа и инвестиционни консултации относно ценни книжа;

10. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) уведомлението по чл. 106, ал. 1 ЗДКИСДПКИ, съответно решението, с което се одобрява делегирането на функции по чл. 106, ал. 3 ЗДКИСДПКИ, и имената (собствено, бащино и фамилно), съответно наименованието и ЕИК, на третото лице, на което е делегирано изпълнението на функции и действия по чл. 86, ал. 1 и ал. 2, т. 1 и 4 ЗДКИСДПКИ;

11. общите условия, приложими към договорите за управление;

12. наименованията на предприятията за

колективно инвестиране и другите институционални инвеститори, чиято дейност или портфейл управлява, ЕИК, седалището, адресът на управление и предметът им на дейност;

13. годишният финансов отчет по чл. 92, ал. 1 ЗДКИСДПКИ;

14. решението на комисията за отнемане на лиценза за извършване на дейност като управляващо дружество;

15. имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените квестори;

16. за управляващо дружество, което възнамерява да създаде клон в държава членка, освен обстоятелствата по чл. 14, ал. 1, т. 6 се вписват и следните обстоятелства:

а) приемащата държава членка;

б) данните за управителя на клона;

в) програмата за дейността;

г) датата, от която управляващото дружество може да започне да извършва дейност на територията на приемащата държава;

17. за управляващо дружество, което възнамерява да извършва дейност на територията на държава членка при условията на свободно предоставяне на услуги, се вписват и следните обстоятелства:

а) приемащата държава членка;

б) програмата за дейността;

в) датата, от която управляващото дружество може да започне да извършва дейност на територията на приемащата държава;

г) уведомлението по чл. 110, ал. 6 ЗДКИСДПКИ.

(2) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) За управляващо дружество със седалище в държава членка, което възнамерява да извършва дейност на територията на Република България чрез клон, се вписват следните обстоятелства:

1. седалището и адресът на управление на клона;

2. данните за управителя на клона;

3. програмата за дейността;

4. датата, от която управляващото дружество може да започне да извършва дейност;

5. компетентният орган от съответната държава членка, упражняващ надзор върху дейността на управляващото дружество.

(3) (Нова - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) За управляващо дружество със седалище в държава членка, което възнамерява да извършва дейност на територията на Република България при условията на свободно предоставяне на услуги, се вписват следните обстоятелства:

1. програмата за дейността;

2. датата, от която управляващото дружество може да започне да извършва дейност;

3. компетентният орган от съответната държава членка, упражняващ надзор върху дейността на управляващото дружество.

(4) (Нова - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна ал. 2, изм., бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.).

(5) (Нова - ДВ, бр. 12 от 2006 г., предишна ал. 3, доп., бр. 63 от 2008 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.).

Раздел VI а

(Нов – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на националните инвестиционни фондове

Чл. 23а. (Нов – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) (1) В регистъра на националните инвестиционни фондове се вписват съответните обстоятелства по чл. 18, както и следните данни:

1. решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на дейност като национално инвестиционно дружество, съответно разрешение за организиране и управление на национален договорен фонд по чл. 171, ал. 6 ЗДКИСДПКИ;

2. ЕИК на националното инвестиционно дружество, съответно ЕИК по БУЛСТАТ на националния договорен фонд;

3. уставът на националното инвестиционно дружество, съответно правилата на националния договорен фонд;

4. наименованието на управляващото дружество или лицето, управляващо алтернативни инвестиционни фондове по чл. 197, ал. 1 ЗДКИСДПКИ, което управлява дейността на националния инвестиционен фонд, ЕИК, седалището и адресът на управление, номерът и датата на издадения от комисията лиценз;

5. името (собствено, бащино и фамилно) на лицето по чл. 12 ЗПФИ, с което националното инвестиционно дружество от затворен тип е

сключило договор за инвестиционни консултации;

6. данни за управителните и контролните органи на предприятията за колективно инвестиране (управляващо дружество, лице, управляващо алтернативен инвестиционен фонд (ЛУАИФ), съвет на директорите);

7. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението за одобрение на членовете на съвета на директорите съгласно чл. 176, ал. 2 ЗДКИСДПКИ, когато дейността на национално инвестиционно дружество от затворен тип се управлява от съвета на директорите му;

8. наименованието, ЕИК, седалището и адресът за управление на депозитаря, с който е сключен договор за депозитарни услуги от името на националния инвестиционен фонд;

9. наименованието на инвестиционния посредник, чрез който ще бъдат изпълнявани нарежданията за сметка на националния инвестиционен фонд;

10. проспектият на национален инвестиционен фонд от затворен тип, съответно актуализираният проспект и документът с ключова информация за инвеститорите на национален инвестиционен фонд от отворен тип;

11. годишният финансов отчет по чл. 191 ЗДКИСДПКИ на национален инвестиционен фонд;

12. шестмесечният финансов отчет по чл. 191 ЗДКИСДПКИ на национален инвестиционен фонд;

13. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението за промяна в правилата, съответно в устава на национален инвестиционен фонд, замяна на депозитаря и на управляващото дружество, съответно на ЛУАИФ, замяна на инвестиционния консултант с управляващо дружество или ЛУАИФ, и обратно, промяна в правилата за управление на риска, правилата за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите, както и за промяна в договора за депозитарни услуги на националния инвестиционен фонд, както и съответният документ, който се променя;

14. уведомлението за временно спиране на обратното изкупуване на акции или дялове на национален инвестиционен фонд от отворен тип;

15. уведомлението за възобновяване на обратното изкупуване;

16. емисионната стойност, по която се предлагат на инвеститорите акциите или дяловете на националния инвестиционен фонд от отворен тип, както и цената на обратно изкупуване по искане на акционерите или собствениците на дялове;

17. началната и крайната дата на затворения период, в който националният инвестиционен фонд от отворен тип не е длъжен да изкупува обратно акциите или дяловете си;

18. размерът на разходите по емитирането, съответно обратното изкупуване;

19. решението на комисията, с което се издава разрешение за преобразуване на националния инвестиционен фонд;

20. датата, от която преобразуването на националния инвестиционен фонд поражда действие, съгласно чл. 154 ЗДКИСДПКИ;

21. решението на комисията за отнемане на лиценз за извършване на дейност като национално инвестиционно дружество, съответно на разрешението за организиране и управление на национален договорен фонд;

22. решението на комисията за издаване на разрешение за прекратяване на националния инвестиционен фонд;

23. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението по чл. 188, ал. 2, съответно по ал. 3 ЗДКИСДПКИ, с което се издава разрешение на национален инвестиционен фонд да ползва заем.

(2) За национални инвестиционни фондове от затворен тип в регистъра на националните инвестиционни фондове се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, както и следните обстоятелства:

1. регулираните пазари, съответно държавите членки, на територията на които се предлагат акциите или дяловете на националния инвестиционен фонд от затворен тип, и датата на приемането им за търговия на всеки регулиран пазар, на който се предлагат;

2. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) данните по чл. 17, ал. 4, чл. 18, т. 1, 12, 13, 14 и чл. 21;

3. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);

4. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);

5. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);

6. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.);

7. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.).

(3) (Нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) За национални инвестиционни фондове от отворен тип, които съгласно чл. 184, ал. 3 ЗДКИСДПКИ са борсовотъргувани, в регистъра на националните инвестиционни фондове се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1 и обстоятелствата по чл. 22, ал. 2.

Раздел VI б

(Нов – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове

Чл. 236. (Нов – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.01.2015 г. - изм., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) (1) В регистъра на ЛУАИФ се вписват съответните обстоятелства по чл. 23, както и следните обстоятелства:

1. решението на комисията за издаване на лиценз или за промяна в обхвата на лиценза за извършване на дейност по управление на алтернативен инвестиционен фонд;

2. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението за одобрение на документите по чл. 203, ал. 2 ЗДКИСДПКИ;

3. решението на комисията за регистриране (вписване) на ЛУАИФ по чл. 214 ЗДКИСДПКИ;

4. инвестиционната стратегия на всеки алтернативен инвестиционен фонд, управляван от ЛУАИФ;

5. наименованието, правно-организационна форма и държава членка по произход на всеки управляван алтернативен инвестиционен фонд, капитал/нетна стойност на активите към момента на подаване на заявлението за вписване;

6. наименованието, правно-организационна форма, държавата на лицензиране или регистрацията, съответно държавата, в която е установен главният алтернативен инвестиционен фонд, и адресът на главния алтернативен инвестиционен фонд в случаите на захранващ алтернативен инвестиционен фонд;

7. наименованието, държавата, в която е седалището или клонът на депозитаря, адресът на депозитаря, с който ЛУАИФ е сключило договор за депозитарни услуги от името на управляван от него алтернативен инвестиционен фонд;

8. наименование, ЕИК, седалище и адрес на управление на дружеството, чрез което ЛУАИФ непряко управлява алтернативни инвестиционни фондове;

9. наименованието на основния инвестиционен посредник, ако има такъв, чиито услуги ще бъдат използвани при изпълнение на инвестиционната политика на всеки управляван от ЛУАИФ алтернативен инвестиционен фонд;

10. трите имена (собствено, бащино и фамилно) на действителните собственици;

11. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което е издадено одобрение за избор на член на управителен или контролен орган на ЛУАИФ;

12. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което е издадено одобрение за избор на лице, което може да сключва самостоятелно или съвместно с друго лице сделки за сметка на ЛУАИФ, и трите имена (собствено, бащино и фамилно) на това лице;

13. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което се одобрява делегирането на функции от ЛУАИФ на трето лице по чл. 222, ал. 4 ЗДКИСДПКИ или от третото лице на друго лице по чл. 224, ал. 5 ЗДКИСДПКИ, и имената (собствено, бащино и фамилно), съответно наименованието и ЕИК, на лицето, на което е делегирано изпълнението на функции и действия по чл. 198, ал. 1 и 2 ЗДКИСДПКИ;

14. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което се одобрява промяна в правилата, установяващи политиката за възнагражденията по чл. 221 ЗДКИСДПКИ, в правилата за управление на риска или в правилата за оценка на активите на алтернативния инвестиционен фонд;

15. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което се одобрява външен оценител на активите на алтернативния инвестиционен фонд по чл. 232, ал. 4 ЗДКИСДПКИ, замяна на депозитаря или промяна на договора с депозитаря по чл. 233, ал. 5 ЗДКИСДПКИ;

16. решението на комисията за преобразуване на ЛУАИФ;

17. решението на комисията, с което се отнема лицензът за извършване на дейност като ЛУАИФ.

(2) В регистъра за ЛУАИФ със седалище трета държава, за което Република България е референтна държава, управляващо алтернативен инвестиционен фонд с произход от държава членка, както и за предлагане в държава членка на управлявани от такова лице алтернативни инвестиционни фондове се вписват съответните обстоятелства по ал. 1, както и следните обстоятелства:

1. името или наименованието на законния представител на ЛУАИФ, неговият постоянен адрес или адрес на управление, както и адресът му за кореспонденция, ако той е различен;
2. уведомлението по чл. 211 ЗДКИСДПКИ;
3. данни за новата референтна държава членка.

Раздел VII

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на физическите лица, които по договор непосредствено извършват сделки с финансови инструменти и инвестиционни консултации

(Загл. изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.)

Чл. 24. (1) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) В регистъра на физическите лица, които по договор непосредствено извършват сделки с финансови инструменти и инвестиционни консултации, се вписват:

1. името (собствено, бащино и фамилно);
2. датата на издаване и номерът на сертификата, както и специализацията в конкретна област, ако има такава;
3. наименованието, седалището и адресът на управление на инвестиционните посредници, с които брокерът има сключен договор, както и датата на сключването, съответно датата на прекратяването на договора;
4. (изм. - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) наименованието, седалището и адресът на управление на инвестиционния посредник, съответно на инвестиционното дружество, на управляващото дружество или на пенсионноосигурителното

дружество, с което инвестиционният консултант има сключен договор, както и датата на сключването, съответно датата на прекратяването на договора;

5. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) приложените принудителни административни мерки по реда на чл. 212 ЗППЦК и чл. 118 ЗПФИ, както и отменянето им, законовите разпоредби, които са били нарушени, датата и номерът на решението за прилагането на съответната мярка;

6. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) наложените глоби по реда на чл. 221 ЗППЦК и чл. 127 ЗПФИ, влезли в сила, законовите разпоредби, които са били нарушени, датата и номерът на наказателното постановление;

7. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) наложените санкции от организатора на регулиран пазар на финансови инструменти, техният вид, датата и номерът на решението;

8. решението на комисията, с което се отнема правото за упражняване на дейност като брокер или инвестиционен консултант.

(2) За лицата, които са придобили право да извършват дейност като брокер, съответно като инвестиционен консултант, се вписват данните по ал. 1, с изключение на т. 3 и 4.

Раздел VIII

**(Изм. - ДВ, бр. 15 от 2005 г., бр. 53 от 2006 г.)
Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на застрахователите и презастрахователите**

Чл. 25. (Изм. - ДВ, бр. 15 от 2005 г., бр. 53 от 2006 г.) (1) В регистъра на застрахователите и презастрахователите, които са получили лиценз за извършване на застраховане, презастраховане или застраховане и презастраховане по чл. 29 от Кодекса за застраховането (КЗ), се вписват:

1. (изм. и доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на застраховане или презастраховане;

2. (изм. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) решението на комисията, с което се издава допълнителен лиценз на презастраховател за извършване на нова дейност;

3. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за издаване на допълнителен лиценз за нов клас застраховка или за допълване на лиценза по клас застраховка с нови рискове;

4. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) статутът на застрахователя и неговите последващи промени;

5. (в сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г., доп., бр. 63 от 2008 г., предишна т. 4, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на

комисията за издаване на лиценз за извършване на застрахователна дейност в трета държава чрез клон; копие от лиценза за извършване на застрахователна дейност от компетентния орган на съответната трета държава;

6. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за издаване на разрешение за извършване на застрахователна дейност в трета държава чрез непосредствено предоставяне на услуги; копие от лиценза/разрешението за извършване на застрахователна дейност от компетентния орган на съответната трета държава, ако има такава;

7. (предишна т. 5, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) държавите членки, в които застрахователят или презастрахователят извършва дейност при условията на правото на установяване, седалището на клона в държавата членка, неговият адрес и името на упълномощения представител на клона;

8. (в сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г., доп., бр. 63 от 2008 г., предишна т. 6, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) държавите членки, в които застрахователят или презастрахователят извършва дейност при условията на свободата на предоставяне на услуги;

9. (предишна т. 7, доп. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на отговорния актюер на застрахователя, съответно на презастрахователя, фирмата на актюерското предприятие, което изпълнява длъжността на отговорния актюер на застрахователя, съответно на презастрахователя и името (собствено, бащино и фамилно) на физическото лице, което подписва документи от името на актюерското предприятие;

10. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на лицето, което изпълнява функцията по управление на риска на застрахователя, съответно на презастрахователя или ръководи звеното/структурата, която я осъществява (риск мениджър);

11. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на лицето, което изпълнява функцията съответствие на застрахователя, съответно на презастрахователя;

12. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 8, отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., нова, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на лицето, което осъществява функцията по вътрешен одит на застрахователя или презастрахователя или ръководи звеното/структурата, която я осъществява;

13. (нова – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на лицето, което осъществява друга

функция по смисъла на чл. 78, ал. 1, т. 5 КЗ на застрахователя или презастрахователя или ръководи звеното/структурата, която я осъществява;

14. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 9, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата, които притежават пряко, заедно със или чрез свързани лица 10 или повече от 10 на сто от гласовете в общото събрание на застрахователното дружество (или презастрахователя) или друго участие, което им дава възможност да го контролират; за юридическо лице съответно се вписват наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление и предметът на дейност;

15. (предишна т. 10, изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление на одиторите по чл. 101, ал. 1 КЗ;

16. (предишна т. 11, изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) разрешението за прехвърляне на всички или част от застрахователните портфейли на застраховател;

17. (предишна т. 13, изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) годишният финансов отчет по чл. 29, ал. 1 от Закона за счетоводството;

18. (предишна т. 14, изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) консолидираните отчети по чл. 105 от Наредба № 53 от 23.12.2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд (ДВ, бр. 6 от 2017 г.) (Наредба № 53 от 2016 г.);

19. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 49 от 2010 г., в сила от 31.08.2010 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 15.08.2014 г., предишна т. 15, изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) отчети, справки, доклади и приложения на застрахователя или презастрахователя по чл. 126, ал. 1 КЗ, както следва:

а) годишни справки на застрахователите от номер ГЖ.1.1 до номер ГЖ.4, номера ГЖ.5 и ЕИП-ЖЗ и от номер ГЖ.13 до номер ГЖ.16 съгласно приложение № 2.1 към чл. 3, ал. 1, т. 1 от Наредба № 53 от 2016 г.; справки на застрахователите от номер ГО.1.1 до номер ГО.7, номера ГО.8 и ГО.9, от номер ГО.11 до номер ГО.12.2 и от номер ГО.19 до номер ГО.22 съгласно приложение № 2.2 към чл. 3, ал. 1, т. 2 от Наредба № 53 от 2016 г. и справки на застрахователите съгласно чл. 6, ал. 1 от Наредба № 53 от 2016 г.;

б) тримесечни отчети и справки на застрахователите от номер ТЖ.1.1 до номер ТЖ.4, номер ТЖ.5, от номер ЕИП-ЖЗ до номер

ТЖ.7.Б; номер ТЖ.13 и номер ТЖ.14 съгласно приложение № 3.1 към чл. 4, ал. 1, т. 2, буква "а" от Наредба № 53 от 2016 г. и справки на застрахователите от номер ТО. 1.1 до номер ТО.6 и номера ТО.7, ЕИП-ОЗ, ЕИП-ГО, ТО.9.Б, ТО.10.Б, ТО.16 и ТО.17 съгласно приложение № 3.2 към чл. 4, ал. 1, т. 2, буква "б" от Наредба № 53 от 2016 г.;

в) месечни справки на застрахователите от номер МЖ.1 до номер МЖ.3 съгласно приложение № 4.1 към чл. 5, ал. 1, т. 2 от Наредба № 53 от 2016 г. и справки на застрахователите от номер МО.1 до МО.3 съгласно приложение № 4.2 към чл. 5, ал. 1, т. 3 от Наредба № 53 от 2016 г.;

г) годишни справки на презастрахователите номера ПР.ЖЗ.1 и ПР.ЖЗ.2 и от номер ГЖ.13 до номер ГЖ.16 съгласно приложение № 2.1 към чл. 3, ал. 1, т. 1 от Наредба № 53 от 2016 г. и справки на презастрахователите номера ПР.1 и ПР.2 и от номер ГО.19 до номер ГО.22 съгласно приложение № 2.2 към чл. 3, ал. 1, т. 2 от Наредба № 53 от 2016 г.;

д) тримесечни справки на презастрахователите с номера ПР.ЖЗ.1 и ПР.ЖЗ.2 съгласно приложение № 5.1 към чл. 6, ал. 3, т. 1 от Наредба № 53 от 2016 г.; справки на презастрахователите номера ПР.1 и ПР.2 съгласно приложение № 5.2 от Наредба № 53 от 2016 г. и тримесечни финансови отчети на презастрахователите съгласно чл. 6, ал. 2, т. 1 от Наредба № 53 от 2016 г.;

е) годишни образци S.02.01.01 и S.23.01.01 за застрахователите и презастрахователите съгласно Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2450 на Комисията от 2 декември 2015 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение по отношение на образците за предоставяне на информация на надзорните органи съгласно Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета (ОВ, L 347/1 от 31 декември 2015 г.) (Регламент (ЕС) 2015/2450) с годишни количествени данни по чл. 304, параграф 1, буква "г" от Делегиран регламент (ЕС) 2015/35 на Комисията от 10 октомври 2014 г. за допълнение на Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност (Платежоспособност II) (ОВ, L 12/1 от 17 януари 2015 г.) (Регламент (ЕС) 2015/35);

ж) тримесечни образци S.02.01.02 и S.23.01.01 за застрахователите и презастрахователите съгласно Регламент (ЕС) 2015/2450 с тримесечни количествени данни по чл. 304,

параграф 1, буква "г" от Регламент (ЕС) 2015/35; 20. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 16, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отнемане на лиценза за извършване на отделен вид застраховка или за отделна част от дейността по презастраховане;

21. (изм. и доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., предишна т. 17, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отнемане на лиценза за извършване на застраховане или презастраховане;

22. (предишна т. 18, изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените квестори по чл. 40, ал. 5 КЗ или по чл. 587, ал. 3, т. 5 КЗ;

23. (предишна т. 19, изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените ликвидатори по чл. 604 или по чл. 606, ал. 2 КЗ;

24. (предишна т. 20 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отправяне на искане за откриване на производство по несъстоятелност;

25. (предишна т. 21, изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отправяне на искане за откриване на производство по ликвидация по чл. 606, ал. 1 КЗ;

26. (предишна т. 22, изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за одобряване на плана за ликвидация или за определяне на условията в него по чл. 606, ал. 4 КЗ;

27. (предишна т. 23, изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) вписването на Гаранционния фонд като синдик на застрахователя, съответно презастрахователя;

28. (нова - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за приключване на ликвидацията на застрахователните и презастрахователните задължения по чл. 604, ал. 4 КЗ.

(2) (Изм. и доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2008 г., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) За застрахователите, съответно презастрахователите, от трета държава, които са получили лиценз за извършване на застраховане или презастраховане по чл. 57, съответно по чл. 65 КЗ чрез клон, регистриран по Търговския закон, в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 9 ЗКФН се вписват съответно обстоятелствата по ал. 1, т. 1 - 3, 9 - 28, както и:

1. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) лицензът за извършване на застрахователна, съответно презастрахователна дейност, издаден от компетентния орган по седалището на застрахователя или презастрахователя;

2. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от

28.11.2017 г.) решението по чл. 62, ал. 4 КЗ;

3. (отм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.).

(3) (В сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г., доп., бр. 63 от 2008 г., изм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) За застрахователите, съответно презастрахователите от държава членка, извършващи дейност в Република България при условията на правото на установяване, в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 9 ЗКФН се вписват:

1. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) седалището и адресът на управление на клона на застрахователя или презастрахователя в Република България;

2. името на упълномощения представител на клона;

3. (доп. - ДВ, бр. 63 от 2008 г.) видовете застраховки, по които застрахователят ще извършва дейност в Република България, съответно видът на презастрахователната дейност, която презастрахователят ще извършва в Република България;

4. (нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., изм., бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) наименованието, седалището и адресът на управление на застрахователя от държава членка в държавата членка по получаване на лиценз.

(4) (В сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г., изм., бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) За застрахователите от държава членка, извършващи дейност в Република България при условията на свободата на предоставяне на услуги, в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 9 ЗКФН се вписват:

1. видовете застраховки, по които застрахователят ще извършва дейност в Република България;

2. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) името и адресът, съответно фирмата, седалището и адресът на управление на представителя по чл. 51, ал. 2 КЗ;

3. (нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) наименованието, седалището и адресът на управление на застрахователя от държава членка в държавата членка по получаване на лиценз.

Раздел IX

(Отм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., нов, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 1.03.2018 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на схемите със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск

Чл. 26. (Изм. - ДВ, бр. 15 от 2005 г., отм., бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., нов, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 1.03.2018 г.) В регистъра на схемите със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск, които са получили лиценз по чл. 22 КЗ, се вписват:

1. решението на комисията, с което се издава лиценз за извършване на дейност като схема със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск;

2. имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата, които притежават пряко, заедно със или чрез свързани лица 10 или повече от 10 на сто от гласовете в общото събрание на схема със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск или друго участие, което им дава възможност да я контролират; за юридическо лице съответно се вписват наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление и предметът на дейност;

3. решението на комисията за отнемане на лиценза за извършване на дейност като схема със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск.

Раздел X

(Изм. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на застрахователните брокери и застрахователните агенти

Чл. 27. (Изм. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) (1) (Изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) За застрахователните брокери в регистъра се вписват:

1. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението за вписване на застрахователния брокер в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 12 ЗКФН;

2. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) адресите на офисите на застрахователния брокер, в които се извършва застрахователно посредничество;

3. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наименованието на застрахователя, при когото застрахователният брокер е застрахован по реда на чл. 305 КЗ, и срокът на застраховката;

4. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г. , в сила от 28.11.2017 г.) избраният начин за гарантиране на изпълнение на задълженията по чл. 306, ал. 1 КЗ; специалната клиентска сметка (номер, банка, клон) - в случаите, когато е избран този начин;

5. (в сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) държавите членки, в които застрахователният брокер извършва дейност при условията на правото на установяване;

6. (в сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) държавите членки, в които застрахователният брокер извършва дейност при условията на свободата на предоставяне на услуги;

7. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението за заличаване на застрахователния брокер от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 12 ЗКФН.

(2) За застрахователните брокери - еднолични търговци, в регистъра се вписват съответно обстоятелствата по чл. 14, както и по ал. 1.

(3) За застрахователните агенти - юридически лица, в регистъра се вписват:

1. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наименованието, седалището и адресът на управление на застрахователя по чл. 315, ал. 1 КЗ, с когото застрахователният агент има сключен договор за застрахователно агентство (за застрахователите от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 11 ЗКФН се вписва само наименованието), датата на сключването, съответно датата на прекратяването на договора, както и видовете застраховки, по които извършва застрахователно посредничество;

2. данните по т. 1 за другите застрахователи, с които застрахователният агент има сключен договор за застрахователно агентство в съответствие с чл. 166, ал. 2 КЗ, датата на сключването, съответно датата на прекратяването на договора, както и видовете застраховки, по които извършва застрахователно посредничество;

3. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) избраният начин за гарантиране на изпълнение на задълженията по чл. 316, ал. 5 КЗ във връзка с чл. 306, ал. 1 КЗ; специалната клиентска сметка (номер, банка, клон) - в случаите, когато е избран този начин;

4. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наименованието на застрахователя, при когото застрахователният агент е застрахован по реда на чл. 316, ал. 2 КЗ, и срокът на застраховката, съответно декларацията от застрахователя, с когото застрахователният агент има сключен договор за застрахователно агентство, за поемане на пълна отговорност за неговите действия като посредник, датата на издаването ѝ и нейният срок, ако декларацията е срочна;

5. (в сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) държавите членки, в които застрахователният агент извършва дейност при условията на правото на установяване;

6. (в сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) държавите членки, в които застрахователният агент извършва дейност при условията на свободата на предоставяне на услуги;

7. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) датата и основанието за заличаване на застрахователния агент от регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 12 ЗКФН.

(4) За застрахователните агенти - еднолични търговци, в регистъра се вписват съответно обстоятелствата по чл. 14, както и по ал. 3.

(5) За застрахователните агенти - физически лица, в регистъра се вписват обстоятелствата по ал. 3, т. 1, 2, 4 - 7, както и:

1. името (собствено, бащино и фамилно);

2. адресът за кореспонденция;

3. (изм. – ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) специалната клиентска сметка (номер, банка, клон) по чл. 306, ал. 1, т. 2 КЗ, съответно декларацията по чл. 316, ал. 4 КЗ за поемане на пълна отговорност за действията на застрахователния агент;

4. наложените глоби от председателя на комисията, съответно от заместник-председателя, ръководещ управление "Застрахователен надзор", влезли в сила, законовите разпоредби, които са били нарушени, номерът и датата на наказателното постановление.

(6) (В сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) За застрахователните посредници от държава членка в регистъра се вписват:

1. името, съответно наименованието, на застрахователния посредник;

2. адресът, съответно седалището и адресът на управление, в държавата членка по регистрация;

3. регистрационният номер, ако има такъв;

4. видът на застрахователното посредничество, извършвано от посредника;

5. наименованието на застрахователя (застрахователите), от името и за сметка на когото посредникът извършва застрахователно посредничество - за застрахователните посредници, които са обвързани с един или повече застрахователи;

6. формата на извършване на дейността по застрахователно посредничество в Република България (при условията на правото на установяване или на свободата на предоставяне на услуги); седалището и адресът на управление на клона в Република България - при извършване на дейност при условията на правото на установяване;

7. датата на прекратяване на извършването на дейността на посредника и правното основание.

(7) (В сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) Данните по ал. 6 се вписват в регистъра по инициатива на заместник-председателя, ръководещ управление "Застрахователен надзор", въз основа на сведенията, предоставени от компетентните органи на държавите членки по регистрацията на застрахователните посредници.

(8) (В сила от 1.01.2007 г. - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) За застрахователните посредници по ал. 6 не се прилага чл. 14.

Раздел XI

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на дружествата за допълнително социално осигуряване и управляваните от тях фондове

Чл. 28. (1) В регистъра на дружествата за допълнително социално осигуряване и управляваните от тях фондове за пенсионноосигурителните дружества се вписват следните обстоятелства:

1. решението на комисията, с което на пенсионноосигурителното дружество се дава пенсионна лицензия за извършване на дейност по допълнително пенсионно осигуряване;
2. (изм. - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на отговорния актюер на пенсионноосигурителното дружество;
3. (изм. - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на лицата, които притежават пряко или чрез свързани лица 10 и над 10 на сто от акциите на пенсионноосигурителното дружество или могат да упражняват контрол над него; за юридическо лице съответно се вписват наименованието, ЕИК, седалището, адресът на управление и предметът на дейност;
4. (нова - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) наименованията, седалищата, адресите на управление и ЕИК на одиторите по чл. 187а от Кодекса за социално осигуряване (КСО);
5. (предишна т. 4, изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) годишният финансов отчет на пенсионноосигурителното дружество и одиторският доклад по чл. 190, ал. 1 КСО;
6. (предишна т. 5 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията, с което се издава разрешение за преобразуване на пенсионноосигурителното дружество;
7. (предишна т. 6 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията, с което се издава разрешение за прекратяване на пенсионноосигурителното дружество;
8. (предишна т. 7 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията, с което на пенсионноосигурителното дружество се отнема дадената пенсионна лицензия за извършване на дейност по допълнително пенсионно осигуряване;
9. (предишна т. 8 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отправяне на искане за откриване на производство за принудително прекратяване;
10. (предишна т. 9 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и

фамилно) на назначените квестори по чл. 331, ал. 2 КСО;

11. (предишна т. 10 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените ликвидатори;

12. (нова - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението по чл. 331, ал. 6 КСО, с което се одобряват условията, редът и начинът за удовлетворяване на осигурените лица и пенсионерите, предвидени в него и в приложението, или императивно определя други;

13. (предишна т. 11 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението на комисията за отправяне на искане за откриване на производство по несъстоятелност;

14. (предишна т. 12 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените квестори по чл. 333, ал. 6 КСО;

15. (предишна т. 13 - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на назначените синдици.

(2) За всеки от управляваните от пенсионноосигурителните дружества фондове се вписват:

1. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) разрешението за управление на фонд;

2. (изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) правилникът за организацията и дейността на фонда, както и номерът и датата на решенията за одобрение на изменения и допълнения в правилника;

3. (изм. - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) наименованието, седалището, адресът на управление, ЕИК, датата и номерът на лиценза (разрешението) на банката-попечител, с която пенсионноосигурителното дружество, управляващо фонда, е сключило договор за попечителски услуги;

4. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г., бр. 22 от 2007 г.) наименованието на всеки инвестиционен посредник, с който пенсионноосигурителното дружество е сключило договор за извършване на сделки с ценни книжа, свързани с управлението на активите на фонда;

5. (нова - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) името (собствено, бащино и фамилно) на инвестиционния консултант, съответно - наименованието на управляващото дружество, с което пенсионноосигурителното дружество има сключен договор за инвестиционни консултации относно ценни книжа;

6. (предишна т. 5 - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на членовете на попечителския, съответно консултативния съвет на фонда и адресът за кореспонденция;

7. (предишна т. 6 - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) годишният финансов отчет на фонда за допълнително пенсионно осигуряване и одиторският доклад по чл. 190, ал. 1 КСО;

8. (предишна т. 7 - ДВ, бр. 22 от 2007 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението, с което се издава разрешение за преобразуване на фонда;

9. (предишна т. 8 - ДВ, бр. 22 от 2007 г., изм., бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) решението за отнемане на разрешението за управление на фонд.

Чл. 29. (1) В регистъра на дружествата за допълнително социално осигуряване и управляваните от тях фондове за осигурителните дружества за безработица и/или професионална квалификация се вписват съответните обстоятелства по чл. 28, ал. 1.

(2) За управляваните от осигурителните дружества фондове за безработица или професионална квалификация се вписват съответните обстоятелства по чл. 28, ал. 2.

Раздел XI а

(Нов - ДВ, бр. 22 от 2007 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на професионалните схеми

Чл. 29а. (Нов - ДВ, бр. 22 от 2007 г.) За всяка професионална схема се вписват:

1. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) наименованието, седалището, адресът на управление, търговската (съдебната) регистрация и ЕИК на предприятието осигурител или съответните данни за чуждестранното предприятие осигурител;

2. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) наименованието, седалището, адресът на управление, търговската регистрация, ЕИК и номерът на пенсионната лицензия на пенсионноосигурителното дружество или съответните данни за чуждестранната институция;

3. (нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) датата и номерът на осигурителния договор, сключен между предприятието осигурител и пенсионноосигурителното дружество, съответно чуждестранната институция.

Раздел XII

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на осигурителните посредници на дружествата за допълнително социално осигуряване

Чл. 30. В регистъра на осигурителните посредници на дружествата за допълнително социално осигуряване се вписват:

1. имената (собствено, бащино и фамилно) на

физическите лица - осигурителни посредници, служебният номер в пенсионноосигурителното дружество, датата на сключването, съответно датата на прекратяването на договора;

2. наименованието, ЕИК на юридическо лице - осигурителен посредник, служебният номер в пенсионноосигурителното дружество, датата на сключването, съответно датата на прекратяването на договора;

3. (изм. - ДВ, бр. 12 от 2006 г.) имената (собствено, бащино и фамилно) на физическите лица, упълномощени от осигурителни посредници - юридически лица, служебният номер в пенсионноосигурителното дружество, датата на упълномощаването, съответно датата на оттегляне на упълномощаването;

4. (нова – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) пенсионноосигурителното дружество, от чието име и за чиято сметка действа осигурителният посредник или упълномощеното лице.

Раздел XIII

(Нов - ДВ, бр. 53 от 2006 г.)

Обстоятелства, подлежащи на вписване в регистъра на лицата, които имат призната правоспособност на отговорен актюер

Чл. 31. (Нов - ДВ, бр. 53 от 2006 г.) В регистъра на лицата, които имат призната правоспособност на отговорен актюер, се вписват:

1. името (собствено, бащино и фамилно);

2. датата на издаване и номерът на решението на комисията, с което се признава правоспособността на отговорния актюер;

3. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) обхватът на признатата правоспособност - по КЗ и КСО;

4. (изм. – ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г.) наложените глоби, влезли в сила, законовите разпоредби, които са били нарушени, датата и номерът на наказателното постановление;

5. решението на комисията, с което се отнема правоспособността на отговорния актюер.

ДОПЪЛНИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА

§ 1. (1) Заявленията за вписване по чл. 4, ал. 1, както и установените от комисията формуляри и регистрационни форми по чл. 5, ал. 4 трябва да бъдат попълнени на български език.

(2) Документите, които се представят по реда на наредбата и 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. (1) Информацията, вписана в регистрите по реда на Наредбата за воденето и съхраняването на регистрите от Държавната комисия по ценните книжа и за подлежащите на вписване обстоятелства, приета с Постановление № 266 на Министерския съвет от 21 ноември 2001 г. (ДВ, бр. 104 от 2001 г.), Правилника за устройството и дейността на Агенцията за застрахователен надзор, приет с Постановление № 10 на Министерския съвет от 21 януари 2002 г. (ДВ, бр. 9 от 2002 г.; отм., ДВ, бр. 8 от 2003 г.), и Устройствения правилник на Държавната агенция за осигурителен надзор, приет с Постановление № 29 на Министерския съвет от 9 март 2000 г. (ДВ, бр. 21 от 2000 г.), се запазва.

(2) Достъпът до информацията по ал. 1 се осигурява по реда на тази наредба.

§ 3. Наредбата се издава на основание чл. 30, ал. 2 от Закона за комисията за финансов надзор и е приета с решение № 21-Н от 5.V.2004 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 4. Наредбата влиза в сила от 1.10.и 2004 г.

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

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 15 от 2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства (ДВ, бр. 53 от 2006 г.)

§ 5. Член 25, ал. 1, т. 5 и 6, ал. 3 и 4, чл. 27, ал. 1, т. 5 и 6, ал. 3, т. 5 и 6, ал. 6, 7 и 8 влизат в сила от датата на влизане в сила на Договора за присъединяване на Република България към Европейския съюз.

НАРЕДБА

за изменение и допълнение на Наредба № 15 от 2004 г. за воденето и съхраняването на

регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства (ДВ, бр. 63 от 2008 г.)

§ 14. Навсякъде в наредбата думите "кодът по БУЛСТАТ" се заменят с "ЕИК".

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 15 от 2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства (ДВ, бр. 68 от 2014 г., в сила от 1.11.2014 г., доп., бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.)

§ 31. (Доп. – ДВ, бр. 90 от 2014 г., в сила от 31.10.2014 г.) Наредбата влиза в сила от 1 ноември 2014 г. с изключение на § 25, т. 1, буква "б", § 32 и 33, които влизат в сила от деня на обнародването ѝ, и § 1, § 17, § 18, § 21 и § 22, които влизат в сила от 1 януари 2015 г.

§ 32. (В сила от 15.08.2014 г. - ДВ, бр. 68 от 2014 г.) В срок до 1 ноември 2014 г. лицата по чл. 2 заявяват настъпилите новоизискуеми обстоятелства по тази наредба.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 15 от 2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства (ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.)

§ 21. Наредбата влиза в сила от деня на обнародването в "Държавен вестник" с изключение на:

1. Параграф 1, т. 2 и 3 и § 17, които влизат в сила от 1.03.2018 г.

2. Параграф 7, т. 2, буква "б" и § 11, т. 3, които влизат в сила от 1.01.2018 г.

НАРЕДБА № 53 от 23.12.2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд

Обн. - ДВ, бр. 6 от 19.01.2017 г., в сила от 19.01.2017 г., прилага се от застрахователите и презастрахователите от 01.01.2017 г.; попр. бр. 31 от 18.04.2017 г.; изм. и доп., бр. 95 от 28.11.2017 г., в сила от 28.11.2017 г.

Приета с Решение № 163-Н от 23.12.2016 г. на КФН

Издадена от председателя на КФН

ЧАСТ ПЪРВА ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

Глава първа ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Предмет и цели на наредбата

Чл. 1. (1) С наредбата се определят:

1. структурата, формата и съдържанието на:

а) годишния финансов отчет на застрахователите и презастрахователите;

б) консолидираните финансови отчети на застрахователите и презастрахователите, които са участващи предприятия в други застрахователи или презастрахователи, на застрахователните холдинги и на финансовите холдинги със смесена дейност;

в) годишните, тримесечните и месечните отчети, справки, доклади и приложения на застрахователите и презастрахователите по чл. 126, ал. 1 от Кодекса за застраховането, различни от образците за количествено отчитане на индивидуални предприятия и на групи по Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2450 на Комисията от 2 декември 2015 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение по отношение на образците за предоставяне на информация на надзорните органи съгласно Директива 2009/138/ЕО на Европейския

парламент и на Съвета (ОВ L 347/1 от 31.12.2015 г.) (Регламент (ЕС) 2015/2450) и от образците за отчета за платежоспособността и финансовото състояние на индивидуални предприятия и на групи по Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2452 на Комисията от 2 декември 2015 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение по отношение на процедурите, форматите и образците за отчета за платежоспособността и финансовото състояние в съответствие с Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета (ОВ L 347/1285 от 31.12.2015 г.) (Регламент (ЕС) 2015/2452);

2. изискванията във връзка с изготвянето и съдържанието на редовния надзорен отчет и отчета за платежоспособност и финансовото състояние на застрахователите и на презастрахователите;

3. допълнителните изисквания във връзка с оценката на активите и пасивите във връзка със задължителното счетоводно отчитане, както и във връзка с отчета за целите на надзора върху платежоспособността;

4. редът и методиката за образуване на техническите резерви от застрахователите и от презастрахователите за целите на задължителното счетоводно отчитане и за целите на надзора на платежоспособността, принципите, които се прилагат за изчисляване на размера на техническите резерви, както и максималният размер на техническата лихва за

застраховките по раздел I от приложение № 1 от Кодекса за застраховането.

(2) С наредбата се определят и:

1. формата на електронния документ и изискванията към подписването с електронен подпис на отчетите и справките на застрахователите и презастрахователите;

2. допълнителните изисквания спрямо отчетността на Гаранционния фонд;

3. други изисквания към отчетността.

(3) Целта на наредбата е:

1. да се постигне съпоставимост на финансовите отчети на отделните застрахователи и презастрахователи, в това число чрез единна структура и единни означения на елементите на баланса (отчет за финансовото състояние) и отчета за доходите (отчет за печалбите и загубите и за всеобхватния доход), което е от значение за правилното разбиране на тяхното финансово състояние от потребителите, акционерите им, както и от широката общественост;

2. да се осигури информацията, необходима за осъществяване на надзор върху застрахователната дейност.

Финансови отчети, справки, доклади и приложения

Чл. 2. (1) Годишен финансов отчет по чл. 126, ал. 1, т. 1 от Кодекса за застраховането е годишният финансов отчет за целите на задължителното счетоводно отчитане, като отчетът за финансовото състояние и отчетът за печалбите и загубите са съгласно част втора и с елементи и структура съгласно приложение № 1 (приложение № 1.1 и приложение № 1.2).

(2) Годишен доклад по чл. 126, ал. 1, т. 2 от Кодекса за застраховането е годишният актюерски доклад по чл. 100, ал. 2, т. 2 от Кодекса за застраховането. Годишни доклади по смисъла на чл. 126, ал. 1, т. 2 са и отчетът за платежоспособност и финансово състояние по чл. 129 от Кодекса за застраховането, както и редовният надзорен отчет и надзорният отчет за собствената оценка на риска и

платежоспособността по чл. 304, параграф 1, букви „б“ и „в“ от Делегиран регламент (ЕС) 2015/35 на Комисията от 10 октомври 2014 г. за допълнение на Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност (Платежоспособност II) (ОВ L 12/1 от 17.01.2015 г.) (Регламент (ЕС) 2015/35).

(3) Всички застрахователи предоставят годишни справки, доклади и приложения съгласно тази наредба.

Годишни справки, доклади и приложения

Чл. 3. (1) Годишните справки, доклади и приложения по чл. 126, ал. 1, т. 2 от Кодекса за застраховането включват:

1. справките съгласно приложение № 2 (приложение № 2.1);

2. справките съгласно приложение № 2 (приложение № 2.2);

3. образците с годишни количествени данни по чл. 304, параграф 1, буква „г“ от Регламент (ЕС) 2015/35;

4. справка за действителните собственици (действителни бенефициери), които притежават 10 или повече от 10 на сто от капитала на застрахователното акционерно дружество;

5. актуални удостоверения за вписване в търговския регистър, издадени до 3 месеца преди датата на представяне в комисията на съществуващите клонове и/или други форми на установяване на застрахователя.

(2) Застрахователите, които извършват дейност само по раздел I от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, представят справките по ал. 1, т. 1, а застрахователите, които извършват дейност само по раздел II от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, представят справките по ал. 1, т. 2. Застрахователите, които извършват дейност и по раздел I, и по раздел II от приложение № 1 към Кодекса за застраховането представят всички справки по ал. 1, т. 1, както и съответните справки по ал. 1, т. 2, които са

специфични за дейността по раздел II, т. 2 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането.

(3) Образците по ал. 1, т. 4 се предоставят от застрахователите, които прилагат част втора, дял трети от Кодекса за застраховането. Застрахователите, които прилагат част втора, дял трети от Кодекса за застраховането, и презастрахователите не предоставят справките с разширение „Б“ в наименованието на справката.

(4) Справка „ПАСИВНО ПРЕЗАСТРАХОВАНЕ“ от приложенията по ал. 1 се представя от застрахователите на база агрегирани данни според кредитния рейтинг на презастрахователя, но всеки застраховател е длъжен да представи в комисията при поискване справката, попълнена за всеки отделен презастраховател.

Тримесечните отчети и справки

Чл. 4. (1) Тримесечните отчети и справки по чл. 126, ал. 1, т. 3 от Кодекса за застраховането включват:

1. тримесечен финансов отчет, съдържащ елементите по чл. 33, ал. 1, т. 1 - 4, като елементите по чл. 33, ал. 1, т. 1 и 2 са със структура съгласно приложение № 1;

2. тримесечни справки, както следва:

а) справки съгласно приложение № 3 (приложение № 3.1);

б) справки съгласно приложение № 3 (приложение № 3.2);

в) образците с тримесечни количествени данни по чл. 304, параграф 1, буква „г“ от Регламент (ЕС) 2015/35.

(2) Застрахователите, които извършват дейност само по раздел I от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, представят справките по ал. 1, т. 2, буква „а“, а застрахователите, които извършват дейност само по раздел II от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, представят справките по ал. 1, т. 2, буква „б“. Застрахователите, които извършват дейност и по раздел I, и по раздел II от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, представят

всички справки по ал. 1, т. 2, буква „а“, както и съответните справки по ал. 1, т. 2, буква „б“, които са специфични за дейността по раздел II, т. 2 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането.

(3) Застрахователите, които прилагат част втора, дял трети от Кодекса за застраховането, и презастрахователите не предоставят справките по справките с разширение „Б“ в наименованието на справката.

(4) Справка „ПАСИВНО ПРЕЗАСТРАХОВАНЕ“ от приложенията по ал. 1, т. 2 се представя от застрахователите на база агрегирани данни според кредитния рейтинг на презастрахователя, но всеки застраховател е длъжен да представи в комисията при поискване справката, попълнена за всеки отделен презастраховател.

Месечни справки

Чл. 5. (1) Месечните справки по чл. 126, ал. 1, т. 4 от Кодекса за застраховането включват:

1. месечен финансов отчет, съдържащ елементите по чл. 33, ал. 1, т. 1 и 2 и със структура съгласно приложение № 1;

2. справки съгласно приложение № 4 (приложение № 4.1) - за застрахователите, извършващи дейност по раздел I от приложение № 1 към Кодекса за застраховането;

3. справки съгласно приложение № 4 (приложение № 4.2) - за застрахователите, извършващи дейност по раздел II от приложение № 1 към Кодекса за застраховането.

(2) В ред „Допълнителна застраховка“ на справка МЖ1 от приложение № 4.1 се подават данни за застраховките по раздел I, т. 1, буква „в“ и т. 3, буква „в“ от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, както и за допълнителните застраховки, сключени преди влизането му в сила.

(3) Застрахователите, извършващи едновременно дейност по раздел I и по раздел II от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, подават справките по приложение № 4.1, както и справка МО1 от приложение № 4.2.

**Справки, доклади и приложения на
презастрахователите**

Чл. 6. (Изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 95 от 2017 г., в сила от 28.11.2017 г.) Годишните справки, доклади и приложения на презастрахователите по чл. 126, ал. 1, т. 2 от Кодекса за застраховането включват справките по чл. 3, ал. 1.

(2) Тримесечните отчети и справки на презастрахователите по чл. 126, ал. 1, т. 3 от Кодекса за застраховането включват:

1. тримесечен финансов отчет по чл. 4, ал. 1, т. 1;

2. справка „ИНВЕСТИЦИИ“ съгласно чл. 4, ал. 1, т. 2.

(3) Заедно със справките по ал. 2 се представят и следните справки:

1. справките съгласно приложение № 5 (приложение № 5.1) - от

презастрахователите, лицензирани за презастраховане по животозастраховане;

2. справките съгласно приложение № 5 (приложение № 5.2) - от презастрахователите, лицензирани за презастраховане по общо застраховане;

3. справките съгласно приложение № 5 (приложения № 5.1 и 5.2) - от презастрахователите, лицензирани за презастраховане по животозастраховане и за презастраховане по общо застраховане.

(4) Справките по ал. 3 се представят за всеки цедент със седалище в Република България поотделно, както и общо за всички цеденти.

(5) Презастрахователите подават годишните доклади по чл. 2, ал. 2, както и образците по чл. 3, ал. 1, т. 3 и чл. 4, ал. 1, т. 2, буква „в“.

**Разделност на задължителното
счетоводно отчитане и на отчитането
на платежоспособност**

Чл. 7. (1) Застрахователите и презастрахователите извършват задължителното си счетоводно отчитане съгласно Закона за счетоводството и тази наредба.

(2) Задължителното счетоводно отчитане на застрахователите и презастрахователите се извършва ежемесечно, като застрахователите и презастрахователите спазват формата и съдържанието на справките по тази наредба.

(3) Застрахователите с право на достъп до единния пазар и презастрахователите изготвят финансови отчети и справки за целите на задължителното счетоводно отчитане в съответствие със Закона за счетоводството, международните счетоводни стандарти (МСС), международните стандарти за финансова отчетност (МСФО) и тази наредба и отделно изготвят справки и отчети за целите на изчисляване на платежоспособността им съгласно приложените регламенти на Европейската комисия.

(4) Застрахователите без право на достъп до единния пазар изготвят финансови отчети и справки за целите на задължителното счетоводно отчитане, както и отчитат платежоспособността си в съответствие с МСС, МСФО и тази наредба.

(5) Застрахователите и презастрахователите са длъжни да представят един и същ годишен финансов отчет в търговския регистър и за целите на надзора в комисията.

(6) За целите на прилагане на надзорни мерки техническият резултат по отделните класове застраховки се определя на базата на МСС/МСФО и тази наредба.

(7) При определяне на математическия резерв и на резерва за предстоящи плащания по МСС, МСФО и тази наредба за целите на годишното финансово отчитане застрахователите задължително прилагат тест за адекватност на резервите по смисъла на Международен стандарт за финансово отчитане 4. В случаите, когато размерът на резервите, определен в резултат от теста за адекватност на резервите, е по-висок, в годишния финансов отчет и годишните отчети и справки се отчита необходимият размер съгласно теста за

адекватност на резервите. За целите на прилагане на тест за адекватност на резервите по застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилистите се прилага чл. 92, ал. 10.

Достатъчност на технически резерви

Чл. 8. (1) Застрахователят, съответно презастрахователят, е длъжен да образува и поддържа по всяко време достатъчни по размер технически резерви, отговарящи на цялостната му дейност, с които да гарантира покритие на поетите застрахователни рискове.

(2) Размерът на техническите резерви се изчислява въз основа на стойността на поетите от застрахователя, съответно презастрахователя, задължения, които се очаква да бъдат изпълнени в бъдеще по влезли в сила застрахователни и презастрахователни договори, разходите, свързани с изпълнението на тези задължения, както и стойността на възможното неблагоприятно отклонение от това очакване.

Одобрение на други технически резерви за целите на задължителното счетоводно отчитане

Чл. 9. Когато дружество иска одобрение за образуване на други резерви по чл. 119, ал. 1, т. 9, ал. 2, т. 6 и по ал. 3 във връзка с ал. 1, т. 9 и ал. 2, т. 6 от Кодекса за застраховането, то представя в комисията мотивирано искане, съдържащо обосновка на необходимостта от създаване на съответния резерв, описание на метода за изчисляване, разчети за размера на резерва за съответния период и данни за приходаизточника за образуването му, както и за предназначението и начините на изразходване на резерва.

Методи за образуване на техническите резерви

Чл. 10. (1) За целите на задължителното счетоводно отчитане застрахователят, съответно презастрахователят, образува техническите резерви по методите, определени с наредбата, или по други методи, които са предписани или одобрени от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Застрахователен надзор“, наричан по-нататък „заместник-председателя“.

(2) Използваните методи за образуване на техническите резерви се описват в годишния актюерски доклад, представян в Комисията за финансов надзор, наричана по нататък „комисията“.

(3) Възприетият метод по ал. 1 се прилага от застрахователя последователно през отчетните периоди. Всяка промяна на възприетия метод се обосновава в годишния актюерски доклад. При липса на обосновка в годишния актюерски доклад или ако тази обосновка не е достатъчно аргументирана, комисията по предложение на заместник- председателя може да преизчисли размера на съответния техническия резерв.

(4) В случаите по ал. 3 могат да се приложат и съответните принудителни административни мерки по чл. 587 от Кодекса за застраховането и/или административни наказания.

(5) За целите на надзора на платежоспособността застрахователите с право на достъп до единния пазар, съответно презастрахователите, образуват техническите резерви съгласно изискванията на част втора, дял трети от Кодекса за застраховането и съгласно Регламент 2015/35. Прилагат се ал. 2, 3 и 4.

Изчисляване на техническите резерви за целите на задължителното счетоводно отчитане

Чл. 11. (1) За целите на задължителното счетоводно отчитане техническите резерви на застрахователите се изчисляват по всеки клас застраховка, за която е получен лиценз, като частта на презастрахователите не се приспада.

(2) За целите на задължителното счетоводно отчитане техническите резерви на презастрахователите се изчисляват по всеки вид застраховка, по която се извършва дейност, като частта на ретроцесионерите не се приспада.

Прилагане на насоките на Европейския орган по застраховане и професионално пенсионно осигуряване

Чл. 12. (1) При изготвяне на елементите на редовната надзорна отчетност по чл. 304 и 372 от Регламент (ЕС) 2015/35 застрахователите с

право на достъп до единния пазар на Европейския съюз, презастрахователите, застрахователните холдинги и финансовите холдинги със смесена дейност спазват:

1. Насоките относно признаването и оценката на активи и пасиви, различни от техническите резерви на Европейския орган по застраховане и професионално пенсионно осигуряване (EIOPA-BoS-15/113 BG);

2. Насоките за докладване и публично оповестяване на Европейския орган по застраховане и професионално пенсионно осигуряване (EIOPA-BoS-15/109 BG).

(2) При образуване на техническите резерви за целите на надзора на платежоспособността и при прилагане на мерките за дългосрочни гаранции застрахователите с право на достъп до единния пазар и презастрахователите спазват:

1. Насоките относно границите на договора на Европейския орган по застраховане и професионално пенсионно осигуряване (EIOPA-BoS-14/165 BG);

2. Насоките относно оценката на техническите резерви на Европейския орган по застраховане и професионално пенсионно осигуряване (EIOPA-BoS-14/166 BG);

3. Насоките относно прилагането на дългосрочните гаранционни мерки на Европейския орган по застраховане и професионално пенсионно осигуряване (EIOPA-BoS-15/111 BG).

Формат на електронния документ и изискванията към подписването с електронен подпис

Чл. 13. (1) Застрахователите, презастрахователите, застрахователните холдинги и финансовите холдинги със смесена дейност (задължените лица) подават отчетите и справките, докладите и приложенията по чл. 126, ал. 1 от Кодекса за застраховането, в това число елементите на редовната надзорна отчетност по чл. 304 и 372 от Регламент (ЕС) 2015/35, само във формата на електронен документ, подписан с квалифициран електронен

подпис, чрез портал на страницата на Комисията за финансов надзор в интернет.

(2) Задължените лица подават отчетите и справките, докладите и приложенията по чл. 126, ал. 1 от Кодекса за застраховането, както следва:

1. годишният финансов отчет по чл. 126, ал. 1, т. 1 от Кодекса за застраховането се подава под формата на сканирано копие на заверен годишен финансов отчет и одиторски доклад, подписано с квалифициран електронен подпис;

2. годишният актюерски доклад по чл. 100, ал. 2, т. 2 от Кодекса за застраховането се подава във формата по т. 1, подписан с квалифициран електронен подпис;

3. годишните и тримесечните справки, които представляват образци за количествено отчитане по смисъла на Регламент № 2015/2450, се подават във формат XBRL, подписан с квалифициран електронен подпис;

4. другите елементи на редовната надзорна отчетност по чл. 304 и 372 от Регламент (ЕС) № 2015/35 се подават във формат PDF, подписан с квалифициран електронен подпис;

5. годишните, тримесечните и месечните справки за целите на задължителното счетоводно отчитане по тази наредба се подават във формат XLS, подписан с квалифициран електронен подпис.

(3) Адресът на портала се съобщава на задължените лица от заместник-председателя.

(4) Информацията по ал. 1 се подава само от физическо лице (лице, което подава информация), което е оправомощено да управлява и представлява задълженото лице. Когато задълженото лице е застраховател или презастраховател, лицето, което подава информацията, представя пълномощно от поне още един представляващ застрахователя или презастрахователя, че е овластено да подава информацията. Изречение второ се прилага и когато застрахователният холдинг, съответно финансовият холдинг със смесена дейност, се представлява винаги заедно от две или повече лица. В случаите по изречения второ и трето

представляващите могат да издадат пълномощни по отношение на всеки един от тях да подписва и подава информацията по ал. 1.

(5) Всяко лице, което подава информация по ал. 1, трябва да притежава валидно удостоверение за универсален електронен подпис. Удостоверението трябва да е издадено от издател в България, лицензиран от Комисията за регулиране на съобщенията, и електронният подпис трябва да бъде професионален и да съдържа кода по БУЛСТАТ на дружеството. За всяко лице трябва да се подаде публичният ключ на сертификата във формат base-64. В случай че експортираният сертификат се подава на адреса на електронна поща на комисията (delovodstvo@fsc.bg), то файлът трябва да бъде предварително архивиран.

(6) След регистрация всяко лице, което подава информация, получава потребителско име и парола за вход в системата. Задълженото лице незабавно уведомява за всяка промяна на лице, което подава информацията.

(7) При необходимост заместник-председателят публикува на страницата на комисията в интернет:

1. формат, по който следва да се предоставя информацията по ал. 1;

2. инструкция за експортиране на публичния ключ по ал. 5;

3. ръководство за потребителя и указания за попълване на периодичните отчети и справки, както и за наименование на файловете за подаване на информацията.

(8) За всяка публикация по ал. 7 и за публикувани промени в нея заместник-председателят уведомява задължените лица с писмо.

Глава втора

ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ДАННИТЕ ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕТО НА ТЕХНИЧЕСКИТЕ РЕЗЕРВИ

Раздел I

Общи правила

Пълнота на данните

Чл. 14. (1) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че данните, използвани за изчисляването на техническите резерви за целите на задължителното счетоводно отчитане, както и за целите на отчитане на платежоспособността му, покриват достатъчно голям период от наблюдения, който характеризира измерваната реалност.

(2) За извършване на изчисляване на премийните резерви за задължения по общо застраховане застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че е налице достатъчно историческа информация за общата стойност на разходите по претенциите и техните действителни тенденции на достатъчно детайлно ниво.

(3) За извършване на изчисляването на резерви за неуредени застрахователни претенции застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че са налице достатъчно данни, които да позволят идентифицирането на относими модели в развитието на претенциите, и с достатъчно ниво на детайлност, за да позволят анализ на подобни модели в рамките на хомогенни рискови групи.

Пригодност на данните

Чл. 15. (1) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че данните,

свързани с различни времеви периоди, се използват, като се прилага последователен подход.

(2) Застрахователят, съответно презастрахователят, прилага корекции към историческите данни, ако е необходимо, за увеличаването на тяхната достоверност или за повишаването на тяхното качество като входящи данни за определяне на по-надеждни оценки на техническите резерви и за по-доброто им синхронизиране с характеристиките на портфейла, който се оценява, и с бъдещото очаквано развитие на рисковете.

Данни за определяне на размера на резерви за предстоящи плащания по задължителна застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилистите

Чл. 16. За определяне размера на резерва за предстоящи плащания по задължителна застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилистите всеки застраховател е необходимо да разполага с данни, включващи следния минимален формат: дата на събитие; дата на предявяване на претенцията; дата на издаване на полицата; номер на полицата; номер на щетата; вид на претенцията (претърпени вреди); предявена сума; промени в размера на резерва за предявени, неизплатени претенции и дата на извършване на промяната; размер (размери) на изплатената щета; дата (дати) на плащане/отказ.

Раздел II

Преглед и валидиране на качеството на данните

Проверки на данните

Чл. 17. (1) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция оценява точността и пълнотата на данните посредством достатъчно широка серия от проверки за изпълнението на критериите по чл. 14 и 15 и за позволяване на разкриването на всички значими недостатъци.

(2) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция извършва тази оценка на достатъчно детайлно ниво.

Разглеждане на друг извършен анализ

Чл. 18. Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция отчита заключенията на всеки относим анализ, извършен при външен преглед, при който е проверявано качеството на данните в контекста на изчисляване на техническите резерви.

Разглеждане на методологиите, които да бъдат приложени

Чл. 19. (1) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция отчита връзката между заключенията на анализа за качеството на данните и избора на методологиите, които да бъдат приложени за оценка на техническите резерви.

(2) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция анализира степента, в която използваните данни са подходящи за подкрепата на допусканията, стоящи в основата на методологиите, които се прилагат за оценка на техническите резерви. Ако данните не подкрепят адекватно методологиите, тогава застрахователят, съответно презастрахователят, избира алтернативна методология.

(3) При оценката на пълнотата на данните застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция отчита дали броят на наблюденията и нивото на детайлност на наличните данни са достатъчни и адекватни за изпълняване на изискването спрямо входящите данни за прилагане на методологията.

Източник и използване на данните

Чл. 20. Застрахователят, съответно презастрахователят, изисква актюерската функция да отчита източника и предвиденото използване на данните в процеса на валидиране на данните.

Прилагане на експертна преценка

Чл. 21. Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че използването на експертна преценка при оценката на точни, подходящи и пълни данни за използване при

изчисляване на техническите резерви не замества подходящото събиране, обработка и анализ на данните, а ги допълва, когато се налага.

Процес на валидиране и обратна връзка

Чл. 22. (1) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция в рамките на задачите за координиране на техническите резерви също координира оценката и валидирането на съответните данни, които да се използват в процеса на оценка.

(2) Задачата за координиране включва най-малкото:

1. избора на данни, които да бъдат използвани в оценката, отчитаща критериите за точност, пригодност и пълнота на данните, като се имат предвид методологиите, които са най-уместни за използване при изчисляването;

2. докладване на всички препоръки относно изпълнението на подобренията във вътрешните процедури, за които се приема, че имат отношение за подобряване на спазването на критериите по т. 1;

3. идентифициране на случаите, при които са необходими допълнителни външни данни;

4. оценка на качеството на външните данни така, както се извършва за вътрешните данни, като се акцентира дали се изискват пазарни данни, или кога те да бъдат използвани за подобряване на качеството на вътрешните данни и дали и как да бъдат извършени подобренията към наличните данни;

5. оценка дали някакви корекции трябва да бъдат направени на наличните данни като част от актюерските добри практики за подобряване на пригодността и надеждността на оценките, получени от актюерски и статистически методологии за определяне на резерви, които се основават на тези данни;

6. записване на всички относими заключения, които са направени в процеса на оценка и валидиране, които могат да имат значение за другите стъпки от изчисляването на техническите резерви и които са свързани с разбирането за основните рискове и също със

знанието за качеството и ограниченията на наличните данни.

(3) За целите на ал. 2, т. 1 съответните инструменти се използват за проверка на всички съществени разлики, които могат да бъдат открити в данните от една и съща година и в рамките на друг относим анализ.

Раздел III

Ограничения за данните Идентифициране на източника на съществени ограничения **Чл. 23.** Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция оценява точността, пълнотата и пригодността на данните за идентифициране на всички съществени ограничения на данните. Ако бъдат открити съществени ограничения, източниците на тези ограничения също трябва да бъдат идентифицирани.

Влияние на недостатъците

Чл. 24. (1) За идентифициране и оценка на влиянието на всички възможни недостатъци, които могат да повлияят на спазването на изискванията за качество на данните, застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция отчита цялата съответна налична документация, свързана с вътрешните процеси и процедури за събиране, съхранение и валидиране на данни, използвана за оценката на технически резерви, и където е необходимо, търси по-специфична информация, като се свързва с персонала, участващ в тези процеси.

(2) В допълнение застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция координира всяка относима задача, която може да бъде извършена за оценката на влиянието на недостатъците, идентифицирани за наличните данни, които се предвижда да бъдат използвани при изчисляването на техническите резерви за получаване на констатации дали наличните данни да бъдат използвани за предвидената цел, или дали да бъдат търсени алтернативни данни.

Корекции на данни

Чл. 25. (1) Когато е идентифициран недостиг на данни, застрахователят, съответно

презастрахователят, гарантира, че актюерската функция оценява дали качеството на данните във връзка с тяхната цел може да бъде подоброено посредством коригиране или допълване на данните.

(2) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че той използва подходящите мерки за преодоляване на ограниченията на данните, произтичащи от обмяната на информация с бизнес партньор.

(3) Когато се използват външни данни, застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че данните остават в съответствие със стандартите по тази глава относно качеството на данните.

(4) Застрахователят, съответно презастрахователят, решава дали е възможно да се коригират данните за преодоляване на недостатъците, които влияят на качеството на данните, и ако е приложимо, какви конкретни корекции да бъдат направени.

(5) Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че корекциите са ограничени до нивото, строго необходимо за подобряване на спазването на критериите, посочени в чл. 22 и 23, и не нарушават идентифицирането на тенденции и всички други характеристики относно основните рискове, отразени в данните.

Препоръки на актюерската функция

Чл. 26. Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция дава препоръки на органа за управление относно процедурите, които могат да бъдат извършени за повишаване на качеството и количеството на наличните данни. За постигането на тази задача актюерската функция идентифицира източниците на съществени ограничения и предлага възможни решения, отчитайки тяхната ефективност и времето, необходимо за изпълнението им.

Прилагане на експертна преценка при съществени ограничения

Чл. 27. Когато съществуват съществени ограничения за данните, които не могат да бъдат коригирани без неоснователна сложност,

застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че се прилага експертна преценка за преодоляване на тези ограничения за гарантиране, че техническите резерви са изчислени по подходящ начин. Изчисляването на техническите резерви не трябва да се нарушава в резултат на неточни или непълни данни.

Документиране на ограниченията за данни

Чл. 28. Застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция документира ограниченията по отношение на данните, включително най-малко:

1. описание на недостатъците, което обхваща техните причини и всички препращания към други документи, където те са идентифицирани;
2. обобщено обяснение за влиянието на недостатъците в обхвата на изчисляването на техническите резерви относно неговата същественост и как то се отразява на този процес;
3. описание на действията, предприети от актюерската функция за разкриване на недостатъци, в допълнение или не с други източници и документи;
4. описание как подобни ситуации могат да бъдат коригирани в краткосрочен план за предвидената цел и всички относими препоръки, които да бъдат приложени за подобряване на качеството на данните в бъдеще.

Раздел IV

Пазарни данни

Използване на пазарните данни

Чл. 29. (1) При оценката на задължения, които зависят непосредствено от поведението на финансовите пазари, или в случаите, при които изчисляването на техническите резерви изисква въвеждане на данни от външен източник, застрахователят, съответно презастрахователят, трябва да може да покаже, че външните данни са по-подходящи от вътрешните данни за предвидената цел. Застрахователят, съответно

презастрахователят, гарантира, че външните данни, предоставени от трети лица, или пазарните данни допълват наличните вътрешни данни.

(2) Въпреки нивото на зависимост на задълженията от пазарните условия или нивото на качество относно наличните вътрешни данни застрахователят, съответно презастрахователят, трябва да разгледа относими външни референтни показатели, където е необходимо. Външните данни трябва да бъдат част от анализа за оценка на общото съответствие с изискванията за качество на данните.

Условия за пазарните данни

Чл. 30. (1) За извършване на оценката на нивото на точност, пригодност и пълнота на външните данни застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция познава и разглежда в своя анализ надеждността на източниците на информация и последователността и стабилността на своя процес на събиране и публикуване на информация във времето.

(2) Освен това застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция отчита всички реалистични допускания и относими методологии, прилагани за получаване на данни, включително всички корекции или опростявания, прилагани към данните в необработен вид. Актюерската функция трябва да е наясно и да отчита дали някакви промени са приложени във времето към външните данни, дали тези промени са свързани с допускания или свързани методологии или други процедури относно събирането на външни данни.

(3) Когато е достъпно и уместно, застрахователят, съответно презастрахователят, гарантира, че актюерската функция измерва качеството на наличните данни в контекста на анализа за определяне на резерви по отношение на наличните данни за индустриални или пазарни данни, които се считат за сравними, и по-конкретно по отношение на изискванията по чл. 120, ал. 4 от Кодекса за застраховането. Всички съществени отклонения трябва да бъдат идентифицирани и разбрани от актюерската функция. Този анализ може да се отнася за

специфичните особености на дадена хомогенна рискова група, която се оценява.

Пазарни данни, публикувани от комисията

Чл. 31. (1) Комисията за финансов надзор може да оповестява пазарни данни, като оповестява и документирането за обработката и прилагането на корекции към историческите данни, когато такова е направено.

(2) За целите на този раздел се приема, че пазарните данни, агрегирани и оповестявани от комисията, отговарят на изискванията за пълнота, точност и пригодност.

(3) Когато вътрешните данни на застрахователя или презастрахователя не отговарят на изискванията на чл. 19 от Регламент 2015/35/ЕО, застрахователят и презастрахователят използват приоритетно относимите пазарни данни, публикувани от комисията, за изчисляването на техническите си резерви.

(4) За целите на изчисляване на резервите по задължителна застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилистите застрахователите, които нямат надеждни пригодни и пълни данни, използват пазарни данни.

ЧАСТ ВТОРА

ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЗАДЪЛЖИТЕЛНОТО СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ

Глава трета

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА ЗАСТРАХОВАТЕЛИТЕ И ПРЕЗАСТРАХОВАТЕЛИТЕ

Раздел I

Общи изисквания към финансовите отчети на застрахователите

Годишно финансово отчитане

Чл. 32. Застрахователите и презастрахователите изготвят годишен финансов отчет и годишни справки, доклади и приложения, като елементите и тяхното съдържание са съгласно тази наредба.

Общи разпоредби

Чл. 33. (1) Годишният индивидуален отчет и консолидиран финансов отчет включват следните съставни части:

1. отчет за финансовото състояние;
2. отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход;
3. отчет за промените в собствения капитал;
4. отчет за паричния поток;
5. приложение (пояснителни бележки към финансовия отчет).

(2) Отчетите по ал. 1 включват съставните части по ал. 1, т. 1 - 4, изготвени при условията и по реда на Закона за счетоводството, МСС/МСФО и тази наредба, като за тях не е задължително прилагането на формата съгласно приложение № 1.

(3) Годишните справки и другите периодични отчети и справки по чл. 126, ал. 1, т. 2 - 4 от Кодекса за застраховането включват частите по ал. 1, т. 1 - 3, изготвени при условията и по реда на Закона за счетоводството, МСС/МСФО и тази наредба, като за тях се прилага и формата съгласно приложение № 1.

(4) Съдържанието на отчетите по ал. 1 и годишните справки не може да се различава.

(5) За неуредените в наредбата въпроси застрахователите прилагат МСС/МСФО. Форма и съставни части на отчета за финансовото състояние и на отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход **Чл. 34.** (1) Формата на съставните части по чл. 33, ал. 3 е едностранна и се представя съгласно структурата, определена в приложение № 1.1 и приложение № 1.2.

(2) Поредността на статиите в съставните части по чл. 33, ал. 3 следва реда, който е определен в приложенията.

(3) Формата и структурата на съставните части по чл. 33, ал. 1, т. 1 - 4 може да се отклонява от структурата, определена в приложение № 1.1 и приложение № 1.2.

Структура на отчета за финансовото състояние (счетоводния баланс)

Чл. 35. (1) Отчетът за финансовото състояние съдържа систематизирана счетоводна информация по раздели, групи и статии съгласно схемата, представена в приложение № 1.1, и съобразно специалните изисквания към тях.

(2) Позициите в отчета за финансовото състояние се означават, както следва: разделите - с букви, групите - с римски цифри, а статиите - с арабски цифри.

(3) В раздел А от актива на отчета за финансовото състояние се посочва размерът на нематериалните активи, като отделно се показват разходите за учредяване и положителната репутация, доколкото активът е придобит възмездно.

(4) В раздел Б.1 задължително се посочват отделно използваните за собствени нужди земи и сгради.

(5) В раздел Г от актива на отчета за финансовото състояние се посочват вземанията на застрахователя, в т. ч. отделно се представят сумите, дължими от предприятия, в които застрахователят има дялово участие.

(6) В разделите от актива на отчета за финансовото състояние се посочва поотделно информация за всяка една от групите.

Исключение от задължението за оповестяване на позиции, които не са включени в отчета за финансовото състояние

Чл. 36. Задължението за оповестяване в пояснителните бележки към финансовия отчет

на общия размер на всички финансови задължения, гаранции или непредвидени разходи, които не са включени в отчета за финансовото състояние, с означение на характера и формата на предоставените вещни обезпечения, както и на задълженията, свързани с пенсии, и задълженията към свързани или асоциирани предприятия, които се посочват отделно, не се прилага спрямо задълженията, свързани със застрахователна дейност.

Отчет за печалбите и загубите

Чл. 37. (1) Застрахователите, получили лиценз за извършване на дейност по общо застраховане, попълват частта от отчета за печалбите и загубите, представена в раздел I „Технически отчет - общо застраховане“.

(2) Застрахователите, получили лиценз за извършване на дейност по животозастраховане, попълват частта от отчета за печалбите и загубите, представена в раздел II „Технически отчет - животозастраховане“.

(3) Застрахователите, получили лиценз за извършване на дейност по общо застраховане и по животозастраховане, попълват частите от отчета за печалбите и загубите, представени в раздел I „Технически отчет - общо застраховане“ и в раздел II „Технически отчет - животозастраховане“.

(4) Застрахователите по ал. 1, 2 и 3 попълват и частта от отчета за печалбите и загубите, представена в раздел III „Нетехнически отчет“.

Структура на отчета за печалбите и загубите

Чл. 38. (1) Отчетът за печалбите и загубите съдържа систематизирана счетоводна информация по групи, статии и подстатии съгласно схемата, представена в приложение № 1.2, и съобразно специалните изисквания към тях.

(2) Позициите в отчета за печалбите и загубите се означават, както следва: групите - с римски цифри, статиите - с арабски цифри, а подстатиите - с малки букви.

Раздел II

Специални изисквания към някои позиции на отчета за финансовото състояние

Представяне на движението на определени групи активи

Чл. 39. Движението на активите, представени в раздел А и групи Б.1 и Б.11 от отчета за финансовото състояние, се посочва в приложение № 1.3.

Изисквания към статия Б.Ш.2 от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 40. (1) Статия Б.Ш.2 от актива на отчета за финансовото състояние включва прехвърляеми дългови ценни книжа и други ценни книжа с фиксиран доход, издадени от кредитни институции, търговски дружества или от държавата, или от общините, при условие че не са включени в статии Б.П.2 или Б.П.4 от актива на отчета за финансовото състояние.

(2) Ценни книжа, носещи лихвен доход, който зависи от специфични фактори, като например лихвеният процент на междубанковия пазар, се класифицират и представят като дългови ценни книжа и други ценни книжа с фиксиран доход.

(3) Ценните книжа по ал. 1 се представят ведно с натрупания лихвен доход.

Изисквания към статия Б.Ш.3 от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 41. Статия Б.Ш.3 от актива на отчета за финансовото състояние включва дялове, държани от застраховател в съвместни инвестиционни пулове, създадени от няколко предприятия или пенсионни фонда, управлението на които е било възложено на едно от тези лица.

Изисквания към статии Б.Ш.4 и Б.Ш.5 от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 42. (1) Статия Б.111.4 от актива на отчета за

финансовото състояние включва заемите, гарантирани с ипотека, дори и когато са обезпечени със застрахователни договори.

(2) Статия Б.Ш.5 от актива на отчета за финансовото състояние включва заемите, отпуснати срещу договори по застраховки „Живот“.

(3) На сумата в статия Б.Ш.5 от актива на отчета за финансовото състояние задължително се прави разбивка, която се оповестява в пояснителните бележки към финансовия отчет.

Изисквания към статия Б.Ш.6 от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 43. Статия Б.Ш.6 от актива на отчета за финансовото състояние включва суми, депозирани в кредитни институции, разпореждането с които подлежи на ограничения във времето. Суми, депозирани без такова ограничение, се отразяват в група Д.П от актива на отчета за финансовото състояние и в случаите, когато са лихвоносни.

Изисквания към статия Б.Ш.7 от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 44. Статия Б.Ш.7 от актива на отчета за финансовото състояние включва инвестиции, които не са посочени в статии Б.Ш.1 до Б.Ш.6. Когато стойността на тези инвестиции е значителна, те се оповестяват в пояснителните бележки към финансовия отчет.

Изисквания към група Б.1У от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 45. (1) Група Б.1У. „Депозити в цеденти“ от актива на отчета за финансовото състояние на презастраховател или застраховател, който извършва активно презастраховане (презастраховация), включва дължими от цеденти суми, съответстващи на гаранциите, които са задържани или депозирани при тези цеденти или при трети лица. Тези суми не могат да бъдат увеличавани или намалявани с други суми, дължими на презастрахователя от цедента, или компенсирани със суми, дължими от презастрахователя на цедента.

(2) Ценни книжа, депозирани при цедента или

при трети лица, които остават собственост на презастрахователя, се вписват в съответната статия на отчета на презастрахователя като инвестиция.

Изисквания към раздел В от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 46. Раздел В от актива на отчета за финансовото състояние включва:

1. инвестиции, договорени в застрахователния договор, за които инвестиционният риск се носи от застрахованото лице и, включени в инвестиционен фонд;

2. инвестиции, отговарящи на задълженията на застрахователя по застрахователен договор, които са обвързани със стойността на индекс и които отразяват възможно най-пълно стойността на този индекс.

Изисквания към раздел Г от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 47. (1) Делът на презастрахователите в техническите резерви се отчита като суми по презастраховане. Сумите по презастраховане са действителните или прогнозираните суми, които се приспадат от brutните размери на техническите резерви в съответствие с финансовите ангажменти по договори за презастраховане.

(2) Сумите по презастраховане в пренос-премийния резерв се изчисляват по методите по чл. 84, ал. 2 и 3 или съобразно условията на договора за презастраховане.

(3) Сумите по презастраховане се показват в раздел Га на актива (Дял на презастрахователите в техническите резерви), подразделени, както следва:

1. пренос-премийен резерв;

2. резерв за неизтекли рискове;

3. резерв по застраховка „Живот“ (математически резерв и капитализирана стойност на пенсиите);

4. резерв за предстоящи плащания;

5. резерв за бонуси и отстъпки (освен ако е показан в т. 3);

6. други технически резерви;

7. технически резерви по застраховки „Живот“, при които инвестиционният риск се носи от притежателите на полици.

Изисквания към група Д.111 от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 48. Група Д-III от актива на отчета за финансовото състояние включва активите, които не са посочени в групи Д.I и Д.II. Когато сумата на тези активи е значителна, те се оповестяват в пояснителните бележки към финансовия отчет.

Изисквания към група Е.I от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 49. Група Е.I от актива на отчета за финансовото състояние включва спечелени до датата на отчета за финансовото състояние ренти, чийто падеж все още не е настъпил.

Изисквания към група Е.II от актива на отчета за финансовото състояние

Чл. 50. Група Е.II от актива на отчета за финансовото състояние включва отсрочените аквизиционни разходи, които се записват като разходи за бъдещи периоди.

Изисквания към група А.I от пасива на отчета за финансовото състояние

Чл. 51. В група А.I в пасива на отчета за финансовото състояние се посочва внесенят капитал, записаният, но невнесен капитал, както и обратно изкупените акции.

Изисквания към група А.IV от пасива на отчета за финансовото състояние

Чл. 52. В група А.IV. „Резерви“ се посочват всички видове резерви, предвидени в приложимите счетоводни стандарти, съгласно определението, посочено в тях.

Изисквания към раздел Б от пасива на отчета за финансовото състояние

Чл. 53. Раздел Б от пасива на отчета за финансовото състояние включва задълженията, за които е договорено, че в случай на прекратяване с ликвидация или обявяване в несъстоятелност на застрахователя изплащането им е допустимо, след като се удовлетворят изцяло вземанията на всички останали кредитори.

Представяне на суми, за чието разпределение не е взето решение

Чл. 54. Когато в отчета за финансовото състояние на предприятието са включвани суми, за чието разпределение между застрахованите или между акционерите не е взето решение до приключването на финансовата година, тези суми се показват в раздел Ба на пасива (Фонд за бъдещо разпределение). Движенията по този раздел следват тези в група II, позиция 10а (Прехвърляне към или от фонда за бъдещо разпределение) на отчета за печалбите и загубите.

Изисквания към раздел В от пасива на отчета за финансовото състояние

Чл. 55. (1) Раздел В на пасива на отчета за финансовото състояние включва техническите резерви, които се изчисляват при спазване на следните основни принципи:

1. техническите резерви обхващат пасиви, чийто характер е ясно определен и които към датата на отчета за финансовото състояние или има вероятност да възникнат, или е сигурно, че ще възникнат, но е налице неяснота по отношение на стойността им или датата, на която ще възникнат;

2. допуска се създаването на технически резерви, предназначени за покриване на разходи, чийто характер е ясно определен и които към датата на отчета за финансовото състояние или има вероятност да възникнат, или е сигурно, че ще възникнат, но е налице неяснота по отношение на стойността им или датата, на която ще възникнат;

3. към датата на отчета за финансовото състояние техническите резерви представляват най-добрата прогнозна оценка за разходите, които има вероятност да възникнат, или - при

пасив - необходимата сума за покриването на този пасив;

4. техническите резерви не могат да се използват за коригиране на стойността на активите.

(2) За техническите резерви се прилагат членове от 56 до 61.

Изисквания към статия В.1 от пасива на отчета за финансовото състояние

Чл. 56. (1) В статия В.1 на пасива на отчета за финансовото състояние се вписва пренос-премийният резерв. Това е сума, представляваща частта от брутните премии, която трябва да бъде отнесена към следващата финансова година или към следващи финансови години.

(2) База за определяне на брутната сума на пренос-премийния резерв е премията по застрахователния договор, призната като приход през текущия или предходен отчетен период, като за следващия отчетен период се пренася частта от нея, отнасяща се за времето между:

1. края на отчетния период и края на срока, за който е сключен застрахователният договор - за застраховки по общо застраховане;

2. края на отчетния период и края на срока, за който е сключен застрахователният договор, или датата на следващ падеж на годишната премия - за застраховки по животозастраховане.

Резерв за неизтекли рискове

Чл. 57. Сумата на резерва за неизтекли рискове се отчита в статия В.2 от пасива на отчета за финансовото състояние.

Резерв по застраховки по раздел I от приложение № 1 към Кодекса за застраховането

Чл. 58. Математическият резерв (статия В.3 от пасива на отчета за финансовото състояние), съответно капитализираната стойност на пенсиите (статия В.6 от пасива на отчета за финансовото състояние), включва актюерски изчислената стойност на пасивите на застрахователя, включително разпределените

доходи, след приспадане на актюерската стойност на бъдещите премии.

Резерв за предстоящи плащания

Чл. 59. (1) Резервът за предстоящи плащания (статия В.4 от пасива на отчета за финансовото състояние) е равен на прогнозния брутен разход за застрахователя, съответно презастрахователя, за уреждане на всички претенции по събития, настъпили до края на финансовата година, независимо дали са били обявени или не обявени, намален със сумите, които вече са били изплатени във връзка с такива претенции.

(2) Резервът за предстоящи плащания се представя с приспадане на регреси и абандони, оценени предпазливо.

Резерв за бонуси и отстъпки

Чл. 60. Резервът за бонуси и отстъпки по статия В.8 от пасива на отчета за финансовото състояние включва сумите, предназначени за застрахованите и ползващите се лица по застрахователни договори, под формата на бонуси и отстъпки, произтичащи от развитието на риска по смисъла на чл. 68, до размера, до който те не са включени в друг образуван резерв или не са отчетени като разход за отчетния период.

Запасен фонд

Чл. 61. (1) Запасният фонд включва сумите, заделени в съответствие с чл. 94 за покриване на очаквани неблагоприятни отклонения в плащанията по предлаганите застраховки.

(2) Заделянето на запасен фонд не е задължително.

Технически резерви по застраховки по раздел I, т. 3 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, при които инвестиционният риск се носи от притежателите на полици

Чл. 62. (1) В раздел Г от пасива на отчета за финансовото състояние се показват техническите резерви за покриване на задължения, свързани с инвестиции по договори за застраховка по раздел I, т. 3 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, чиято

стойност или възвращаемост се определя в зависимост от инвестиции, за които рискът се носи от застрахования, или спрямо индекс.

(2) Всички допълнителни технически резерви, формирани за покриване на рисковете смърт, административни разходи или други рискове (например престации, дължими на датата на падежа, или гарантирана откупна стойност), се показват в статия В.3, съответно в статия В.6.

Депозити, получени от презастрахователи

Чл. 63. (1) Раздел Д от пасива на отчета за финансовото състояние на цедент включва суми, депозирани или удържани от презастраховачи по презастрахователни договори. Тези суми не могат да бъдат увеличавани или намалявани с други суми, дължими на или от презастраховачите.

(2) Когато цедент е получил като депозит ценни книжа, които са били прехвърлени в негова собственост, тази позиция включва сумата, дължима от цедента във връзка с депозита.

Раздел III

Специални изисквания, отнасящи се до някои позиции на

отчета за печалбите и загубите

Изисквания към подстатии Г1.а и П1.а от отчета за печалбите и загубите

Чл. 64. (1) Подстатии Г1.а и П1.а от отчета за печалбите и загубите включват признатите като приход брутни премии по застрахователни договори.

(2) Признаването като приход на премиите по застрахователни договори по общо застраховане е на база сумата, дължима от застраховачия за целия период на покритие, която застрахователят има право да получи по силата на сключени през отчетния период застрахователни договори, включително и в случаите, когато периодът на покритие обхваща изцяло или отчасти следващ отчетен период.

(3) Признаването като приход на премиите по застрахователни договори по животозастраховане се извършва, както следва:

1. на база на сумата, дължима от застраховачия през отчетния период; в тази сума се включват еднократните премии по договори, покритието по които влиза в сила през отчетния период, годишните премии за премийни периоди с начало през отчетния период; предплатените премии, събрани през отчетния период, се признават като приход в зависимост от условията по договора;

2. в случаите, когато по застрахователни договори със срок на действие три и повече от три години е уговорено разсрочено плащане на премията на периоди, по-малки от една година, в зависимост от характера на продуктите и счетоводната политика на застрахователя се начислява цялата годишна премия или само премията с падежи през отчетния период;

3. по застраховки „Живот“, свързани с инвестиционен фонд, премията се разделя на две части - депозитна и застрахователна (за риск, за аквизиционни и административни разходи, такси за управление на фонда и др.), ако двете части могат да бъдат оценени поотделно; в този случай депозитната част се отчита директно като задължение съгласно чл. 20, ал. 2 и се прилага Международен счетоводен стандарт (МСС) 39 „Финансови инструменти: Признаване и оценяване“, а застрахователната част се отчита като премийен приход.

(4) В случаите на активно презастраховане презастрахователните премии се признават като приход на база дължимите през отчетния период премии от цеденти по силата на презастрахователни договори.

(5) В случаите на съзастраховане само частта на застрахователя от общата сума на премиите се признава като приход.

(6) Сумите по ал. 1 - 5 не включват косвени данъци и такси, събирани с премията. Сумите по ал. 1 - 5 не включват вноските по чл. 554, т. 1 и по чл. 563, ал. 1, т. 1 от Кодекса за застраховането.

(7) Когато по силата на застрахователния договор премиите са дължими на вноски, всяка

предстояща сума за получаване към датата на финансовия отчет, призната като приход, се отразява като вземане в отчета за финансовото състояние.

(8) Брунтите начислени (записани) премии включват признатите като приход премии по застрахователни договори от пряко застраховане и активно презастраховане, намалени с върнатите премии и отписаните вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през отчетния период, отразени на ред „в т. ч. върнати премии и отписани вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през отчетния период“. Възникващи през отчетния период корекции, свързани с вземания от пряко застраховане или активно презастраховане, по премии по отношение на договори, сключени през предходни отчетни периоди, се включват в „Други технически разходи, нетни от презастраховане“ на ред „в т. ч. върнати премии и отписани вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през предходни отчетни периоди“.

Отстъпени премии на презастрахователи

Чл. 65. (1) Подстатии I.1.6 и II.1.6 от отчета за печалбите и загубите включват премиите, отстъпени на презастрахователи, които са платени или дължими по договори за пасивно презастраховане, сключени от застрахователя. Премиите, постъпили в портфейла и дължими при сключване или изменение на договори за пасивно презастраховане, се добавят. Изискуемите премии, които трябва да бъдат извадени от портфейла, се изваждат.

(2) Счетоводното отчитане на отстъпените премии на презастрахователи следва счетоводното отчитане на премийния приход по застраховане и активно презастраховане, като се съобразява с условията на съответните презастрахователни договори.

(3) В отстъпените премии на презастрахователи по животозастраховане се включват дължимите през отчетния период премии на презастрахователи по силата на презастрахователни договори във връзка със:

1. презастраховане на рискове по сключени през отчетния период договори по

пряко застраховане и активно презастраховане - при договори с еднократни премии;

2. презастраховане на рискове, относими към премийни периоди с начало през отчетния период, по договори по пряко застраховане и активно презастраховане - при договори с годишни премии.

Промяна в пренос-премийния резерв след приспадане на презастраховането

Чл. 66. (1) Подстатия I.1.b и подстатия E1.g от отчета за печалбите и загубите включват промяната в брутния размер на пренос-премийния резерв, в т. ч. допълнителна сума за неизтекли рискове и промяната в дела на презастрахователите в пренос-премийния резерв.

(2) Подстатия II.1.B от отчета за печалбите и загубите включва промяната в нетния размер на пренос-премийния резерв.

Възникнали претенции, нетни от презастраховане (статии I. 4, съответно II. 4 от отчета за печалбите и загубите)

Чл. 67. (1) Нетни възникнали претенции са претенциите, отнасящи се до застрахователни събития, настъпили през отчетния период, намалени с дела на презастрахователите.

(2) Претенциите по ал. 1 се определят като сума от извършените плащания и разходите за уреждане на претенции през отчетната година, намалени с възстановените обезщетения и суми от презастрахователи, и разликата между резерва за предстоящи плащания в края на годината и резерва за предстоящи плащания в началото на годината (без дела на презастрахователите в резерва за предстоящи плащания). От сумата по изречение първо се приспадат начислените суми по регресии и абандони, оценени предпазливо.

(3) В пояснителните бележки към финансовия отчет с отделно посочване по видове застраховки и съответстващи им суми се оповестява разликата, когато е съществена, между:

1. резерва за предстоящи плащания, образуван в началото на годината за претенции

по застрахователни събития, настъпили през предходни години, и

2. извършените плащания през отчетния период по претенции, възникнали през предходни години, и сумата на образувания резерв за предстоящи плащания по същите тези претенции, посочен в отчета за финансовото състояние към датата на съставяне на финансовия отчет за текущия период.

Бонуси и отстъпки, нетни от презастраховане

Чл. 68. (1) Статии I.6 и II.6 от отчета за печалби и загуби включват:

1. суми, които са изплатени или са дължими (начислени) или предоставени в полза на застраховащи, застраховани или ползващи лица под формата на бонуси, в това число суми, предназначени за увеличаване размера на техническите резерви или предназначени за намаляване размера на бъдещи премии, доколкото тези суми са разпределен приход или печалба, реализирани от цялостната дейност на застрахователя или от дейността по видове застраховки, след като сумите се намалят с тези за предходни отчетни периоди, за които не съществува правен интерес към датата на съставяне на финансовия отчет;

2. отстъпки - суми, изплатени или дължими на застраховащи и застраховани лица под формата на частично връщане на премии, в резултат от благоприятно развитие на риска по отделните договори;

3. участия в положителния резултат.

(2) Бонусите, отстъпките и участието в положителния финансов резултат, които не са приспаднати от начисления премиен приход, включват сумите, които са предназначени за застраховащи, застраховани и трети ползващи се лица. Бонусите и участието в положителния финансов резултат включват всички относими към финансовата година суми, изплатени и дължими на застраховащи, застраховани и трети ползващи се лица, или заделени в тяхна полза, включително и суми, използвани за увеличение на техническите резерви или за намаляване на бъдещите премии, доколкото тези суми представляват разпределен излишък или

печалба от дейността. Отстъпките са суми до размера, до който те представляват частично връщане на премии, отнасящи се за текущия отчетен период, с изключение на случаите, когато намалението е направено в началото на срока на действие на договора при плащането на премията.

(3) Когато размерът на бонусите и отстъпките е съществен, се оповестява в пояснителните бележки към финансовия отчет.

Аквизиционни разходи

Чл. 69. (1) Подстатии 1.7.а и II.7.а на отчета за печалбите и загубите включват аквизиционни разходи, които произтичат от сключването на застрахователни договори. Към тях се отнасят както преките разходи, например аквизиционни комисиони, разходи за откриване на застрахователни досиета или за включване на застрахователни договори в портфейла, така и косвените разходи, например разходи за реклама или административни разходи, свързани с обработката на предложения и издаването на полици.

(2) Комисионите за подновяване на полици се включват в подстатия 1.7.б или II.7.б на отчета за печалбите и загубите.

Административни разходи

Чл. 70. (1) Подстатии 1.7.в и II.7.в включват административните разходи по събиране на премии, обслужване на застрахователните и презастрахователните договори, обработване на бонуси и отстъпки и управление на портфейли.

(2) В разходите по ал. 1 се включват и разходите за възнаграждения на наетия персонал и начислените амортизации на активите, използвани за собствени нужди, подлежащи на амортизиране, доколкото не са включени в аквизиционните разходи, възникналите претенции или разходите по инвестициите.

Приходи и разходи, свързани с инвестиции

Чл. 71. (1) Всички приходи от инвестиции и разходи по тях, свързани с дейността по общо

застраховане, се отразяват в статии III.3 и III.5 от нетехническия отчет.

(2) Всички приходи от инвестиции и разходи по тях, свързани с дейността по животозастраховане, се отразяват в статии II.2 и II.8 от техническия отчет по животозастраховане.

Разпределен приход от инвестиции (статии I. 2, съответно II. 2 , съответно III. 4 и 6)

Чл. 72. (1) Когато част от приходите от инвестиции са прехвърлени в техническия отчет по общо застраховане, прехвърлената сума от нетехническия отчет се приспада от статия III.6 и се прибавя към статия I.2.

(2) Когато част от приходите от инвестиции, отразени в техническия отчет по животозастраховане, са прехвърлени в нетехническия отчет, прехвърлената сума се приспада от статия II.10 и се прибавя към статия III.4.

(3) В пояснителните бележки към финансовия отчет се оповестяват причините и правните основания за извършените прехвърляния по ал. 1 и 2.

Раздел IV

Правила за оценяване за целите на задължителното счетоводно отчитане

Оценка на инвестициите

Чл. 73. При оценката на инвестициите се прилагат принципите на МСС и МСФО.

Оповестяване на оценка на инвестициите

Чл. 74. (1) Когато инвестициите се записват по придобивна цена, справедливата им стойност се посочва в пояснителните бележки към финансовите отчети.

(2) Когато инвестициите се записват по справедлива стойност, придобивната им цена се посочва в пояснителните бележки към финансовия отчет.

(3) Към всички инвестиции, показани в една балансова статия или в група B.I на актива, се прилага един и същ метод на оценяване.

(4) В пояснителните бележки към финансовия отчет се упоменава/т методът/ите, прилаган/и по отношение на всяка балансова статия, заедно с така изчислените суми.

Оповестяване на оценка на инвестиции, различни от недвижими имоти

Чл. 75. В пояснителните бележки към финансовия отчет подробно се оповестяват приложеният метод за последваща оценка на инвестициите, както и мотивите за неговия избор.

Оценка на инвестициите в недвижими имоти

Чл. 76. (1) За недвижимите имоти, класифицирани като инвестиционни имоти, оценката се извършва веднъж годишно от един независим външен оценител с подходяща квалификация и опит.

(2) Когато към датата на изготвяне на финансовия отчет недвижимите имоти са продадени или предстои да бъдат продадени в кратък срок, стойността, изчислена в съответствие с ал. 1, се намалява с действителните или очакваните приблизителни разходи по продажбата им.

(3) В пояснителните бележки към финансовия отчет се оповестява подробно приложеният метод за последваща оценка на недвижимите имоти, както и мотивите за неговия избор.

Последващи оценки на активите

Чл. 77. Когато застрахователят извършва последващи оценки на активите си, е допустимо да оцени:

1. активите, включени в група Д.1 от актива на отчета за финансовото състояние, по тяхната възстановима стойност към датата на съставяне на финансовия отчет;

2. активите, включени в отчета за финансовото състояние по групи от B.I до B.IV, и активите, включени в група ДЛ, с изключение

на материалните запаси по тяхната справедлива стойност към датата на съставяне на финансовия отчет.

Правила за обезценка и амортизация

Чл. 78. (1) Когато активите, включени в раздел А, раздел Б и група ДЛ от актива на отчета за финансовото състояние, се оценяват и представят по тяхната историческа цена, се прилагат правилата на приложимите МСС относно амортизацията и обезценката.

(2) Финансовите активи по раздел Б, групи II, III и IV и в раздел Д, група III от актива на отчета за финансовото състояние подлежат на проверка за обезценка, като в случаите, в които балансовата им стойност е по-голяма от очакваната им възстановима стойност към датата на финансовия отчет, застрахователят ги оценява по възстановимата им стойност и признава загуба от обезценка и/или намаление на резерва от преоценка на финансови инструменти.

(3) В случаите по ал. 1 всеки отделен актив, в т. ч. финансовите активи, се представя в отчета за финансовото състояние към датата на съставяне на финансовия отчет по по-ниската от балансовата или възстановимата му стойност.

Представяне на активите по групи от ГЛ до ГЛИ и група Д-II от отчета за финансовото състояние

Чл. 79. Активите, класифицирани в групи от ГЛ до ГЛИ и група Д-II, се оценяват и представят в отчета за финансовото състояние към датата на съставяне на финансовия отчет по по-ниската от балансовата или възстановимата им стойност.

Оперативни разходи

Чл. 80. В отчета за доходите разходите се класифицират в следните основни категории оперативни разходи:

1. аквизиционни разходи са разходите, които произтичат от сключване или подновяване на застрахователните договори; към тях се отнасят както преките разходи - аквизиционни комисиони (не се включват инкасовите комисиони при плащането на периодични премии), разходи за изготвяне на

застрахователните договори и за включването им в портфейла, така и косвените аквизиционни разходи - за реклама и административни разходи, свързани с изготвяне на оферти, сключване на договори и подновяване на вече сключени договори;

2. административни разходи са разходите по събиране на премии, обслужване на застрахователните договори и презастраховането, обработване на бонуси и отстъпки, управление на застрахователния или презастрахователния портфейл, както и разходи за персонала и амортизация, които не могат да се отнесат към аквизиционните разходи, към разходите за уреждане на претенции или към инвестиционните разходи;

3. други технически разходи, нетни от презастраховане.

Признаване на аквизиционните разходи

Чл. 81. (1) Аквизиционните разходи се признават като разходи на застрахователя за срока на съответните застрахователни договори по един от следните два метода:

1. метод 1: аквизиционните разходи се признават в пълен размер като разход през отчетния период, в който са възникнали, като калкулираните се приспадат от премиите при определяне на пренос-премийния резерв, а при определяне на математическия резерв по застраховки „Живот“ се приспадат чрез „цилмерови квоти“;

2. метод 2:

а) възникналите аквизиционни разходи се пренасят (отлагат) за следващи отчетни периоди пропорционално на пренос-премийния резерв; отложените аквизиционни разходи се отчитат като отделна позиция в актива на отчета за финансовото състояние; за свързаните презастрахователни комисиони изречение първо се прилага съответно; свързаните презастрахователни комисиони се отразяват в пасива на отчета за финансовото състояние; или

б) възникналите през отчетния период и непогасени аквизиционни разходи се пренасят (отлагат) за бъдещи периоди, през които се очаква да бъдат погасени от добавките за

аквизиция, калкулирани в договорените бъдещи премии; отложените аквизиционни разходи се отчитат като отделна позиция в актива на отчета за финансовото състояние и се амортизират в същата пропорция, в каквата са разпределени добавките за аквизиция в бъдещите премии; за свързаните презастрахователни комисионни изречение първо се прилага съответно; свързаните презастрахователни комисионни се отразяват в пасива на отчета за финансовото състояние.

(2) Счетоводното третиране на комисионите на застрахователни посредници следва счетоводното третиране на премийния приход. Съпоставимостта на разходите с приходите се осигурява с прилагането на методите, посочени в ал. 1.

Оценка на дългови ценни книжа и други ценни книги с фиксиран доход

Чл. 82. Оценката на дългови ценни книжа и други ценни книги с фиксиран доход се извършва на базата на МСС и МСФО, като се отчита класификацията им при първоначално придобиване.

Обезценка на вземания

Чл. 83. (1) Очакваните бъдещи парични потоци се получават, като договорените парични потоци за вземания по сключени застрахователни договори от застраховани (застраховащи) лица и вземания от посредници, по които са натрупани просрочени плащания, се обезценяват на база анализ на бъдещите парични потоци чрез постигане на най-добрата оценка, изчислена ежегодно чрез матрица на вземанията.

(2) Матрицата на вземанията по ал. 1 съдържа най-малко информация за възрастовата структура на вземанията, ретроспективна историческа информация за вероятност за събиране на вземанията, чрез които се изчислява процентът на обезценка, който се използва за обезценка на вземанията.

(3) Застрахователите са длъжни да предоставят в комисията при поискване ретроспективната историческа информация, послужила за обезценка на вземанията.

(4) При липса на историческа информация вземания по сключени застрахователни договори от застраховани (застраховащи) лица и вземания от посредници, по които са натрупани просрочени плащания, се обезценяват най-малко по следния начин:

1. от 90 до 180 дни - с 25 на сто;

2. от 181 до 365 дни - със 75 на сто;

3. над 365 дни - 100 на сто;

4. след изтичане на срока или след предсрочно прекратяване на застрахователния договор - 100 на сто.

(5) При липса на историческа информация за просрочени вземания, различни от вземанията по ал. 4, се прилагат най-малко следните обезценки:

1. от 31 до 60 дни - 10 на сто;

2. от 61 до 90 дни - 50 на сто;

3. над 90 дни - 100 на сто.

Образуване на пренос-премийен резерв

Чл. 84. (1) Пренос-премийният резерв се образува за покриване на претенциите и административните разходи, които се очаква да възникнат по съответния застрахователен или презастрахователен договор след края на отчетния период.

(2) Размерът на пренос-премийния резерв се изчислява за всеки договор по метода на точната дата, съгласно който частта от премията, която се пренася за следващия отчетен период, се определя в зависимост от датата, на която договорът влиза в сила, и датата на изтичането на срока му. Премията, намалена с фактическите аквизиционни разходи, се умножава с коефициент на разсрочване, получен като съотношение между броя на дните, през които договорът ще бъде в сила през следващия отчетен период, разделен на срока на договора, изразен в брой дни.

(3) Когато развитието на риска през срока на договора не е равномерно и се очаква то да варира, се правят корекции на така изчисления пренос-премийен резерв, като разпределянето на

премията се извършва съобразно разпределението на претенциите през периода на покритие и нивото на очаквания риск през бъдещите отчетни периоди.

(4) Базата за определяне на пренос-премийния резерв съответства на базата за признаване на премийния приход в годишния отчет на дружеството.

(5) Размерът на пренос-премийния резерв може да бъде изчислен и по други методи след одобрение от заместник-председателя.

(6) Пренос-премийният резерв се изчислява по реда на чл. 86, ал. 2 за застрахователни договори по т. 2 от раздел II, буква „А“ от приложение № 1 от Кодекса за застраховането, по които:

1. застрахователят предлага гарантирано покритие за повече от една година;

2. са използвани таблици за заболяемост при калкулиране на премиите;

3. премията е постоянна за целия срок на договора при нарастващо ниво на риск или премията нараства с по-бавни темпове от нарастването на нивото на риск;

4. не е предвидена възможност за увеличаване на премията или за намаляване на плащанията.

Образуване на резерв за неизтекли рискове

Чл. 85. (1) Резервът за неизтекли рискове се изчислява на основата на очакваните разходи за претенции и оперативните разходи, които се очаква да възникнат след края на отчетния финансов период по договори, сключени преди тази дата през последните дванадесет месеца (подписваческа година), доколкото тяхната прогнозна стойност превишава пренос-премийния резерв и изискуемите премии по тези договори.

(2) По застраховка по раздел II, буква „А“, т. 10.1 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, когато сумата от очакваната крайна загуба и оперативните разходи по класа застраховка за съответната подписваческа

година надвишават спечелената премия, застрахователят заделя резерв за неизтекли рискове в размер, равен на разликата между очакваната крайна загуба и оперативните разходи, от една страна, и заделения пренос-премийен резерв, от друга.

(3) По застраховките, различни от тези по раздел II, буква „А“, т. 10.1 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането, застрахователят може да образува резерв за неизтекли рискове съгласно ал. 2. В случаите, когато не е образувал резерва съгласно ал. 2, застрахователят задължително образува резерв за неизтекли рискове, когато за последните три години, включително текущата, брутният технически резултат по приложение № 6 е отрицателен. В този случай застрахователят представя в комисията актюерски разчет за достигане на достатъчност на премиите.

(4) Когато резервът за неизтекли рискове по ал. 3 не се изчислява съгласно ал. 2, неговият размер се определя съгласно приложение № 7.

Образуване на математически резерв и капитализирана стойност на пенсиите

Чл. 86. (1) Математически резерв за целите на определяне на откупната стойност представлява спестовната част от начислените премии, увеличена с гарантирания доход от инвестирането им и суми за очаквано покриване на риск и административни разходи. Математическият резерв включва и допълнително разпределена доходност, когато е предвидена съгласно условията на договора.

(2) За целите на изчисляването на техническите резерви при задължителното счетоводно отчитане базата за определяне на математическия резерв и капитализираната стойност на пенсиите съответства на базата за признаване на премийния приход от застрахователя.

(3) Резервите по ал. 2 се образуват като суми от индивидуалните резерви, изчислени поотделно за всеки застрахователен договор.

(4) За целите на изчисляването на техническите резерви при задължителното счетоводно отчитане математическият резерв се изчислява по застраховките от раздел I от

приложение № 1 от Кодекса за застраховането по проспективен метод, като включва:

1. разликата между:

а) нето премийния резерв, представляващ настоящата стойност на очакваните бъдещи застрахователни плащания, произтичащи от условията по сключените застрахователни договори, включително: аа) всички гарантирани суми, в това число гарантираните откупни стойности; бб) бонусите, на които застрахованите или третите ползватели се лица имат право по силата на застрахователните договори; вв) всички права, които се предоставят на застрахованите или ползващите лица като опция в застрахователните договори;

б) настоящата стойност на очакваните бъдещи нето премии (премии за покритие на риска), които предстои да бъдат събрани от застрахователя до края на срока по договора, и

2. допълнителна сума за административни разходи - получена като разлика между настоящата стойност на очакваните бъдещи административни разходи на база техническия план по съответната застраховка и благоразумна преценка за бъдещите им стойности и настоящата стойност на добавките за административни разходи в очакваните бъдещи премии съгласно техническия план.

(5) В случаите, при които поради характеристиките на договора е невъзможно прилагането на проспективен метод, за изчисляването на математическия резерв се прилага ретроспективен метод, представляващ разликата между:

1. сумата от премийния приход, намален със заложените в техническия план аквизиционни разходи, и натрупания доход, и

2. сумата от акумулираната стойност на извършените застрахователни плащания, включително образувания резерв за предстоящи плащания, и признатите административни разходи, калкулирани в премията - в размер, заложен в техническия план.

(6) Използваният метод за изчисляване на резервите по ал. 1 се основава на благоразумни

актюерски оценки, като отчита и метода за оценка на активи, които служат за покритие.

(7) Статистическите елементи при оценките на резервите по ал. 1 и калкулираните добавки за разходи се определят на базата на благоразумни допускания, като се отчитат условията по застрахователния договор, видът на договора и очакваната стойност на бъдещите административни разходи и комисиони. Използваните допускания се оповестяват в пояснителните бележки към годишния финансов отчет.

(8) Методът за изчисление на техническите резерви или основите за изчисленията не могат да се променят необосновано.

(9) При периодично плащане на премията очакваните бъдещи нето премии по ал. 4, т. 1, буква „б“ може да се модифицират с цилмерова квота, която отразява настоящата стойност на непогасените аквизиционни разходи.

(10) Алинея 9 не се прилага от застрахователи, които посочват в актива на отчета за финансовото състояние отложени аквизиционни разходи по застраховките, по които се образува математически резерв.

(11) Максималният размер на използваната техническа лихва при изчисленията на премията и резервите е не по-висок от 50 на сто от дългосрочния лихвен процент, публикуван от Българската народна банка, усреднен за последните седем години. Размерът на техническата лихва, определен съгласно изречение първо, се пресмята и променя в първия работен ден на всяко тримесечие и се публикува на сайта на Комисията за финансов надзор. При всяка промяна на максималния размер на техническата лихва новият размер важи само за договори, сключени след датата на промяната.

(12) Използваните таблици за смъртност трябва да отразяват националния опит и/или поведението на застрахователната съвкупност.

(13) Математическият резерв по даден застрахователен договор не може да бъде отрицателен и не може да бъде по-малък от

размера на гарантираната откупна стойност към момента на определянето му.

(14) Математическият резерв е сума от индивидуалните резерви, изчислени поотделно за всеки действащ застрахователен договор.

(15) Капитализираната стойност на пенсиите е математически резерв, определен по застраховките по раздел I, т. 1, буква „б“ от приложение № 1 от Кодекса за застраховането.

(16) Тестът за адекватност на резервите се изчислява на базата на най-добри оценки и допускания.

Публичност на основата и методите за изчисляване на техническите резерви.

Разпределяне на доход

Чл. 87. (1) Основата и методите за изчисляване на техническите резерви по застраховките по раздел I от приложение № 1 от Кодекса за застраховането, включително разпределеният по застрахователните договори доход - при застрахователните договори с участие в дохода от инвестиции, са публични. В годишния актюерски доклад, представян в комисията, застрахователите посочват: общия доход от инвестиции на техническите резерви и начина, по който е определен; частта от този доход, разпределен по застрахователните договори, и базата, на която е направено разпределението.

(2) Разпределянето на доход по застрахователните договори с участие в дохода от инвестиции се извършва на базата на индивидуалния размер на математическия резерв или на капитализираната стойност на пенсиите през текущата година съгласно условията на договора.

(3) Разпределеният доход се изплаща на застрахованите или на третите ползващи се лица или се включва в математическия резерв или в капитализираната стойност на пенсиите по договорите.

Резерв за бъдещо участие в дохода

Чл. 88. (1) Резервът за бъдещо участие в дохода се образува по застраховките със спестовен елемент по раздел I от приложение № 1 от Кодекса за застраховането за покриване на

очакваните бъдещи неблагоприятни отклонения в дохода от инвестиции.

(2) Резервът за бъдещо участие в дохода се използва за допълване на дохода за разпределение по застрахователните договори или за попълване недостига на доход от инвестиции за покриване на техническата лихва.

(3) Източник за образуване на резерва за бъдещо участие в дохода е разликата между дохода от инвестиции, намален с техническата лихва, и действително разпределената сума по чл. 87.

(4) Образуваният резерв за бъдещо участие в дохода подлежи на разпределение между застрахователните договори в срок от пет години.

Резерв за предстоящи плащания - общи правила

Чл. 89. (1) Резервът за предстоящи плащания се образува за покриване на обезщетения, суми и други плащания по силата на застрахователни или презастрахователни договори, както и на свързаните с тях разходи, по претенции, възникнали преди края на отчетния период, независимо дали са предявени или не, и които не са платени към същата дата. Резервът трябва да отчита всички известни фактори и обстоятелства, които влияят на крайната стойност на плащанията.

(2) Резервът за предстоящи плащания включва:

1. предявени, но неизплатени претенции;
2. възникнали, но непредявени претенции;
3. разходите за уреждане на претенциите.

Образуване на резерв за предявени, но неизплатени претенции

Чл. 90. (1) Резервът по чл. 89, ал. 2, т. 1 се изчислява по метода „Претенция по претенция“, съгласно който в него се включва очакваният размер на плащанията за всяка предявена, но неплатена претенция. Могат да бъдат използвани статистически методи, ако те водят до образуване на достатъчен резерв с оглед на естеството на рисковете след предварително одобрение на заместник-председателя.

(2) Претенция е възникналото право на застрахован или на трето ползващо се лице за получаване на плащане по застрахователен договор, което право е било предявено или може да бъде предявено и пред застрахователя. Претенция е и възникналото право на застраховател или презастраховател (ретроцедент) по презастрахователен договор.

(3) Всяка предявена претенция се завежда в информационната система на застрахователя или презастрахователя с отделен номер. За дейността по активно презастраховане предявените претенции във връзка с пропорционални договори може да не се завеждат с отделен номер от застрахователя или презастрахователя. Претенциите, по които застрахователят е възобновил работа след предходно произнасяне (преотворените претенции), се завеждат под номера на първоначално предявената претенция.

(4) За изчисляване на размера на резерва за предявени, но неизплатени претенции за всяка новопредявена претенция се образува първоначален резерв въз основа на статистически методи, като при извършване на експертна оценка на претенцията резервът се променя въз основа на оценката, за да отразява очаквания размер на плащането по претенцията.

(5) Разходите за уреждане на претенциите се включват в изчислението на резерва независимо от техния източник.

(6) Суми, които подлежат на възстановяване поради встъпване в правата на застрахованите спрямо трети лица (суброгация) или придобиване на право на собственост върху застрахования обект (абандон), се приспадат от резерва за предстоящи плащания, като се оценяват предпазливо. Когато размерът на тези суми е значителен, те се посочват в пояснителните бележки към финансовия отчет.

(7) Когато обезщетението за вреда трябва да бъде изплатено във вид на анюитет, сумите, които трябва да бъдат заделени за тази цел, се изчисляват според признати актюерски методи.

(8) Забраняват се скритите намаления или сконтиране в резултат на определяне на настоящата стойност на претенции, които се

очаква да бъдат платени в бъдеще, на по-висока стойност или осъществено по друг начин.

(9) Резервът за предстоящи плащания, образуван от застраховател или презастраховател, извършващ дейност по застраховки по раздел II от приложение № 1 от Кодекса за застраховането, може да се дисконтира след одобрение от заместник-председателя, като се вземе предвид очакваният инвестиционен доход и ако са налице следните условия:

1. очакваният среден срок за изплащане на претенциите е най-малко 4 години след края на отчетния период;

2. застрахователят или презастрахователят разполагат с достатъчно представителни и надеждни данни за изграждане на доверителен модел на уреждането на претенции във времето;

3. използваният процент на дисконтиране не може да бъде по-висок от една от двете стойности, както следва:

а) реализираната средна годишна доходност от активите за покритие на техническите резерви за последните 5 години;

б) реализираната годишна доходност на активите за покритие на техническите резерви през предходната година.

(10) Претенциите по застрахователни или презастрахователни договори, предявени по съдебен ред, по които има произнасяне на съда, се включват в резерва с пълния размер на уважената претенция, в т. ч. за присъдените лихви и разноски.

(11) Претенциите по застрахователни или презастрахователни договори, предявени по съдебен ред, за които дружеството е уведомено и по които няма произнасяне на съда или които са били отхвърлени на предходна инстанция, преди решението да е влязло в сила, се включват в резерва, като цената на исковете заедно с дължимите лихви и известните разноски по делата може да се коригират с коефициент.

(12) Коефициентът по ал. 11 се изчислява ежегодно към 31 декември от всеки

застраховател, съответно презастраховател, като стойността му не може да бъде по-ниска от отношението между:

1. уважения размер на исковите по съдебно предявени претенции по т. 2, в това число и размера на съдебните спогодби и споразумения, в резултат на които се прекратява съдебното производство през предходните три години (в т. ч. за главница, лихва и разноски), и

2. общия размер на предявените претенции по иски молби, по които са били постановени влезли в сила решения и са били постигнати съдебни спогодби.

(13) Коефициентът по ал. 11 се изчислява по класовете застраховки. По застраховките по раздел II, буква А, т. 10.1 от приложение № 1 към Кодекса за застраховането се изчислява отделно за имуществени и неимуществени вреди.

(14) Към документите и в сроковете по чл. 126, ал. 1, т. 2 от Кодекса за застраховането дружествата представят стойностите на използваните коефициенти по видове застраховки и справка, съдържаща информация за:

1. съдебните решения и съдебните спогодби по дела по застрахователни или презастрахователни претенции, които са влезли в сила в тригодишния период преди датата на представяне на справката, и размера на присъдената или договорената сума (в т. ч. за главница, лихви и разноски), и

2. исковите молби, във връзка с които са били произнесени влезлите в сила съдебни решения или са били постигнати съдебните спогодби, и размера на предявените претенции (в т. ч. за главница, лихви и съдебни разноски).

(15) Коефициентът се прилага за една финансова година, като за всяка следваща се преизчислява на база предходен тригодишен период.

(16) Размерът на резерва за предстоящи плащания в животозастраховането е равен на сумите, дължими на застрахованите/ползващите се лица, увеличени с разходите за уреждане на претенциите. Той включва резерва за

възникнали, но непредявени претенции. Резервът за предявени, но неизплатени претенции включва и неизплатените задължения с настъпил падеж по застраховки по раздел I от приложение № 1 от Кодекса за застраховането. Сумите по изречение първо се показват в статия В.4 на пасива на отчета за финансовото състояние.

Резерв за възникнали, но непредявени претенции

Чл. 91. (1) В резерва за предстоящи плащания се вземат предвид и възникналите, но непредявени претенции към датата на приключване на отчета за финансовото състояние; размерът на резерва за възникнали, но непредявени претенции се определя с оглед на миналия опит с броя и размера на претенциите, предявени след датата на приключване на отчета за финансовото състояние.

(2) Резервът за възникнали, но непредявени претенции включва размера на непредявените претенции по събития, възникнали преди края на отчетния период, както и размера на претенциите, които могат да бъдат възобновени.

(3) Резервът за възникнали, но непредявени претенции се изчислява, както следва:

1. чрез прилагане на статистически методи, отчитащи тенденциите в развитието на претенциите и тяхното предявяване във времето, инфлацията, индивидуалните характеристики на портфейла на дружеството и други фактори, като се правят допускания до каква степен наблюдаваните тенденции ще имат отражение за бъдещото развитие; тези методи се прилагат от дружества, които разполагат с достатъчно представителна и надеждна статистика за развитието на претенциите по съответните застраховки;

2. в процент от предявените претенции от спечелените премии или от премийния приход за периода, за който се очаква да са възникнали събития, които не са били обявени; размерът на процента за съответния период се одобрява предварително от заместник-председателя; този метод се използва от дружества, които не разполагат с достатъчно представителна и

надеждна статистика за развитието на претенциите по съответните застраховки.

(4) При одобряване на процента по ал. 2, т. 3 заместник-председателят взема предвид тенденциите, които се наблюдават на пазара, в развитието на претенциите и тяхното предявяване във времето по съответните застраховки.

(5) Когато по даден вид застраховка се покриват рискове от различно естество, включително имуществени вреди, неимуществени вреди, пропуснати ползи и други, резервът за възникнали, но непредявени претенции се изчислява отделно за претенциите във връзка с всеки от тези рискове. В тези случаи при всяко от изчисленията на резерва дружеството може да прилага различни методи, които са най-подходящи с оглед определяне на бъдещите задължения на дружеството във връзка с тези претенции.

(6) Когато по даден вид застраховка застрахователят извършва дейност при условията на правото на установяване или при свободата за предоставяне на услуги, резервът за възникнали, но непредявени претенции се изчислява отделно за всяка държава, в която е разположен рискът. В тези случаи при всяко от изчисленията на резерва застрахователят може да прилага различни методи, които са най-подходящи с оглед определяне на бъдещите задължения на дружеството във връзка с тези претенции. Прилага се ал. 5.

(7) Когато по даден вид застраховка застрахователят извършва дейност по пряко застраховане и по презастраховане, резервът за възникнали, но непредявени претенции се изчислява отделно за претенциите във връзка с претенциите по застраховане и по презастраховане. В тези случаи при всяко от изчисленията на резерва дружеството може да прилага различни методи, които са най-подходящи с оглед определяне на бъдещите задължения на дружеството във връзка с тези претенции.

(8) Ако дружеството не образува резерв за възникнали, но непредявени претенции по даден вид застраховка, то включва мотивирана

обосновка за това решение в годишния актюерски доклад.

Резерв за възникнали, но непредявени претенции по застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилистите

Чл. 92. (1) Методът за образуване на резерва за възникнали, но непредявени претенции към края на финансовата година по застраховките по раздел II, буква „А“, т. 10.1 от приложение № 1 от Кодекса за застраховането подлежи на предварително одобрение от заместник-председателя. Застрахователите представят ежегодно до 31 януари следващата година мотивирано искане съгласно приложение № 8, съдържащо подробно описание на:

1. използвания метод за изчисление;
 2. обосновката за избора на посочения метод;
 3. статистическата информация, въз основа на която са направени изчисленията;
 4. обосновката на направените експертни допускания и преценки, залегнали в използвания метод, включително относно процента на инфлация, модела на бъдещо развитие на претенциите по тези застраховки, заложената добавка за риск от отклонение от тези допускания и други.
- (2) Размерът на резерва за възникнали, но непредявени претенции по застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилистите може да се изчислява поотделно за следните рискови групи:
1. леки автомобили и товарни автомобили с допустима максимална маса до 5 тона;
 2. товарни автомобили с допустима максимална маса над 5 тона и автобуси;
 3. седлови влекачи, и
 4. моторни превозни средства, различни от посочените в т. 1 - 3.
- (3) Когато пазарният дял на застрахователя на база брой застраховани моторни превозни средства в някоя от групите по ал. 2, т. 2 или 3

за последните 7 години надвишава 15 на сто, застрахователят задължително изчислява резерва за възникнали, но непредявени претенции отделно за съответната група.

(4) При изчисляване на резерв отделно по рискови групи по ал. 2, т. 2 - 4 застрахователят при липса на достатъчно собствени данни използва пазарните данни за съответната рискова група, оповестени на страницата на комисията в интернет.

(5) За определянето и обосновката на метода по ал. 1 размерът на резерва се изчислява по няколко метода, един от които е верижно-стълбов метод. Резултатите от всички използвани от застрахователя методи за определяне на размера на резерва се описват подробно, анализират се и се сравняват. При използване на пазарни данни и верижно-стълбов метод застрахователят не е длъжен да извършва изчислението по други методи.

(6) Изчисленията на база данни за изплатените претенции и на база данни за предявените претенции се извършват отделно.

(7) Начинът на определяне на използваните коефициенти на развитие при прогнозиране на очаквания размер на претенциите се описва подробно и се мотивира. Когато изчисляването на резерва не се извършва на база пазарни данни, коефициентите на развитие при използване на верижно-стълбов метод могат да се определят по данни на застрахователя, по пазарни данни и по данни на застрахователя и пазарни данни, участващи с различна тежест. Когато изчисляването на резерва се извършва на база пазарни данни, коефициентите на развитие при използване на верижно-стълбов метод се определят само на база на тези данни.

(8) Изборът на метод по ал. 1 за образуване на резерва се извършва отделно за претенции във връзка с имуществени и неимуществени вреди, като резултатите за размер на резерва по избраните методи се сумират.

(9) Корекция на данните, на база на които се определя резервът, се допуска единствено по отношение на претенции на стойност над 500 000 лв. В този случай се извършва изглаждане на данните, като за претенции в размер над 500 000 лв. се извършва отделно изчисление.

(10) При избора на метод по ал. 1 за образуване на резерва застрахователят извършва тест за адекватност на размера му съгласно ал. 11 или съгласно ал. 12 до 20.

(11) Достатъчността на размера на резерва се доказва чрез използване на верижно-стълбов метод въз основа на данните на застрахователя, изчислен поотделно на база имуществени или неимуществени претенции, като се използват коефициенти на развитие, изчислени при използване на среднопретеглените стойности за съответната година на развитие. Изчисленията се извършват поотделно за изплатените претенции и за предявените претенции, като очакваната крайна загуба представлява сбор от 50 % от крайната загуба, изчислена на база предявени претенции, и 50 % от крайната загуба, изчислена на база изплатени претенции.

(12) При липса на собствени данни на застрахователя или по негова преценка достатъчността на размера на резерва се доказва чрез сравнение с пазарно определен бенчмарк или стойност, определени поотделно за всяка от рисковите групи по ал. 2, т. 1 - 4 на база сбора от имуществените и неимуществените вреди. Пазарният бенчмарк е средна стойност от резултатите на изчисленията на база предявени и изплатени претенции. Резултатът за размер на резерва за възникнали, но непредявени претенции към края на годината, определен по избрания от застрахователя метод, не може да бъде по-нисък от пазарния дял на застрахователя в общия за пазара очакван размер на непредявените претенции за всяка от рисковите групи по ал. 2.

(13) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 общият за пазара очакван размер на непредявените претенции към края на годината се определя на база пазарни исторически данни за период 10 години, оповестени на интернет страницата на комисията, които се актуализират тримесечно. Общият за пазара очакван размер на непредявените претенции се оповестява по рисковите групи съгласно ал. 2.

(14) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 пазарният дял на застрахователя се определя на база броя на застрахованите МПС, претеглен с

относителния дял на размера на общия за пазара очакван размер на непредявените претенции за съответната година на събитие, за всяка от рисковите групи по ал. 2. Броят на застрахованите МПС за дадена година на събитие се определя като средноаритметична стойност на броя на МПС по действащи към началото, средата и края на всеки месец договори за всяка от рисковите групи по ал. 2. Броят на застрахованите МПС от 1.01.2010 г. включително се определя от заместник-председателя въз основа на данните в Информационния център по чл. 572 от Кодекса за застраховането.

(15) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 с оглед отчитане на спецификите на портфейла след представяне на мотивирана обосновка в комисията застрахователите могат да коригират пазарния си дял в общия за пазара очакван размер на непредявените претенции със следните коефициенти:

1. коефициент, отчитащ средния размер на изплатените претенции, определен като отношение между средния размер на изплатените от застрахователя претенции и средния размер на изплатените претенции общо за пазара;

2. коефициент, отчитащ средната честота на събитията, по които са изплатени претенции, определен като отношение между средната честота, определена по данни на застрахователя, и средната честота, определена по пазарни данни;

3. коефициент, отчитащ дюрацията или среднопретегленото време за изплащане на претенциите, определен като отношение между дюрацията на застрахователя и пазарната дюрация; дюрацията се изчислява на база стойността на изплатените претенции за период не по-къс от 10 години, групирани по година на събитие и година на предявяване на претенциите.

(16) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 коефициентите по ал. 15, т. 1 и 2 се определят по отделни години на събитие, като стойността им за всяка една година на събитие не може да

бъде по-ниска от 0,9 и по-висока от 1,1. Крайната стойност на коефициентите се определя, като стойността за всяка една година на събитие се претегли с относителния дял на общия за пазара очакван размер на непредявените претенции за съответната година на събитие.

(17) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 дюрацията по ал. 15, т. 3 се определя като отношение между сумата от изплатените претенции, претеглени с броя на годините на закъснение на изплащането им, и общия размер на изплатените претенции за последните 10 години. Сумата от изплатените претенции, претеглени с броя на годините на закъснение на изплащането им, се определя като сума от:

1. изплатените претенции през годината на настъпване на събитието;

2. двойния размер на изплатените претенции една година след годината на настъпване на събитието;

3. тройния размер на изплатените претенции две години след годината на настъпване на събитието;

4. четворния размер на изплатените претенции три години след годината на настъпване на събитието;

5. петорния размер на изплатените претенции четири години след годината на настъпване на събитието;

6. шест пъти размера на изплатените претенции пет години след годината на настъпване на събитието;

7. седем пъти размера на изплатените претенции шест години след годината на настъпване на събитието;

8. осем пъти размера на изплатените претенции седем години след годината на настъпване на събитието;

9. девет пъти размера на изплатените претенции осем години след годината на настъпване на събитието, и

10. десет пъти размера на изплатените претенции девет години след годината на настъпване на събитието.

(18) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 коефициентите се определят отделно за претенции във връзка с имуществени и неимуществени вреди.

(19) Във връзка с изчислението на достатъчността на резерва по ал. 12 крайната стойност на всеки един от коефициентите не може да бъде по-ниска от 0,9 и по-висока от 1,1, а кумулативното влияние на всички използвани коефициенти или тяхното произведение не може да бъде по-малко от 0,8. Стойността на коефициентите по ал. 15, т. 1, 2 и 3 се определя от зам.-председателя по данни, представени от застрахователите в комисията.

(20) За образуване на резерва текущо през годината се прилага одобреният към края на предходната година метод, освен в случаите, когато този метод дава големи отклонения в стойността на резерва. В тези случаи след одобрение на зам.-председателя застрахователят може да промени метода или да не преизчислява размера на резерва към края на съответното тримесечие. Образуваният към края на всяко тримесечие размер на резерва не може да бъде по-нисък от размера към края на предходната година освен при значително намаляване на пазарния дял на застрахователя в броя на застрахованите МПС.

(21) Комисията за финансов надзор публикува на интернет страницата си агрегираните пазарни данни за броя и стойността на предявените и изплатени претенции към края на съответното тримесечие.

Резерв за разходите за уреждане на претенциите

Чл. 93. Размерът на резерва за разходите за уреждане на претенциите се определя за всеки вид застраховка, като се включват всички разходи, които могат да бъдат предвидени и които са свързани с изплащане на обезщетенията, сумите и другите плащания по застрахователни договори, по следния начин:

1. разходи, които могат да бъдат отнесени към всяка претенция, се включват по тяхната прогнозна стойност за всяка претенция;

2. разходи, които не могат да бъдат отнесени към конкретна претенция, се разпределят по видове застраховки на базата на премиен приход, брой или стойност на претенциите.

Образуване на запасния фонд

Чл. 94. (1) Запасният фонд се образува по видове застраховки чрез прилагането на статистически методи в размер, който осигурява изравняване на бъдещите колебания в нетната квота на щетите по съответния вид застраховка.

(2) Прилаганият метод и мотивите за неговото избиране се оповестяват в пояснителните бележки към финансовия отчет.

Резерви при пасивно презастраховане

Чл. 95. Застраховател или презастраховател, извършващ пасивно презастраховане, отчита дела на презастрахователите в образуваните технически резерви съгласно условията на презастрахователните договори.

Резерви при активно презастраховане

Чл. 96. Застраховател, извършващ активно презастраховане, образува видовете резерви по тази глава съгласно условията на презастрахователния договор.

Раздел V

Съдържание на пояснителните бележки към финансовия отчет

Общи изисквания към пояснителните бележки към финансовия отчет

Чл. 97. Освен оповестяванията, които се изискват съгласно разпоредбите на приложимите счетоводни стандарти и тази наредба, в пояснителните бележки към финансовите отчети на застрахователите се оповестява и информацията, предвидена в този раздел.

**Изисквания към пояснителните бележки
към финансовия отчет на
застрахователите по общо застраховане**

Чл. 98. (1) Застрахователите, извършващи дейност по общо застраховане, оповестяват в пояснителните бележки към финансовите отчети информация за:

1. brutните начислени (записани) премии;
2. brutните спечелени премии;
3. brutните възникнали претенции;
4. brutните оперативни разходи;
5. резултата от презастрахователни операции.

(2) Сумите по ал. 1 се посочват отделно за застраховане и активно презастраховане, когато дялът на активното презастраховане превишава 10 на сто или повече от brutните записани премии за отчетната година.

(3) Застрахователите допълнително оповестяват информация по ал. 1 по видове и групи застраховки, както следва, за:

1. „Злополука“ и „Заболяване“;
2. „Гражданска отговорност“ на автомобилистите;
3. автомобилно застраховане без тези по т. 2;
4. морско, авиационно и транспортно застраховане;
5. застраховане на имущество;
6. гражданска отговорност;
7. кредити и гаранции;
8. правни разходи;
9. помощ при пътуване (асистанс);
10. разни.

(4) Групирането по застраховки следва разпоредбите на раздел II, буква „Б“ от приложение № 1 на Кодекса за застраховането.

(5) Не се оповестява информацията по ал. 3, когато сумата на brutните записани премии по съответния вид застраховка или група застраховки не превишава 20 млн. лв.

(6) Независимо от разпоредбата на ал. 5 застрахователите оповестяват стойностите по трите вида застраховки и/или групи застраховки с най-висок относителен дял в дейността им за отчетната година.

**Изисквания към пояснителните бележки
към финансовия отчет на
животозастрахователите**

Чл. 99. (1) Застрахователите, извършващи дейност по животозастраховане, в пояснителните бележки към финансовия отчет оповестяват следното:

1. brutни начислени (записани) премии;
2. резултат от презастрахователни операции.

(2) Сумите по ал. 1, т. 1 се посочват отделно за застраховане и активно презастраховане, когато относителният дял на активното презастраховане превишава 10 или повече на сто brutните записани премии за отчетната година.

(3) Застрахователите по ал. 1 допълнително оповестяват информацията по т. 1 от същата алинея, като посочват сумите, според следните условия на застрахователните договори:

1. в зависимост от броя на застрахованите лица:
 - а) сума от премии по индивидуални договори;
 - б) сума от премии по групови договори;
2. в зависимост от начина на плащане на застрахователната премия:
 - а) сума от периодични премии;
 - б) сума от еднократни премии;
3. в зависимост от предвидено участие в дохода от инвестиции:
 - а) сума на премии по договори без участие в дохода от инвестиции;
 - б) сума на премии по договори с участие в дохода от инвестиции;

4. сума на премиите по договори за застраховка „Живот“, свързана с инвестиционен фонд.

(4) Не се оповестява самостоятелно информация по позициите, номерирани с букви в т. 1 - 3 на ал. 3, когато сумите по отделните позиции не превишават 10 или повече на сто от brutните записани премии.

Оповестяване на brutните записани премии в зависимост от територията, на която се извършва дейност

Чл. 100. (1) В пояснителните бележки към финансовия отчет се оповестява сумата на brutните записани премии от застрахователна дейност, извършвана на територията на:

1. Република България;
2. друга държава членка по смисъла на § 1, т. 6 от Кодекса за застраховането;
3. трета държава по смисъла на § 1, т. 7 от Кодекса за застраховането.

(2) Не се оповестява информация по ал. 1, когато относителният дял на съответната сума не превишава 5 или повече на сто от brutните записани премии.

Оповестяване на разходи за комисиони

Чл. 101. В пояснителните бележки към финансовия отчет се оповестява информация за brutната сума на всички разходи за комисиони за отчетния период, включително на застрахователни посредници, на разходи за инкасови комисиони и на разходи за комисиони по управление на застрахователния портфейл.

Раздел VI

Разпоредби във връзка с консолидираните отчети

Задължение за изготвяне на консолидирани финансови отчети

Чл. 102. Застрахователите, застрахователните холдинги и финансовите холдинги със смесена дейност по смисъла на Кодекса за застраховането, наричани по-нататък

предприятията, изготвят и представят в комисията консолидиран финансов отчет по реда и при условията на Закона за счетоводството, приложимите счетоводни стандарти и изискванията на наредбата.

Консолидиране с междинен финансов отчет

Чл. 103. Когато датата на съставяне на годишния финансов отчет на предприятие, участващо в консолидацията, предхожда с повече от шест месеца датата на съставяне на консолидирания финансов отчет, то предприятието се консолидира с междинен финансов отчет, съставен към датата на консолидирания финансов отчет.

Отчитане на приходите и разходите от инвестиции при изготвяне на консолидиран финансов отчет

Чл. 104. При изготвянето и представянето на консолидирания финансов отчет приходите и разходите от инвестиции се отчитат в нетехническата сметка на консолидирания отчет за печалбите и загубите, включително и когато тези приходи и разходи са свързани с животнозастраховане.

Представяне на консолидирания финансов отчет в комисията

Чл. 105. Лицата по чл. 102 представят консолидирания финансов отчет в комисията до 30 юни на годината, следваща годината, за която се отнася отчетът.

Раздел VII Публикуване

Публикуване на годишните и на консолидираните финансови отчети

Чл. 106. Всеки застраховател, презастраховател или всяко предприятие по чл. 102 публикува годишните и консолидираните си финансови отчети, годишните си доклади за дейността, годишните си консолидирани доклади за дейността и одиторските си доклади при условията и по реда на чл. 38 от Закона за счетоводството.

Глава четвърта

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ИЗИСКВАНИЯ СПРЯМО ОТЧЕТНОСТТА НА ГАРАНЦИОННИЯ ФОНД

Чл. 107. (1) За Гаранционния фонд не се прилагат правилата относно пренос-премийния резерв.

(2) Гаранционният фонд представя месечните справки: „Общи данни за застрахователния портфейл“, „Отчет за финансовото състояние“, „Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“ и „Активи за покритие на техническите резерви“.

(3) Гаранционният фонд представя тримесечните справки: „Общи данни за застрахователния портфейл“, „Технически резерви“, „Пасивно презастраховане“, „Инвестиции“, „Жалби“ „Отчет за финансовото състояние“, „Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“ и „Активи за покритие на техническите резерви“.

(4) Гаранционният фонд представя тримесечните справки: „Резерв за предстоящи плащания“, „Гражданска отговорност на автомобилистите“, „Общи данни за застрахователния портфейл“, „Технически резерви“, „Пасивно презастраховане“, „Инвестиции“, „Активи за покритие на техническите резерви“, „Жалби“, „Отчет за финансовото състояние“, „Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“, „Отчет за паричния поток“ и „Отчет за собствения капитал“.

ЧАСТ ТРЕТА

ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ОТЧЕТИТЕ ЗА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ЗАСТРАХОВАТЕЛИТЕ БЕЗ ПРАВО НА ДОСТЪП ДО ЕДИННИЯ ПАЗАР

Структура

Чл. 108. (1) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние на застрахователите без право на достъп до единния пазар следва структурата, посочена в Приложение XX на

Регламент (ЕС) 2015/35, и оповестява информацията по чл. 292 - 295 от същия регламент, както и по чл. 109 - 112 от тази наредба.

(2) Отчетът съдържа описателна информация в количествена и качествена форма, допълнена при необходимост от образци с количествени данни.

Същественост

Чл. 109. За целите на настоящата част информацията, която се оповестява в отчета за платежоспособността и финансовото състояние, се счита за съществена, ако нейното пропускане или неправилно представяне би могло да повлияе върху решенията или преценката на ползвателите на този документ, в т.ч. на надзорните органи.

Оценка за целите на платежоспособността

Чл. 110. (1) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа информация относно оценката на активите на застрахователя за целите на платежоспособността за всеки основен клас активи поотделно - стойността на активите, както и описание на основанията, методите и основните допускания, използвани при оценката за целите на платежоспособността.

(2) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа цялата посочена по-долу информация относно оценката на техническите резерви на застрахователя за целите на платежоспособността:

1. за всеки основен клас застраховки поотделно - стойността на техническите резерви, както и описание на основанията, методите и основните допускания, използвани при тяхната оценка за целите на платежоспособността;

2. описание на степента на несигурност по отношение на стойността на техническите резерви;

3. описание на:

a) възстановяванията от презастрахователни договори и схеми със специална цел за алтернативно прехвърляне на застрахователен риск;

б) всички значителни промени в съответните допускания, направени при изчисляване на техническите резерви, в сравнение с предходния отчетен период.

(3) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа информация относно оценката на другите пасиви на застрахователя за целите на платежоспособността за всеки основен клас от други пасиви поотделно - стойността на тези други пасиви, както и описание на основанията, методите и основните допускания, използвани при тяхната оценка за целите на платежоспособността.

(4) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа в отделен раздел всяка друга съществена информация относно оценката на активите и пасивите за целите на платежоспособността.

Управление на капитала

Чл. 111. (1) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа цялата посочена по-долу информация относно собствените средства на застрахователя:

1. информация относно целите, политиките и процесите, използвани от предприятието за управление на неговите собствени средства, включително информация относно прилагания при бизнес планирането времеви хоризонт и относно всякакви значителни промени през отчетния период;

2. поотделно за всеки ред - информация относно структурата, размера и качеството на собствените средства към края на отчетния период и към края на предходния отчетен период, включително анализ на значителните промени във всеки ред през отчетния период;

3. допустимия размер на собствените средства за покриване на границата на платежоспособност;

4. допустимия размер на основните собствени средства за покриване на границата на платежоспособност;

5. описание на всяка приспадна от собствените средства позиция и кратко

описание на всички съществени ограничения, засягащи наличността и прехвърляемостта на собствените средства в рамките на предприятието.

(2) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа цялата посочена по-долу информация относно границата на платежоспособност и гаранционния капитал на застрахователя:

1. размерите на границата на платежоспособност и гаранционния капитал на застрахователя към края на отчетния период, придружени по целесъобразност от уточнението, че окончателният размер на капиталовото изискване за платежоспособност все още подлежи на надзорна оценка;

2. всяка съществена промяна на границата на платежоспособност и гаранционния капитал на застрахователя, настъпила през отчетния период, както и причините за всяка подобна промяна.

(3) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа цялата посочена по-долу информация относно всяко неспазване на гаранционния капитал или всяко значително неспазване на границата на платежоспособност на застрахователя:

1. по отношение на всички неспазвания на гаранционния капитал на застрахователя: продължителността и максималния размер на всяко неспазване в рамките на отчетния период, обяснение на неговия произход и последствия, всички предприети мерки за отстраняването му, както е предвидено в чл. 129, ал. 2, т. 5, буква „г“ от Кодекса за застраховането, както и обяснение на последиците от тези мерки;

2. когато неспазването на гаранционния капитал на застрахователя не е било изцяло отстранено впоследствие: размера на нарушението към отчетната дата;

3. по отношение на значителните неспазвания на границата на платежоспособност на застрахователя в рамките на отчетния период: продължителността и максималния размер на всяко значително нарушение и - в допълнение към обяснението на неговия произход, последствия и всички предприети

мерки за отстраняването му, както е предвидено в чл. 129, ал. 2, т. 5, буква „г“ от Кодекса за застраховането, както и обяснение на последиците от тези мерки;

4. когато значителното неспазване на границата на платежоспособност на застрахователя не е било изцяло отстранено впоследствие: размера на нарушението към отчетната дата.

(4) Отчетът за платежоспособността и финансовото състояние съдържа в отделен раздел всяка друга съществена информация относно управлението на капитала на застрахователя.

Допълнителна информация на доброволна основа

Чл. 112. Когато в съответствие с чл. 132 от Кодекса за застраховането застрахователят оповестява публично всякакви свързани с тяхната платежоспособност и финансово състояние информация или разяснения, чието публично оповестяване не се изисква по закон, тези предприятия гарантират, че такава допълнителна информация съответства на информацията, предоставяна на надзорните органи съгласно чл. 127 от Кодекса за застраховането и тази наредба.

Отчет за платежоспособността и финансовото състояние. Неоповестяване на информация

Чл. 113. (1) Когато заместник-председателят разрешава на застрахователите в съответствие с чл. 130 от Кодекса за застраховането да не оповестяват определена информация, това разрешение е валидно до момента, в който причината за неоповестяването престане да съществува.

(2) Застрахователите уведомяват комисията веднага след като причината за всяко разрешено неоповестяване престане да съществува.

Отчет за платежоспособността и финансовото състояние: срокове, средства за оповестяване и актуализации

Чл. 114. По отношение на сроковете и средствата за оповестяване на отчета за

платежоспособността и финансовото състояние на застрахователите без право на достъп до единния пазар се прилагат чл. 300 и 301 от Регламент (ЕС) 2015/35.

Актуализации

Чл. 115. (1) Когато в съответствие с чл. 131, ал. 1 от Кодекса за застраховането застрахователите трябва да оповестяват публично подходяща информация относно характера и последиците на всяко значително събитие, оказващо съществено влияние върху практическото значение на техния отчет за платежоспособността и финансовото състояние, застрахователят публикува актуализирана версия на този отчет в съответствие с ал. 2 от настоящия член. Членове 108 - 114 се прилагат по отношение на тази актуализирана версия.

(2) Без да се засягат оповестяванията, които се извършват незабавно от застрахователните и презастрахователните предприятия в съответствие с изискванията по чл. 131, ал. 1 от Кодекса за застраховането, всяка актуализирана версия на отчета за платежоспособността и финансовото състояние се оповестява възможно най-бързо след настъпване на посоченото в ал. 1 от настоящия член значително събитие съгласно чл. 301 от Регламент (ЕС) 2015/35.

(3) Независимо от разпоредбите на параграфи 1 и 2 за целите на чл. 301, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2015/35 застрахователите може да решат да оповестяват подходящата информация относно характера и последиците на всяко значително събитие, влияещо съществено върху практическото значение на техния отчет за платежоспособността и финансовото състояние, под формата на допълващи първоначалния отчет изменения.

ДОПЪЛНИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА

§ 1. (1) По смисъла на тази наредба:

1. „Нетна квота на щетите“ е отношението между нетните възникнали претенции и нетните спечелени премии за същия период.

2. „Подписваческа година“ е календарната година, в която влиза в сила застрахователното покритие.

3. „Разходи за уреждане на претенции" са разходите, необходими за уреждане на застрахователни или презастрахователни задължения.

4. „Имуществени претенции" са претенции за обезщетение на вреди, причинени на имущество.

5. „Неимуществени претенции" са претенции за обезщетение на имуществени или неимуществени вреди вследствие на телесно увреждане или смърт.

(2) Тази наредба въвежда изискванията на Директива 91/674/ЕИО от 19 декември 1991 г. относно годишните счетоводни отчети и консолидираните счетоводни отчети на застрахователните предприятия.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 2. Застрахователите и презастрахователите не извършват корекции за минали периоди в размера на техническите резерви, настъпили в резултат на промени в методите и реда за тяхното образуване съгласно тази наредба.

§ 3. Методът за изчисление на максималния размер на техническата лихва по чл. 86, ал. 11 се прилага само по застрахователните договори, сключени след 1 март 2017 г., като промените на стойностите му важат за договори, сключени след съответната промяна.

§ 4. (1) До момента, в който данните за предявените претенции в базата данни на Информационния център на Гаранционния фонд отговарят на изискванията за необходимото качество, застрахователите представят в Комисията за финансов надзор в електронен вид заверени с електронен подпис данни за броя и стойността на предявените и изплатени претенции към края на всяко едно тримесечие до 10-о число на следващия месец във формата на таблица съгласно приложение № 8, в това число за всяка от рисковите групи по чл. 92, ал. 2. Датата, към която данните по изречение първо отговарят на необходимото качество, се определя със заповед на заместник-председателя.

(2) Пазарният бенчмарк по чл. 92, ал. 12 за 2016 г. може да се определи на база общи пазарни данни, без да се взимат рисковите групи по чл. 92, ал. 2.

§ 5. Наредбата се издава на основание чл. 120, ал. 6 и чл. 125, ал. 2 от Кодекса за застраховането и е приета с Решение № 163-Н от 23.12.2016 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 6. Тази наредба отменя:

1. Наредба № 27 от 2006 г. за реда и методиката за образуване на техническите резерви от застрахователите и от презастрахователите (ДВ, бр. 36 от 2006 г.).

2. Наредба № 30 от 2006 г. за изискванията към счетоводството, формата и съдържанието на финансовите отчети, справките, докладите и приложенията на застрахователите и презастрахователите (ДВ, бр. 78 от 2006 г.).

§ 7. В чл. 22, ал. 4 от Наредба № 31 от 2006 г. за условията и реда за провеждане на изпит и за признаване на правоспособност на отговорен актюер, за признаване на правоспособност, придобита извън Република България, както и за формата на актюерската заверка, формата и съдържанието на актюерския доклад и на справките по Кодекса за застраховането, които отговорният актюер заверява (обн., ДВ, бр. 71 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 51 от 2008 г., бр. 66 от 2013 г., бр. 54 от 2014 г. и бр. 38 от 2016 г.) думите „Наредба № 30 от 2006 г. за изискванията към счетоводството, формата и съдържанието на финансовите отчети, справките, докладите и приложенията на застрахователите и презастрахователите" се заменят с „Наредба № 53 от 2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд (ДВ, бр. 6 от 2017 г.)".

§ 8. В Наредба № 51 от 2016 г. за собствените средства и за изискванията за платежоспособност на застрахователите, презастрахователите и групите застрахователи и презастрахователи (ДВ, бр. 38 от 2016 г.) се правят следните изменения:

1. В чл. 35, ал. 1 думите „чл. 7, ал. 4 от Наредба № 27 от 2006 г. за реда и методиката за образуване на техническите резерви от застрахователите и от презастрахователите (обн., ДВ, бр. 36 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 65 от 2007 г.)" се заменят с „чл. 90, ал. 9 от Наредба № 53 от 2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд (ДВ, бр. 6 от 2017 г.)".

2. В чл. 81:

а) в ал. 2, т. 1 думите „чл. 15 от Наредба № 27 от 2006 г. за реда и методиката за образуване на техническите резерви от застрахователите и от презастрахователите (ДВ, бр. 36 от 2006 г.)" се заменят с „чл. 87 от Наредба № 53 от 2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд";

б) в ал. 3, т. 1 думите „чл. 15 от Наредба № 27 от 2006 г. за реда и методиката за образуване на техническите резерви от застрахователите и от презастрахователите" се заменят с „чл. 87 от Наредба № 53 от 2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд".

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

§ 10. (Попр. - ДВ, бр. 31 от 2017 г.) Наредбата влиза в сила от датата на обнародването ѝ в „Държавен вестник" и се прилага от застрахователите и презастрахователите от 1

януари 2017 г. По преценка на застрахователя, съответно презастрахователя, разпоредбите на глава трета, раздел IV могат да се приложат за отчетите към 31.12.2016 г.

§ 11. Във връзка с оповестяване на надеждна статистическа информация за целите на изчисляване на техническите резерви застрахователите и презастрахователите представят в комисията предварителни тримесечни справки към 31.12.2016 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. за целите на счетоводното отчитане съгласно приложенията на тази наредба в срок до края на месеца, следващ тримесечието.

Председател: Карина Караиванова

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 41 от 2008 г. 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

(ДВ, бр. 83 от 2017 г.)

§ 17. Заварените административни производства се довършват по досегашния ред.

.....

НА СВОИТЕ ЗАСЕДАНИЯ ПРЕЗ МЕСЕЦ СЕПТЕМВРИ КФН ВЗЕ СЛЕДНИТЕ РЕШЕНИЯ:**1. ВПИСА***последваща емисия акции в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН*

СОФАРМА ИМОТИ АДСИЦ	СОФИЯ	1429-Е	10.11.2017
----------------------------	--------------	---------------	-------------------

2. НАЛОЖИ ПАМ на:

ЗАД АЛИАНЦ ДАЛБООГ: ЖИВОТ И ЗДРАВЕ АД	СОФИЯ	1432-ОЗ	13.11.2017
--	--------------	----------------	-------------------

3. ОДОБРИ*промени в устава на:*

КЕПИТЪЛ МЕНИДЖМЪНТ АДСИЦ	СОФИЯ	1473-ДСИЦ	23.11.2017
ЦКБ РЕАЛ ИСТЕЙД ФОНД АДСИЦ	СОФИЯ	1474-ДСИЦ	23.11.2017

4. ПРИЕ:

<i>Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 15 от 5.05.2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства</i>		1445-Н	17.11.2017
<i>спазването на Насоки на Европейския орган за ценни книжа и пазари (ESMA) за отчитане на сделки, документиране на поръчки и синхронизиране на часовници, съгласно Директива 2014/65/ЕС относно пазарите на финансови инструменти</i>		1407-Н	2.11.2017

5. ИЗДАДЕ*лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел на:*

ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ АДСИЦ	ВАРНА	1481-ДСИЦ	24.11.2017
-------------------------------	--------------	------------------	-------------------

6. ПРЕКРАТИ *производство за издаване на лиценз за извършване на дейност като инвестиционен посредник на:*

НОВА ФИНАНС АД	СОФИЯ	1404-ИП	2.11.2017
-----------------------	--------------	----------------	------------------

7. ИЗДАДЕ *временна забрана за публикуване търгово предложение на:*

СОЛАРПРО ХОЛДИНГ АД	СОФИЯ	1444-ТП	16.11.2017
----------------------------	--------------	----------------	-------------------

8. ПОТВЪРДИ*проспект за първично публично предлагане на емисия акции, издадена от:*

ДЕЛТАСТОК АД	СОФИЯ	1441-Е	16.11.2017
---------------------	--------------	---------------	-------------------

проспект за допускане до търговия на регулиран пазар на емисия облигации, издадени от:

МОНБАТ АД, ГР. СОФИЯ	СОФИЯ	1459-Е	21.11.2017
ЕВРОЛИЙЗ ГРУП ЕАД, ГР.СОФИЯ	СОФИЯ	1472-Е	23.11.2017

9. ОТКАЗА

да отпише като публично дружество и издадената емисия от:

РИЗЪРВ КЕПИТАЛ АДСИЦ	СОФИЯ	1442-ДСИЦ	16.11.2017
-----------------------------	--------------	------------------	-------------------

да издаде потвърждение на проспект до търговия на регулиран пазар на емисия корпоративни облигации на:

МИНА СТАНЯНЦИ АД	СОФИЯ	1440-Е	16.11.2017
-------------------------	--------------	---------------	-------------------

да изпрати уведомление относно намерение за застрахователна дейност при условията на свобода на предоставяне на услуги, без да открива клон на територията на друга държава до:

ЗК ЮРОАМЕРИКАН АД	СОФИЯ	1430-ОЗ	10.11.2017
--------------------------	--------------	----------------	-------------------

да утвърди одитори за извършване на съвместна проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2017 г. на:

ЗАД АРМЕЕЦ АД	СОФИЯ	1475-ОЗ	23.11.2017
----------------------	--------------	----------------	-------------------

10. УТВЪРДИ

Одиторите, които да извършат проверка и заверка на годишните финансови отчети за 2017 г. на:

ПОК ДОВЕРИЕ АД	СОФИЯ	1401-ОН	2.11.2017
ЗК УНИКА АД	СОФИЯ	1402-ОЗ	2.11.2017
ЗК УНИКА ЖИВОТ АД	СОФИЯ	1403-ЖЗ	2.11.2017
ЖСК СЪГЛАСИЕ	СОФИЯ	1476-ЖЗ	23.11.2017

11. РАЗРЕШИ

вливане на

ТОКУДА ЗДРАВНО ЗАСТРАХОВАНЕ ЕАД, СОФИЯ В	ЗД СЪГЛАСИЕ АД, СОФИЯ	1430-ОЗ	10.11.2017
---	------------------------------	----------------	-------------------

12. ОТПИСА

от регистъра, воден от КФН:

УНИПАК АД	ПАВЛИКЕНИ	1405-ПД	2.11.2017
ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД	СОФИЯ	1406-ПД	2.11.2017
ФАЗАН АД	РУСЕ	1443-ПД	16.11.2017
РИЛСКИ ЛЕН АД	САМОКОВ	1460-ПД	21.11.2017
ИХБ ЕЛЕКТРИК АД	СОФИЯ	1482-ПД	24.11.2017

**II. ИНДИВИДУАЛНИ АДМИНИСТРАТИВНИ АКТОВЕ
НА ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

Председателят на Комисията за финансов надзор:

1. УСТАНОВИ ПУБЛИЧНО ВЗЕМАНЕ на:

КОНСУЛТ ПАРТНЪРС ЕООД	ЛОВЕЧ	1408-ЗБ	3.11.2017
ВРАТИЦА АД /н/ АД	ВРАЦА	1409-ПД	3.11.2017
БК ЛЕВСКИ СПАРТАК ЕООД	СОФИЯ	1416-ЗБ	7.11.2017
ЛАЙНС БРОКЕР ООД	СОФИЯ	1417-ЗБ	7.11.2017
МОЯТ БРОКЕР ЕООД	ВЕЛИКО ТЪРНОВО	1418-ЗБ	7.11.2017
ПАК - 2006 ЕООД	ВЕЛИКО ТЪРНОВО	1419-ЗБ	7.11.2017
СОФИЯ-БРОКЪРС ЕООД	ВАРНА	1420-ЗБ	7.11.2017
СОФКОНСУЛТ ООД	ВАРНА	1421-ЗБ	7.11.2017
ФАЙНЕНШЪЛ СЪРВИСИС ООД	СОФИЯ	1422-ЗБ	7.11.2017
ПРОФИ БРОКЕРС ЕООД	СОФИЯ	1423-ЗБ	7.11.2017
РУЕН ХОЛДИНГ АД	КЮСТЕНДИЛ	1424-ПД	7.11.2017
ЗК ЕООД	СОФИЯ	1425-ЗБ	8.11.2017
МЕКОН АД	СОФИЯ	1463-ПД	23.11.2017
ПАРК АДСИЦ	СОФИЯ	1464-АДСИЦ	23.11.2017
ЕМИРЕЙТС ПРОПЪРТИС АДСИЦ	СОФИЯ	1465-АДСИЦ	23.11.2017
БРОСС ХОЛДИНГ	СИЛИСТРА	1466-Е	23.11.2017
ЕЛМА АД	ТРОЯН	1467-ПД	23.11.2017
ЕНЕРГОНИ /н/ АД	СОФИЯ	1468-ПД	23.11.2017
ХАСКОВО ТАБАК /н/ АД	ХАСКОВО	1469-ПД	23.11.2017
МАШПРОЕКТИНЖЕНЕРИНГ /н/	СТАРА ЗАГОРА	1470-ПД	23.11.2017
БУЛГАРТАБАК – ХОЛДИНГ АД	СОФИЯ	1471- ПД	23.11.2017
ДИГЕР ЕООД	ВАРНА	1484-ЗБ	28.11.2017
ЖЕДА БРОКЕРС ООД	ПЛЕВЕН	1485-ЗБ	28.11.2017
ЕС ТИ АЙ БРОКЕР ЕООД	СОФИЯ	1492-ЗБ	29.11.2017
ДЖИ ТИ АЙ КЪНСАЛТИНГ ЕООД	СОФИЯ	1493-ЗБ	29.11.2017
РАПИД БРОКЕРС ООД	СОФИЯ	1494-ЗБ	29.11.2017

21. ПРЕДОСТАВИ

частичен достъп до информация на:

ВЕРА АХУНДОВА, НПО НИЕ ГРАЖДАНИТЕ	СОФИЯ	1461-ОИ	22.11.2017
-----------------------------------	-------	---------	------------

През ноември 2017 г. председателят на Комисия за финансов надзор издаде пет наказателни постановления.

**III. 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. ПРИЛОЖИ ПАМ
спрямо:

ХОЛДИНГ КООП-ЮГ АД	СОФИЯ	1393-ПД	1.11.2017
ХОЛДИНГ КООП-ЮГ АД	СОФИЯ	1394-ПД	1.11.2017
ХОЛДИНГ КООП-ЮГ АД	СОФИЯ	1395-ПД	1.11.2017
ХОЛДИНГ КООП-ЮГ АД	СОФИЯ	1396-ПД	1.11.2017

2. ОТПИСА
емисия ценни книжа на:

Б.Л. ЛИЗИНГ АД	СОФИЯ	1490-Е	28.11.2017
НИКРОМ ТРЪБНА МЕБЕЛ АД	ЛОВЕЧ	1495-Е	30.11.2017

3. ИЗДАДЕ
одобрение на:

Иван Ненков за член на съвета на директорите на			
АЛФА АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД		1457-УД	20.11.2017

Диана Конова за член на съвета на директорите на			
АЛФА АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД		1458-УД	20.11.2017

Биляна Костова за член на съвета на директорите на			
БАЛКАНСКА ИНВЕСТИЦИОННА КОМПАНИЯ АД		1391-ИП	1.11.2017

Явор Спасов за член на съвета на директорите на			
БАЛКАНСКА ИНВЕСТИЦИОННА КОМПАНИЯ АД		1392-ИП	1.11.2017

Ян Суинен за член на съвета на директорите на			
ОББ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД		1489-УД	28.11.2017

Бистра Илкова за член на съвета на директорите на			
УД ЗЛАТЕН ЛЕВ КАПИТАЛ АД		1413-УД	7.11.2017

<i>Румен Панайотов за член на член на съвета на директорите на</i>		
<i>УД ЗЛАТЕН ЛЕВ КАПИТАЛ АД</i>	<i>1414-УД</i>	<i>7.11.2017</i>

<i>Величка Сахакян за член на съвета на директорите на</i>		
<i>УД ЗЛАТЕН ЛЕВ КАПИТАЛ АД</i>	<i>1415-УД</i>	<i>7.11.2017</i>

одобрение за промени в Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите на:

<i>ДФ СКАЙ ГЛОБАЛ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1487-ДФ</i>	<i>28.11.2017</i>
<i>ДФ СКАЙ НОВИ АКЦИИ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1488-ДФ</i>	<i>28.11.2017</i>
<i>ДФ СКАЙ ФИНАНСИ АД</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1486-ДФ</i>	<i>28.11.2017</i>

одобрение за промени в Правилата по чл.13, ал.2 от ЗДКИСПКИ:

<i>ДФ ДИ ВИ АСЕТ СЪКРОВИЩЕ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1410-ДФ</i>	<i>7.11.2017</i>
<i>ДФ ДИ ВИ ДИНАМЕК</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1412-ДФ</i>	<i>7.11.2017</i>
<i>ДФ ДИ ВИ ЕВРОБОНТ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1411-ДФ</i>	<i>7.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА БАЛАНСИРАН ФОНД</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1446-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА БАЛАНСИРАН ЕВРО ФОНД</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1447-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА БАЛАНСИРАН ЕВРО ФОНД</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1453-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА БЪЛГАРИЯ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1449-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1452-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА ГЛОБАЛЕН ФОНД АКЦИИ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1450-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА ЕВРОФОНД</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1451-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>
<i>ДФ ЕЛАНА ФОНД СВОБОДНИ ПАРИ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1448-ДФ</i>	<i>17.11.2017</i>

одобрение на сключен допълнителен договор за депозитарни услуги на:

<i>ДФ ТЕКСИМ БЪЛГАРИЯ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1397-ДФ</i>	<i>2.11.2017</i>
<i>ДФ ТЕКСИМ БАЛКАНИ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1398-ДФ</i>	<i>2.11.2017</i>
<i>ДФ ТЕКСИМ КОМОДИТИ СТРАТЕДЖИ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1399-ДФ</i>	<i>2.11.2017</i>
<i>ДФ ТЕКСИМ ПАРИЧНИ ПАЗАРИ</i>	<i>СОФИЯ</i>	<i>1400-ДФ</i>	<i>2.11.2017</i>

През месец ноември 2017 г. в управление Надзор на инвестиционната дейност са съставени и връчени са 18 акта за установяване на административни нарушения и са издадени 32 наказателни постановления и 2 резолюции за прекратяване на административни наказателни преписки.

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

1. ПРИЛОЖИ ПАМ на:

ЗАД ДАЛЛБОГГ: ЖИВОТ И ЗДРАВЕ АД	СОФИЯ	1432-ОЗ	13.11.2017
ЗК ЛЕВ ИНС АД	СОФИЯ	1433-ОЗ	13.11.2017
РИКАВЪРИ ЕООД	СКОБЕЛЕВО, ОБЩИНА ПАВЕЛ БАНЯ	1454-ЗБ	20.11.2017
ЗК БУЛ ИНС АД	СОФИЯ	1462-ОЗ	23.11.2017
ЗК ЛЕВ ИНС АД	СОФИЯ	1480- ОЗ	24.11.2017
ЗАД ДАЛЛБОГГ: ЖИВОТ И ЗДРАВЕ АД	СОФИЯ	1491-ОЗ	29.11.2017

2. ВПИСА

в регистъра на застрахователните брокери по чл. 30, ал. 1, т. 12 от ЗКФН

ИНФРА ИНС ЕООД	СЕВЛИЕВО	1427-ЗБ	9.11.2017
СПЕКТЪР РЕ ЕООД	СОФИЯ	1428-ЗБ	10.11.2017

3. ОДОБРИ

Светла Савева-Колева за изпълнителен директор на:			
ЗАД БЪЛГАРИЯ АД		1426-ОЗ	8.11.2017
Беата за член на Надзорния съвет на:			
ДЖЕНЕРАЛИ ЗАСТРАХОВАНЕ АД		1436-ОЗ	14.11.2017
Драгомир Стоянов за ръководител на функцията по вътрешен одит на			
ДЗИ ОБЩО ЗАСТРАХОВАНЕ		1455-ОЗ	20.11.2017
Драгомир Стоянов за ръководител на функцията по вътрешен одит на			
ДЗИ ЖИВОТОЗАСТРАХОВАНЕ		1456-ЖЗ	20.11.2017

4. ОТТЕГЛИ

Решение № 1314-ОЗ от 20.10.2017 г. спрямо:

ДЖЕНЕРАЛИ ЗАСТРАХОВАНЕ АД	СОФИЯ	1435-ОЗ	13.11.2017
----------------------------------	--------------	----------------	-------------------

През ноември 2017 г. в управление Застрахователен надзор са съставени и връчени са 40 акта за установяване на административни нарушения; издадени са 67 наказателни постановления; открити са 4 производства по издаване на индивидуален административен акт и са постъпили 107 жалби.

УПРАВЛЕНИЕ „ОСИГУРИТЕЛЕН НАДЗОР“
Заместник-председателят, ръководещ управление „Осигурителен надзор“:

1. ОДОБРИ

изменение и допълнение на Правилника за организацията и дейността на:

УПФ ДОВЕРИЕ	1437-УПФ	14.11.2017
ППФ ДОВЕРИЕ	1438-ППФ	14.11.2017
ДПФ ДОВЕРИЕ	1439-ДПФ	14.11.2017

*През ноември 2017 г. в управление „Осигурителен надзор“ постъпиха - 10 жалба от осигурени лица,
3 запитвания, свързани с допълнителното пенсионноосигуряване и 2 искания за предоставяне на
допълнителна информация от правоохранителни органи.*

**IV. ВПИСАНИ ПРОМЕНИ В РЕГИСТРИТЕ
НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

В съответствие с чл. 5, ал. 1 от Наредба № 15 за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства през месец ноември бяха:

*а) вписани промени в обстоятелствата
в регистъра на регулираните пазари на ценни книжа
по партидата на:*

РГ-02-0001	БФБ - СОФИЯ АД	Чл. 14, ал. 1, т. 16
РГ-02-0001	БФБ-СОФИЯ АД	Чл. 16, ал. 1, т. 14, буква г

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

РГ-03-0193	БАНКА ДСК ЕАД	Чл. 16, ал. 1, т. 7, т. 8
РГ-03-0230	АВС ФИНАНС АД	Чл. 14, ал. 1, т. 5
РГ-03-0242	АКТИВТРЕЙДС - КЛОН СОФИЯ КЧТ	Чл. 14, ал. 1, т. 17
РГ-03-0196	БЪЛГАРСКА БАНКА ЗА РАЗВИТИЕ АД	Чл. 14, ал. 1, т. 16
РГ-03-0205	ВАРЧЕВ ФИНАНС ЕООД	Чл. 16, ал. 1, т. 7, т. 8
РГ-03-0166	ЗАГОРА ФИНАКОРП АД	Чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0127	ИНВЕСТБАНК АД	Чл. 14, ал. 1, т. 6
РГ-03-0127	ИНВЕСТБАНК АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7
РГ-03-0204	ИНТЕРКАПИТАЛ МАРКЕТС АД	Чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0004	ИП ЕВРОФИНАНС" АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7
РГ-03-0072	КАПМАН АД	Чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0081	ОБЕДИНЕНА БЪЛГАРСКА БАНКА АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7, т. 8
РГ-03-0128	ОБЩИНСКА БАНКА АД	Чл. 14, ал. 1, т. 6
РГ-03-0128	ОБЩИНСКА БАНКА АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7 и т. 8
РГ-03-0081	ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7
РГ-03-0089	РАЙФАЙЗЕНБАНК /БЪЛГАРИЯ/ ЕАД	Чл. 16, ал. 1, т. 6, т. 7
РГ-03-0078	СОСИЕТЕ ЖЕНЕРАЛ ЕКСПРЕСБАНК АД	Чл. 14, ал. 1, т. 6
РГ-03-0078	СОСИЕТЕ ЖЕНЕРАЛ ЕКСПРЕСБАНК АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7, т. 8
РГ-03-0161	ТЕКСИМ БАНК АД	Чл. 16, ал. 1, т. 6
РГ-03-0084	УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7
РГ-03-0250	ФАЙНЕКС ЕООД	Чл. 14, ал. 1, т. 3, т. 4, т. 5, т. 18, т. 21
РГ-03-0250	ФАЙНЕКС ЕООД	Чл. 16, ал. 1, т. 6, т. 9
РГ-03-0156	ФОУКАЛ ПОЙНТ ИНВЕСТМЪНТС АД	Чл. 14, ал. 1, т. 16
РГ-03-0156	ФОУКАЛ ПОЙНТ ИНВЕСТМЪНТС АД	Чл. 16, ал. 1, т. 8
РГ-03-0105	ЦЕНТРАЛНА КООПЕРАТИВНА БАНКА АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7 и т. 8
РГ-03-0110	ЪП ТРЕНД ООД	Чл. 14, ал. 1, т. 4
РГ-03-0092	ЮРОБАНК БЪЛГАРИЯ АД	Чл. 16, ал. 1, т. 7
РГ-03-0197	ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС ООД	Чл. 14, ал. 1, т. 5, т. 16

в) вписани промени в обстоятелствата
в регистъра на публични дружества и други емитенти на ценни книжа
по партидата на:

РГ-05-1558	АЗАЛИЯ I ЕАД	Чл. 19, ал. 1, т. 8
РГ-05-1506	АЛФА БЪЛГАРИЯ АД	Чл. 14, ал. 1, т. 5
РГ-05-1430	АРКУС АД	Чл. 19, ал. 1, т. 8
РГ-05-0047	АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД	Чл. 14, ал. 1, т. 5
РГ-05-1538	АСТЕРА I ЕАД	Чл. 19, ал. 1, т. 8
РГ-08-0038	АСТРА АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД	Чл. 23, ал. 1, т. 9
РГ-05-0591	ВРАТИЦА АД	Чл. 17, ал. 1, т. 5
РГ-08-0051	ДЕЛТАСТОК УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИ ЕАД	Чл. 23, ал. 1, т. 3
РГ-05-0672	ДИАМАНТ АД (Н)	Чл. 17, ал. 1, т. 5
РГ-05-0763	ДРУЖБА СТЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД	Чл. 17, ал. 1, т. 5
РГ-08-0009	ДСК УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИ АД	Чл. 14, ал. 1, т. 6
РГ-05-0056	ЕКИП-98 ХОЛДИНГ АД	Чл. 18, т. т. 12 и 14
РГ-05-1587	ЕЛАНА АГРОКРЕДИТ АД	Чл. 18, т. т. 12 и 14
РГ-05-1207	ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ АДСИЦ	Чл. 17, ал. 1, т. 5, Чл. 19, ал. 1, т. 3, т. 4
РГ-05-0355	КРЕМИКОВЦИ АД (Н)	Чл. 17, ал. 1, т. 5
РГ-05-0278	ЛАВЕНА АД	Чл. 18, т. т. 12 и 14 .
РГ-05-0364	МАНУЕЛА АД (Н)	Чл. 17, ал. 1, т. 5
РГ-08-0008	ОББ АСЕТ МЕНИДМЪНТ АД	Чл. 23, ал. 1, т. 9
РГ-05-0150	ПАЗАРДЖИК БЪЛГАРСКИ ТЪРГОВСКИ МЕНИДЖМЪНТ АД	Чл. 19, ал. 1, т. 5
РГ-08-0007	ПФБК АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД	Чл. 23, ал. 1, т. 9
РГ-05-0819	РИЛСКИ ЛЕН АД	Чл. 17, ал. 1, т. 5
РГ-05-1115	ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ АД	Чл. 19, ал. 1, т. 5, т. 8
РГ-05-1097	ТЕЦ МАРИЦА ЗАД	Чл. 19, ал. 1, т. 8, т. 5
РГ-05-1195	ТЦ – ИМЕ АД	Чл. 19, ал. 1, т. 8 .
РГ-05-0499	УНИПАК АД	Чл. 17, ал. 1, т. 5

г) вписани промени в обстоятелствата в регистъра на
колективните инвестиционни схеми

<i>РГ-05-1579</i>	<i>АСТРА ДИНАМИК (старо наименование Астра Ценни метали)</i>	<i>Чл.14, ал.1, т.1 Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1578</i>	<i>АСТРА ЕНЕРДЖИ</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1463</i>	<i>АСТРА КЕШ</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1462</i>	<i>АСТРА КОМОДИТИ</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1461</i>	<i>АСТРА ПЛЮС</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1638</i>	<i>ДЕЛТАСТОК ГЛОБАЛЕН ФОКУС</i>	<i>Чл. 18, т. 14</i>
<i>РГ-05-1457</i>	<i>ДСК ЕВРО АКТИВ</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1203</i>	<i>ДСК СТАНДАРТ</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-1497</i>	<i>ЕКСПАТ БОНДС</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 6</i>
<i>РГ-05-1442</i>	<i>ЕКСПАТ ГЛОУБЪЛ ЕКУИТИС</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 6</i>
<i>РГ-05-1443</i>	<i>ЕКСПАТ ИМЪРДЖИНГ МАРКЕТС СТОКС</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 6</i>
<i>РГ-05-1593</i>	<i>КОМПАС ГЛОБЪЛ ТРЕНДС</i>	<i>Чл. 22, ал. 1, т. 8</i>
<i>РГ-05-96</i>	<i>НИД ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД АД</i>	<i>Чл. 17, ал. 1, т. 4</i>
<i>РГ-05-1246</i>	<i>РАЙФАЙЗЕН КОНСЕРВАТИВЕН ФОНД</i>	<i>Чл.22, ал.1, т.6</i>

д) вписани промени в обстоятелствата
в регистъра на физическите лица, които по договор непосредствено извършват сделки с ценни книжа и инвестиционни консултации, по партида на:

<i>РГ-06-1003</i>	<i>БОНЧО ИВАНОВ</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ.1, Т. 4</i>
<i>РГ-06-0657</i>	<i>БОРИСЛАВ НИКОВ</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ.1, Т. 4</i>
<i>РГ-06-2076</i>	<i>ЖАНА КОЛАРОВА</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ. 1, Т. 3</i>
<i>РГ-06-0711</i>	<i>НАТАЛИЯ ПЕТРОВА</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ.1, Т. 4</i>
<i>РГ-06-0076</i>	<i>ПЕТЪР МАТЕВ</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ. 1, Т. 3</i>
<i>РГ-06-1164</i>	<i>РОСИЦА ГАРГОВА</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ. 1, Т. 3</i>
<i>РГ-06-2002</i>	<i>СВЕТЛИНА ПЕНЧЕВА</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ. 1, Т. 1</i>
<i>РГ-06-1919</i>	<i>ХРИСТО АРНАУДОВ</i>	<i>ЧЛ. 24, АЛ. 1, Т. 4</i>

е) вписани промени в обстоятелствата
в регистъра на управляващите дружества,
по партида на:

<i>РГ-08-0038</i>	<i>АСТРА АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД</i>	<i>Чл. 23, ал. 1, т. 9</i>
<i>РГ-08-0051</i>	<i>ДЕЛТАСТОК УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИ ЕАД</i>	<i>Чл. 23, ал. 1, т. 3</i>
<i>РГ-08-0009</i>	<i>ДСК УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИ АД</i>	<i>Чл. 14, ал.1, т. 6</i>
<i>РГ-08-0008</i>	<i>ОББ АСЕТ МЕНИДМЪНТ АД</i>	<i>Чл. 23, ал. 1, т. 9</i>
<i>РГ-08-0007</i>	<i>ПФБК АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД</i>	<i>Чл. 23, ал. 1, т. 9</i>

жс) Други уведомления
Вписва седалище и адрес на управление, телефони, ел. поща и уеб сайт:

<i>РГ-05-1369</i>	<i>ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМИ ИМОТИ - ФИНИ</i>	<i>Промяна на адрес: гр. София 1574, район р-н Слатина ж.к. "Гео Милев", "Коста Лулчев" № 20</i>
-------------------	--	--

	АДСИЦ	тел.: 028РГ-054702, факс: 028РГ-054873 Електронна поща: finiadsiz@abv.bg, www.fini.bg
РГ-03-0127	ИНВЕСТБАНК АД	Вписва нови адреси на ФЦ Казанлък , ФЦ София-Ангел Кънчев и ФЦ София-Прага , както следва: - ФЦ Казанлък – нов адрес гр. Казанлък, бул. Александър Батенберг № 3, считано от 01.12.2017 г. - ФЦ София-Ангел Кънчев – нов адрес гр. София, ул. 6-ти септември № 2, считано от 01.12.2017 г. - ФЦ София-Прага – нов адрес гр. София, ул. Свети Георги Софийски № 24, считано от 01.01.2018 г.
РГ-03-0089	РАЙФАЙЗЕНБАНК /БЪЛГАРИЯ/ ЕАД	Вписва нов адрес на офис Разлог, считано от 01.11.2017 г., както следва: ул. Стефан Стамболов № 1
РГ-03-0078	СОСИЕТЕ ЖЕНЕРАЛ ЕКСПРЕСБАНК АД	Вписва адрес на офис в гр. София, бул. Александър Дондуков-Корсаков № 7
РГ-03-0078	СОСИЕТЕ ЖЕНЕРАЛ ЕКСПРЕСБАНК АД	Вписва адрес на офис в гр. Благоевград 2700, ул. Тодор Александров № 27
РГ-03-0078	СОСИЕТЕ ЖЕНЕРАЛ ЕКСПРЕСБАНК АД	Вписва адрес на офис в гр. София, ж.к. Гоце Делчев, бл. 22
РГ-03-0250	ФАЙНЕКС ЕООД	Отписва следния адрес като седалище и адрес на управление: град София, район Красна поляна, бул. Александър Стамболийски № 235, бл. 235, вх. 1, ет. 1, ап. 1; Вписва следния адрес като седалище и адрес на управление: гр. София 1784, район Младост, ул. Михаил Тенев № 12, считано от 09.11.2017 г.
РГ-03-0110	ЪП ТРЕНД ООД	Вписва промяна в седалището и адреса на управление на ИП, считано от 17.10.2017 г. Новият адрес е : гр. София 1407, район Лозенец, бул. Никола Й. Вапцаров № 6

V. УВЕДОМЛЕНИЯ ПО ЧЛ. 145 ЗППЦК

В изпълнение на изискванията по чл. 145 ЗППЦК за разглеждания период в Комисията за финансов надзор са постъпили уведомления за промяна на дяловото участие в следните дружества:

<u>Наименование на дружеството, чиито акции са обект на трансакцията прехвърлител</u>		<u>Трите имена/наименование на приобретател, съответно</u>
РГ-05-1444	БИ ДЖИ АЙ ГРУП АД	УД ИНВЕСТ ФОНД МЕНИДЖМЪНТ АД
РГ-05-0579	ВИПОМ АД	РИЛЕНАТЕКС АД
РГ-05-РГ-0579	ВИПОМ АД	ИНС ГЪ ООД
РГ-05-0579	ВИПОМ АД	НОРДИ АД
РГ-05-0579	ВИПОМ АД	ЛГР АД
РГ-05-1170	ЕТРОПАЛ АД	ЕВРОИНС РУМЪНИЯ АСИГУРАРЕ С.А.
РГ-05-1170	ЕТРОПАЛ АД	СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ЛОГИСТИЧНИ СИСТЕМИ АД
РГ-05-0164	КОРАБОРЕМОНТЕН ЗАВОД ОДЕСОС АД	ДФФ ЦКБ СИЛА
РГ-05-1611	НДФ КОНКОРД ФОНД-7 САУТ - ИЙСТ ЮРЪП	ЗАД АРМЕЕЦ АД
РГ-05-1611	НДФ КОНКОРД ФОНД-7 САУТ - ИЙСТ ЮРЪП	АДАРА АД
РГ-05-1316	НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ АДСИЦ	ХОЛДИНГ ЦЕНТЪР АД
РГ-05-1493	ОНИ ХОЛДИНГС АД	ЙОАННИС КОТТАРИС
РГ-05-1493	ОНИ ХОЛДИНГС АД	ЛЕОНИДАС ДИМИТРУЛИАС
РГ-05-1501	ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	ПОД ТОПЛИНА АД, ДЕЙСТВАЩО ОТ ИМЕТО И ЗА СМЕТКА НА ППФ, УПФ И ДПФ ТОПЛИНА
РГ-05-282	ПЕТРОЛ АД	КОРЕКТ ФАРМ ЕООД
РГ-05-1122	ПРАЙМ ПРОПЪРТИ БГ АДСИЦ	КАЛИМАН ИНВЕСТ ЕООД
РГ-05-1255	ПРЕМИЕР ФОНД АДСИЦ	ДЕ НОВО ЕАД
РГ-05-0819	РИЛСКИ ЛЕН АД	ИНС ГЪ АД
РГ-05-0819	РИЛСКИ ЛЕН АД	ТК - ХОЛД АД
РГ-05-1570	СИНТЕТИКА АД	ЕВРОИНС РУМЪНИЯ АСИГУРАРЕ С.А.
РГ-05-1570	СИНТЕТИКА АД	СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ЛОГИСТИЧНИ СИСТЕМИ АД
РГ-05-1570	СИНТЕТИКА АД	ЕВРОИНС РУМЪНИЯ АСИГУРАРЕ РЕАСИГУРАРЕ С.А.
РГ-05-1570	СИНТЕТИКА АД	ЗД ЕВРОИНС АД

<i>РГ-05-1517</i>	<i>СОЛАРПРО ХОЛДИНГ АД</i>	<i>АЛФА ФИНАНС ХОЛДИНГ АД</i>
<i>РГ-05-1517</i>	<i>СОЛАРПРО ХОЛДИНГ АД</i>	<i>ПОК ДОВЕРИЕ АД</i>
<i>РГ-05-0084</i>	<i>ТК-ХОЛД АД</i>	<i>РИЛЕНАТЕКС АД</i>
<i>РГ-05-0499</i>	<i>УНИПАК АД</i>	<i>ФОРТ АД</i>
<i>РГ-05-0499</i>	<i>УНИПАК АД</i>	<i>ФОРТ ООД</i>
<i>РГ-05-0499</i>	<i>УНИПАК АД</i>	<i>ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ПАКИДЖИНГ ЕООД</i>
<i>РГ-05-0499</i>	<i>УНИПАК АД</i>	<i>ДИМИТЪР ГЕОРГИЕВ</i>
<i>РГ-05-0667</i>	<i>ФОРМОПЛАСТ АД</i>	<i>ЕВРОИНС РУМЪНИЯ АСИГУРАРЕ С.А.</i>
<i>РГ-05-0667</i>	<i>ФОРМОПЛАСТ АД</i>	<i>СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ЛОГИСТИЧНИ СИСТЕМИ АД</i>
<i>РГ-05-0667</i>	<i>ФОРМОПЛАСТ АД</i>	<i>ЕВРОИНС РУМЪНИЯ АСИГУРАРЕ РЕАСИГУРАРЕ С.А.</i>