

Оповестявания за 2023 година

I. Съгласно изискванията на Шеста част от Регламент № 2019/2033 на Европейския парламент и на Съвета

Информация по чл. 47 от Регламент № 2019/2033

Процесът по установяването, управлението и наблюдаването на рисковете има за цел да редуцира влиянието на външните и вътрешните рискови фактори върху дейността на ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД, включително на рисковете, произтичащи от макроикономическата среда.

Процедурите за оценка и управление на отделните видове риск включват:

- а/ идентифициране на отделните външни и вътрешни данни, факти и събития, влияещи върху дейността на ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД;
- б/ идентифициране и измерване на риска;
- в/ конкретни методи за управление на всеки вид риск и основни допускания и изходни параметри за прилагането на избрания метод;
- г/ наблюдаване, оценка и контрол на риска;
- д/ докладване на риска;

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

Дружеството счита, че е създадо подходяща организация и прилага адекватни системи за управление на рисковете, присъщи за дейността му. През 2023 г. ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД разполага с инвестиционен и търговски портфейли и извършва активна търговия за собствена сметка. Основният фокус е предоставянето на инвестиционни и допълнителни услуги по ЗПФИ на клиенти.

Измерването, анализирането и наблюдаването на рисковите фактори се извършва ежемесечно за инвестиционния портфейл и ежедневно за търговския портфейл на дружеството от отговорните отдели, в сътрудничество с висшето ръководство на ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД. Дружеството разполага с Отдел „Управление на риска“, който функционира независимо от останалите отдели на ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД и се отчита пряко пред ръководството. Отдел „Нормативно съответствие“ отговаря за управление на рисковете, свързани с нарушения на нормативните изисквания.

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

- а/ основните и значими дейности в Дружеството;
- б/ вида и нивото/степената/ на присъщите за Дружеството рискове;
- в/ адекватността на действащите контролни системи за управление на риска;
- г/ обща оценка на риска.

Информация по чл. 48 от Регламент № 2019/2033

ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД не отговаря на дефиницията за значим посредник, съгласно пар.1, т.74 от ДР на ЗПФИ. Съгласно изискванията на ЗПФИ дружеството се представлява и управлява от двама управители - заедно. Членовете на ръководния орган на Дружеството отговарят на изискванията на чл. 13 и чл. 14 от ЗПФИ. Само единият от управителите – д-р Явор Русинов заема и друг директорски пост.

При подбора на членове в ръководния орган на инвестиционния посредник се осигурява разнообразие като се вземат предвид образованието на кандидата, неговият професионален опит, психологически, интелектуални и волеви качества, социални знания и умения, организационни умения и мотивация. Отчита се и възможността техните познания и опит взаимно да се допълват и да осигурят постигане на колективната пригодност на ръководния орган.

Целта на подбора е да гарантира назначаването за членове на ръководния орган на лица с висока квалификация и експертен опит, които със своите знания и умения да осигурят професионално управление на дружеството.

Целите на този подбор са изпълнени при настоящия състав на ръководния орган на Дружеството.

Инвестиционният посредник не е създаден отделен комитет по риска.

Информация за собствения капитал на „АБВ Инвестиции“ ЕООД по чл. 49 от Регламент № 2019/2033 съгласно образец, посочен в Приложение VI на Регламент за изпълнение (ЕС) № 2021/2284 на Европейския парламент и на Съвета:

Инвестиционен посредник „АБВ Инвестиции“ ЕООД се отчита на неконсолидирана основа.

Образец EU I CC1.01 — Състав на изискуемия собствен капитал (инвестиционни посредници, различни от малки и невзаимосвързани посредници)

		а	б
		Стойности /хил. лв./	Източник въз основа на референтните номера/букви на статите от счетоводния баланс в одитираните финансови отчети
Базов собствен капитал от първи ред (БСК1): инструменти и резерви			
1	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	3 907	
2	КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	3 907	
3	БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	3 907	
4	Изплатени изцяло капиталови инструменти	1 800	Отчет за финансовото състояние, ред "Основен капитал"
5	Премийни резерви от емисии		
6	Неразпределена печалба	2 144	Отчет за финансовото състояние, ред "Неразпределена печалба"
7	Натрупан друг всеобхватен доход		
8	Други резерви	180	Отчет за финансовото състояние, ред "Други резерви"
9	Малцинствено участие, признато в БСК1		
10	Корекции на БСК1 вследствие на пруденциални филтри		
11	Други средства		
12	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ БАЗОВИЯ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	-217	
13	(-)Собствени инструменти на БСК1		
14	(-)Преки позиции в инструменти на БСК1		
15	(-)Непреки позиции в инструменти на БСК1		
16	(-)Синтетични позиции в инструменти на БСК1		
17	(-)Загуби за текущата финансова година		
18	(-)Репутация		
19	(-)Други нематериални активи	-1	Отчет за финансовото състояние, ред "Нематериални активи"
20	(-)Отсрочени данъчни активи, които се основават на бъдеща печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните данъчни пасиви		
21	(-)Квалифицирано дялово участие извън финансовия сектор, чийто размер превишава 15 % от собствения капитал		
22	(-)Общ размер на квалифицираното дялово участие в предприятия, различни от предприятията от финансовия сектор, който превишава 60 % от собствения капитал		

23	(-)Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	-217	Отчет за финансовото състояние, ред "Дългосрочни финансови активи"
24	(-)Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции		
25	(-)Активи на пенсионен фонд с предварително определен размер на пенсията		
26	(-)Други приспадания		
27	БСК1: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
28	ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
29	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
30	Премийни резерви от емисии		
31	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД		
32	(-)Собствени инструменти на ДК1		
33	(-)Преки позиции в инструменти на ДК1		
34	(-)Непреки позиции в инструменти на ДК1		
35	(-)Синтетични позиции в инструменти на ДК1		
36	(-)Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		
37	(-)Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции		
38	(-)Други приспадания		
39	Допълнителен капитал от първи ред: други елементи на капитала, приспадания и корекции		
40	КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД		
41	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти		
42	Премийни резерви от емисии		
43	(-)ОБЩО ПРИСПАДАНИЯ ОТ КАПИТАЛА ОТ ВТОРИ РЕД		
44	(-)Собствени инструменти на К2		
45	(-)Преки позиции в инструменти на К2		
46	(-)Непреки позиции в инструменти на К2		
47	(-)Синтетични позиции в инструменти на К2		
48	(-)Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции		

49	(-)Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции		
50	Капитал от втори ред: други елементи на капитала, приспадания и корекции		

Образец EU I CC2: Собствен капитал: равнение на изискуемия собствен капитал със счетоводния баланс в одитираните финансови отчети

		а	б	в
		Счетоводен баланс съгласно публикуваните/ одитираните финансови отчети	В регулаторния обхват на консолидацията	Препратка към EU IF CC1
		Към края на периода /хил. лв./	Към края на периода	
Активи — представени по класове активи в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/ одитираните финансови отчети				
1	Нематериални активи	1		ред 19
2	Имоти, машини и съоръжения	8		
3	Дългосрочни финансови активи	4 354		ред 23
4	Други дългосрочни активи	48		
5	Отсрочени данъчни активи	2		
6	Краткосрочни финансови активи	327		
7	Търговски и други финансови вземания	138		
8	Предплащания и други активи	17		
9	Вземания от свързани предприятия	16		
10	Пари и парични еквиваленти	3 384		
xxx	Общо активи	8 295		
Пасиви — представени по класове пасиви в съответствие със счетоводния баланс в публикуваните/ одитираните финансови отчети				
1	Задължения към персонала	61		
2	Търговски и други задължения	2 778		
3	Краткосрочни задължения към свързани лица	43		
4	Задължения за данъци върху дохода	20		
xxx	Общо пасиви	2 902		
Собствен капитал на съдружниците				
1	Основен капитал	1 800		ред 4
2	Други резерви	180		ред 8
3	Неразпределена печалба	3 413		ред 6
xxx	Общо собствен капитал на съдружниците	5 393		

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

		а
		<i>Свободен текст</i>
1	Емитент	АБВ Инвестиции ЕООД
2	Индивидуален идентификатор (например CUSIP, ISIN или идентификаторът на Bloomberg за частно предлагане)	121886369
3	Публично или частно предлагане	Частно
4	Приложима за инструмента правна уредба (или уредби)	Българско право
5	Вид инструмент (видовете се определят от всяка юрисдикция)	Дялове
6	Стойност, призната в изискуемия капитал (парична единица в милиони, към последната дата, към която се съставя докладът)	1,8 млн. BGN
7	Номинална стойност на инструмента	1000 BGN
8	Емисионна цена	1000 BGN
9	Цена на обратно изкупуване	не се прилага
10	Счетоводна класификация	Дялов капитал
11	Първоначална дата на емитиране	22.04.1999 г.
12	Безсрочен или срочен	Безсрочен
13	Първоначален падеж	не се прилага
14	Възможност за предварително обратно изкупуване от емитента, която подлежи на предварително одобрение от надзорните органи	не
15	Евентуална дата на предварителното обратно изкупуване, условни дати и размер	не се прилага
16	Последващи дати на предварително обратно изкупуване, ако е приложимо	не се прилага
	<i>Купони / дивиденди</i>	
17	Фиксиран или плаващ дивидент/купон	не се прилага
18	Ставка на купона и свързани с нея индекси	не се прилага
19	Наличие на механизъм за преустановяване изплащането на дивиденди	не се прилага
20	Пълна, частична или никаква свобода на действие (от гледна точка на момента)	не се прилага
21	Пълна, частична или никаква свобода на действие (от гледна точка на размера)	не се прилага
22	Наличие на „step up“ механизъм или друг стимул за обратно изкупуване	не се прилага
23	Некумулятивни или кумулативни	некумулятивен
24	Подлежи или не на преобразуване	Не подлежи на преобразуване
25	Ако подлежи на преобразуване — задействащите преобразуването фактори	не се прилага
26	Ако подлежи на преобразуване — изцяло или частично	не се прилага
27	Ако подлежи на преобразуване — ставка на преобразуването	не се прилага
28	Ако подлежи на преобразуване — дали това е задължително, или не.	не се прилага

29	Ако подлежи на преобразуване — видът инструмент, в който инструментът може да бъде преобразуван	не се прилага
30	Ако подлежи на преобразуване — емитентът на инструмента, в който инструментът се преобразува	не се прилага
31	Възможности за обезценка	не
32	Ако се обезценява — задействащи обезценката фактори	не се прилага
33	Ако се обезценява — изцяло или частично	не се прилага
34	Ако се обезценява — с постоянна сила или временно	не се прилага
35	Ако обезценката е временна — описание на механизма за положителна преоценка	не се прилага
36	Характеристики, за които е установено несъответствие с нормативните изисквания през преходния период.	не
37	Ако отговорът е „да“, се посочват характеристиките, за които е установено несъответствие с нормативните изисквания.	не се прилага
38	Връзка за достъп до пълните ред и условия на инструмента (указване)	не се прилага

Информация, относно капиталовите изисквания по чл. 50 от Регламент № 2019/2033

ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД изчислява необходимия капитал за покриване на капиталовите изисквания съгласно чл.11, ал.1 от Регламент (ЕС) 2019/2033, като най-високата от следните стойности:

- а) изискването въз основа на постоянните общи разходи за предходната година;
- б) изискването за постоянен минимален капитал;
- в) изискването въз основа на К-фактори

I 02.01 - КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (I2.1)		
Редове	Елемент	Стойност /лв./
		0010
0010	Капиталово изискване	1 466 873
0020	Изискване за постоянен минимален капитал	1 466 873
0030	Изискване за постоянните общи разходи	348 821
0040	Общо изискване въз основа на К-факторите	106 643
	Преходни капиталови изисквания	
0050	Преходно изискване въз основа на капиталовите изисквания по РКИ	
0060	Преходно изискване въз основа на изискванията за постоянните общи разходи	
0070	Преходно изискване за инвестиционните посредници, които преди това са били обект само на изискване за начален капитал	
0080	Преходно изискване въз основа на изискването за начален капитал при издаването на лиценз	
0090	Преходно изискване за инвестиционните посредници, които нямат лиценз за предоставяне на определени услуги	
0100	Преходно изискване в размер на най-малко 250 000 EUR	
	Поясняващи позиции	
0110	Допълнително капиталово изискване	
0120	Препоръка за допълнителен собствен капитал	
0130	Общо капиталови изисквания	1 466 873

Към 31.12.2023г. инвестиционният посредник изпълнява надзорните изисквания на Регламент (ЕС) 2019/2033, според които съотношението на базовия собствен капитал от първи ред трябва да е не по-малко от 56 % от общото капиталово изискване, съотношението на капитала от първи ред трябва да е не по-малко от 75% от общото капиталово изискване, а съотношението на собствения капитал - не по-малко от 100%.

I 02.02 - КАПИТАЛОВИ СЪОТНОШЕНИЯ (I2.2)		
Редове	Елемент	Стойност /лв./
		0010
0010	Съотношение на БСК1	266.3480
0020	Излишък(+)/Недостиг(-) на БСК1	3 085 537
0030	Съотношение на капитала от първи ред	266.3480
0040	Излишък(+)/Недостиг(-) на капитала от първи ред	2 806 831
0050	Съотношение на собствения капитал	266.3480
0060	Излишък(+)/Недостиг(-) на общия капитал	2 440 113

Изискването за постоянен минимален капитал е той да е равен най-малко на размера на началния капитал, посочен в член 9 от Директива (ЕС) 2019/2034. За ИП „АБВ Инвестиции” ЕООД изискването е 750000 EUR.

Изискването въз основа на постоянните общи разходи е размерът им да е минимум една четвърт от постоянните общи разходи за предходната година. Съгласно разработените Регулаторни технически стандарти за изисквания за собствен капитал за инвестиционни посредници въз основа на фиксирани режийни разходи за допълване на изчисляването на изискването, се включват най-малко следните елементи, подлежащи на приспадане:

- а) премии за персонала и друго възнаграждение, доколкото те зависят от нетната печалба на инвестиционния посредник за съответната година;
- б) дял на служителите, директорите и партньорите в печалбата;
- в) друга заделена печалба и други променливи елементи на възнагражденията дотолкова, доколкото те са изцяло дискреционни;
- г) споделени дължими комисиони и такси, които са пряко свързани с вземания по комисиони и такси, които са включени в общите приходи, и когато плащането на дължимите комисиони и такси е обвързано с фактическото получаване на вземанията по комисиони и такси;
- д) такси на обвързани агенти;
- е) еднократни разходи от дейности, които не са обичайни.

Постоянните общи разходи за 2022 г. формират следните капиталови изисквания:

I 03.00 - ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ИЗИСКВАНЕТО ЗА ПОСТОЯННИТЕ ОБЩИ РАЗХОДИ (I3)		
Редове	Елемент	Стойност /лв./
		0010
0010	Изискване за постоянните общи разходи	348 821
0020	Годишни постоянни общи разходи за предходната година след разпределяне на печалбата	1 395 285
0030	Общо разходи за предходната година след разпределяне на печалбата	1 466 257
0040	от които: постоянни разходи, направени от името на инвестиционните посредници от трети страни	
0050	(-)Общо приспадания	-70 972
0060	(-)Премии за персонала и други възнаграждения	
0070	(-)Дял на служителите, директорите и съдружниците в нетната печалба	
0080	(-)Други плащания на печалби и променливи възнаграждения по собствена преценка	
0090	(-)Споделени дължими комисиони и такси	
0100	(-)Възнаграждения, такси за посредничество и други такси, плащани на ЦК, които се заплащат от клиентите	
0110	(-)Такси на обвързани агенти	

0120	(-)Лихва, платена на клиенти върху парични средства на клиенти по преценка на посредника	
0130	(-)Еднократни разходи за дейности, които не са обичайни	
0140	(-)Разходи за данъци	-70 972
0150	(-)Загуби от търговия за собствена сметка с финансови инструменти	
0160	(-)Договорни споразумения за прехвърляне на печалби и загуби	
0170	(-)Разходи за суровини	
0180	(-)Плащания към фонд за покриване на общи банкови рискове	
0190	(-)Разходи, свързани с елементи, които вече са приспаднати от собствения капитал	
0200	Прогнозни постоянни общи разходи за текущата година	1 396 000
0210	Изменение на постоянните общи разходи (%)	0.05

Изискването въз основа на К-фактори е размерът им да е равен най-малко на сбора на следните елементи:

а) К-фактори за рискове към клиента, изчислени в съответствие с глава 2 от Регламент (ЕС) 2019/2033 (RtC):

$K-AUM + K-CMH + K-ASA + K-COH$

- K-AUM е равен на стойността на AUM към края на периода и умножена по съответния коефициент;

- K-CMH е равен на стойността на CMH към края на периода и умножена по съответния коефициент;

- K-ASA е равен на стойността на ASA към края на периода и умножена по съответния коефициент;

- K-COH е равен на стойността на COH към края на периода и умножена по съответния коефициент;

б) К-фактори за рискове към пазара, изчислени в съответствие с глава 3 от Регламент (ЕС) 2019/2033 (RtM): пазарният риск включва позиционен, валутен и стоков риск в търговския портфейл;

в) К-фактори за рискове на дружеството, изчислени в съответствие с глава 4 от Регламент (ЕС) 2019/2033 (RtF):

$K-DTF + K-TCD + K-CON$

- K-DTF е равен на DTF, към края на периода и умножена по съответния коефициент;

- K-TCD и K-CON се основават на сделките, вписани в търговския портфейл на търгуващ за собствена сметка инвестиционен посредник, независимо дали са ги сключили за своя сметка или от името на клиент.

Към съответните К-фактори се прилагат следните коефициенти:

К-фактор	Съкращение	Коефициент
Управлявани активи — по силата на дискреционно управление на портфейл и недискреционни договорености за текущо предоставяне на съвети	K-AUM	0,02%
Държани парични средства на клиенти — по обособени сметки	K-CMH	0,4%
Държани парични средства на клиенти — по необособени сметки	K-CMH	0,5%
Съхранявани и администрирани активи	K-ASA	0,04%
Изпълнени нареждания на клиенти — сделки с парични разплащания	K-COH	0,1%
Изпълнени нареждания на клиенти — сделки с деривати	K-COH	0,01%
Дневен поток на трансакциите — сделки с парични разплащания	K-DTF	0,1%
Дневен поток на трансакциите — сделки с деривати	K-DTF	0,01%

Към 31.12.2023 г. изисквания на Регламент (ЕС) 2019/2033 въз основа на К-факторите са представени в таблицата по-долу:

I 04.00 — ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ИЗИСКВАНЕ ВЪЗ ОСНОВА НА К- ФАКТОРИТЕ (I4)		Стойност на фактора /лв./	Изискване въз основа на К-факторите
0010	Общо изискване въз основа на К-факторите		106 643
0020	Риск за клиентите		54 300
0030	Управлявани активи	0	0
0040	Държани парични средства на клиенти — по обособени сметки	2 666 922	10 668
0050	Държани парични средства на клиенти — по необособени сметки	11	0
0060	Съхранявани и администрирани активи	91 479 382	36 592
0070	Изпълнени нареждания на клиенти — сделки с парични разплащания	7 040 005	7 040
0080	Изпълнени нареждания на клиенти — сделки с деривати	0	0
0090	Рискове за пазара		52 342
0100	Изискване въз основа на К-фактора за риска във връзка с нетните позиции		52 342
0110	Предоставен клирингов маржин	0	0
0120	Рискове за инвестиционния посредник		1
0130	Неизпълнение на контрагент по сделка		0
0140	Дневен поток на трансакциите — сделки с парични разплащания	889	1
0150	Дневен поток на трансакциите — сделки с деривати	0	0
0160	Изискване въз основа на К-фактора за риска от концентрация		0

Пазарният риск е вероятността да се понесат загуби, поради настъпили промени в пазарните лихвени проценти или в пазарните цени на финансовите инструменти в търговския портфейл на инвестиционния посредник.

Капиталовото изискване за пазарен риск, както и рисково-претеглените активи се изчисляват чрез стандартизиран подход за пазарен риск.

Към 31.12.2023 г. Дружеството няма експозиции към отделен клиент или група от свързани клиенти във финансови инструменти от търговския портфейл надхвърлящи 25% от собствения му капитал. Поради това капиталовото изискване на К-фактора за риска от концентрация е 0.

Към 31.12.2023 г. инвестиционния портфейл на ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД се състои от позиции във финансови инструменти, посредством които Дружеството има за цел реализиране на доходи в дългосрочен план. Към 31.12.2023 г. балансовата стойност на позициите в инвестиционния портфейл на ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД е 4 354 хил.лв.

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. През 2023 г. ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти поради факта, че няма финансови инструменти в търговския портфейл с плаващи лихвени проценти.

Информация, относно политиката на възнагражденията по чл. 51 от Регламент № 2019/2033, чл. 31, ал. 1 и чл. 32, ал. 1 от Наредба 50 за капиталовата адекватност на инвестиционните посредници

ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД има приета политика по възнагражденията, която е одобрена и приета от съвета на директорите на едноличния собственик. Предвид правно-организационната форма на Дружеството, което е с ограничена отговорност, възнагражденията на управителите и служителите на Дружеството не са и не могат да бъдат двукомпонентни, а именно не се делят на постоянни и променливи. Възнагражденията могат да бъдат само от постоянен характер и могат да включват парични стимули и непарични стимули (напр. допълнително пенсионно осигуряване, здравно застраховане, социални стимули и др.). При прилагането на политиката за възнаграждения се отчитат следните основни принципи:

- осигуряване на надеждно и ефективно управление на риска;

- ненасърчаване на поемането на риск, който надвишава приемливите за Дружеството нива;
- осигуряване на съответствие на Политиката със стратегията, целите, ценностите и дългосрочните интереси на Дружеството;
- прилагане на мерки за избягване на конфликти на интереси, породени от начина на формиране на възнагражденията.

Настоящата политика обхваща всички форми на възнаграждения, изплащани от Дружеството, в това число: заплати, финансови стимули, непарични стимули.

Дружеството определя ниво на заплащане на служителите, което му позволява да наема на съответните позиции квалифициран и опитен персонал. Възнаграждението на персонала на Дружеството включва всички форми на плащания или стимули, за извършваните от персонала дейности. Структурата на възнагражденията се изгражда по начин да не поражда конфликт на интереси.

Инвестиционният посредник не е определен, като значим от гледна точка на размера, вътрешната организация и характера, естеството, обхвата и сложността на неговата дейност и съответно не е създаван Комитет по възнагражденията.

Чл. 51, буква „в” от Регламент (ЕС) 2019/2033 Обобщена количествена информация относно възнагражденията, разграничена поотделно за висшето ръководство и за служителите, чиито дейности оказват съществено въздействие върху рисковия профил на посредника:

- Размерът на постоянните възнаграждения на висшето ръководство за 2023 г. е 92 116 лв., като броят на получателите е 2 служители; Размерът на постоянните възнаграждения на служителите, оказващи съществено въздействие върху рисковия профил на дружеството е 67 672 лв., като броят на получателите е 2 служители;
- Дружеството не изплаща променливо възнаграждение на служителите си;
- През 2023 г. не са изплащани разсрочени възнаграждения на служителите на дружеството;
- Към 31 декември 2023 г. няма неизплатени разсрочени възнаграждения на служителите и през годината не са начислявани разсрочени възнаграждения на служителите на Дружеството;
- Дружеството не изплаща променливо възнаграждение на служителите си;
- През 2023 г. не са изплащани обезщетения за освобождаване от работа през предходни периоди;
- През 2023 г. не са изплащани обезщетения за освобождаване от работа.

Чл. 51, буква „г” от Регламент (ЕС) 2019/2033 Информация дали инвестиционният посредник се ползва от дерогация, предвидена в член 32, параграф 4 от Директива (ЕС) 2019/2034:

- балансните и задбалансовите активи на Дружеството през четиригодишния период непосредствено преди текущата финансова година не надхвърля като средна стойност 100 млн. евро;
- Дружеството няма служител, чието годишно променливо възнаграждение да надхвърля 50 000 евро и да представлява повече от една четвърт от общото му годишно възнаграждение.

Заплащането на възнагражденията е постоянно и не зависи от резултатите на дейността.

Всички възнаграждения се заплащат в размера и сроковете, предвидени в съответните трудови или граждански договори, както и в договорите за управление и контрол.

Съгласно чл. 32, ал. 1 от Наредба 50 за капиталовата адекватност и ликвидността на инвестиционните посредници Дружеството не е изплащало за финансовата 2023 г. на свой служител възнаграждение от 1 000 000 евро или повече.

Информация, относно инвестиционната политика по чл. 52 от Регламент № 2019/2033

През отчетния период, както и към 31.12.2023 г. ИП „АБВ Инвестиции” ЕООД не притежава пряко или непряко участие, надвишаващо 5% от акции на емитенти, допуснати до търговия на регулиран пазар.

През 2023 г. няма представител на Дружеството, който е вземал участие в общи събрания на акционерите на дружества, където притежава пряко или непряко участие, надвишаващо 5% от акциите с право на глас.

ИП „АБВ Инвестиции” ЕООД не използва упълномощени съветници.

Поведението при участия и гласуване на Общи събрания на акционерите на дружествата, включени в портфейла на посредника, се формира, като представляващите на ИП „АБВ Инвестиции” ЕООД детайлно се запознават с писмените материали, предоставени към поканите за предстоящи общи събрания. Обсъждат се представените в тези материали данни и оповестявания, като се изгражда позиция на посредника по отношение на гласуването по всяка от предложените точки от дневния ред, както и при необходимост

възможността за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на събрание по реда на чл. 223а. от ТЗ. В случай че управителите упълномощят трето лице да представлява посредника на общо събрание на акционерите пълномощното за гласуване е изрично и може да бъде определен начин на гласуване.

Информация, относно рискове от екологичен, социален и управленски характер по чл. 53 от Регламент № 2019/2033

„АБВ Инвестиции” ЕООД следи факторите, които се отнасят до климатичните промени и устойчивото развитие – екологични, социални и управленски (ЕСУ). Разбирането ни за устойчиво развитие е постигането на баланс между социалните и екологичните принципи от една страна и икономическото развитие от друга. Целта е Дружеството да постигне своето потенциалното икономическо развитие с минимален отпечатък върху околната среда и с добро корпоративно управление. „АБВ Инвестиции” ЕООД влияе на околната среда основно чрез потреблението на енергийни ресурси, използването на хартия и други материали, и ефективността на използваното оборудване. Когато е възможно, се елиминира употребата на физически документооборот чрез дигитализирането му. Дружеството се стреми към трайно намаляване на негативното си влияние върху околната среда, както и това на своите клиенти, към икономично потребление на природните ресурси и към повишаване информираността на служителите си относно проблемите на околната среда. Активно стимулираме клиентите и служителите си да използват онлайн комуникация и автоматизирани услуги.

Информацията е представена в годишния финансов отчет на Дружеството.

II. *Оповестявания относно спазването на изискванията на разпоредбата на чл. 134, ал. 1 от ЗПФИ*

Информацията е представена в годишния финансов отчет на Дружеството.

Дата: 26 март 2024 г.

Управител:
/ Иво Петров /

Управител:
/ д-р Явор Русинов /