



## УКАЗАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА ФОРМА IF3\_FPP3

### Акции и дялове, емитирани от инвестиционни фондове, различни от тези на паричния пазар и фондовете на паричния пазар

#### **Обхват**

С Форма IF3\_FPP3 всички местни юридически лица, принадлежащи към институционални сектори „Инвестиционни фондове, различни от тези на паричния пазар“ и „Фондове на паричния пазар“ отчитат месечно данни за емитираните от тях акции и дялове.

Лицата, които подлежат на отчет по настоящите указания, са:

- **Инвестиционните дружества**, по смисъла на чл. 4 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране;
- **Договорните фондове** (колективни инвестиционни схеми), по смисъла на чл. 4 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране;
- **Алтернативни инвестиционни фондове**, както и самоуправляващи се алтернативни инвестиционни фондове;
- **Фондове на паричния пазар** по смисъла на единната европейска дефиниция, заложена в Насоки CESR/10-049 относно обща дефиниция за европейски фондове на паричния пазар на Committee of European Securities Regulators - CESR (сега ESMA) и Указанията на КФН за прилагане на Насоките на CESR за фондовете, инвестиращи в инструменти на паричния пазар (Ref.: CESR/10-049) относно наименованията на фондовете, които съдържат словосъчетания, рефериращи към „паричен пазар“ от 22 август 2012 г.

Отчитането започва от момента, в който изброените единици получат лиценз за съответния вид дейност от КФН.

Данните във формата се **посочват по отделни емисии** (по *ISIN* код) **в единици оригинална валута на емитиране**.

### **Формат**

Задължително е подаването на формата по електронен път чрез Портала на Интегрираната Статистическа Информационна Система (ИСИС) на БНБ.

Нова форма се попълва от меню Статистическа отчетност:

- Интерактивно през сайта:

След маркиране на избрана входна форма и натискане на бутона *Нова форма* се отваря нова страница за попълване на избраната входна форма. Бутон *Провери* проверява коректността на въведените данни. Ако са установени грешки в някои от полетата, те се оцветяват в червено. След като грешките се отстранят и проверката изведе съобщение за коректно попълнена форма, подаването ѝ се инициира с натискане на бутона *Подай*. Необходимо е подписване на данните с електронен подпис.

Бутон *Запиши* записва формата в системата в статус „редакция“ и тя не се счита за подадена.

- Чрез зареждане на файл:

От Портала на ИСИС се изтегля шаблон на съответната форма. Попълненият файл (xls-файл) се зарежда в системата с бутона *Зареди файл*, като за Формат на файл се избира plain, за Съдържание на файла се избира xls. Избира се бутон *Провери*. След получаване на потвърждение за коректни данни, се отваря нов екран, в който трябва да се зареди подпис (файл с разширение p7s). За да се подпише xls-файлът, се използват средствата предлагани от доставчиците на КЕП (напр. DSTool), като е задължително да се избере опцията Detached Signature (запиши подписа в отделен файл). В Портала на ИСИС за тип на файла се избира binary, прикача се p7s-файлът и се избира бутона *Подай*. Бутон *Запиши* записва формата в системата в статус „редакция“ и тя не се счита за подадена.

Подаването на форма в статус „редакция“ се довършва, като от меню „Статистическа отчетност“ -> „Опционални форми“ се намира съответната форма и се избира бутон *Редактирай* (ако е попълнена интерактивно през сайта) или бутон *Зареди редактиран файл* (ако е заредена чрез файл), след което се повтарят стъпките за проверка, подписване и подаване, описани по-горе.

**При успешно подаване, потребителят получава e-mail за това, а подадената форма се вижда в меню Подадени форми със статус „необработена“.**

### **Локален субект**

Посочва се ЕИК или код по БУЛСТАТ на задълженото лице.

### **Отчетен период**

Посочват се година и месец с цифри, като месецът се отбелязва с два знака (напр. за м.април се посочва „04“)

### **Тип на отчета**

Типът на отчета може да бъде *първоначален отчет* или *коригиращ отчет*. Отбелязва се код „P“, когато отчетът е първоначален или код „R“, ако отчетът е коригиращ.

### **Срок за представяне на отчета**

Форма IF3\_FPP3 се предоставя на БНБ в срок до 7-ми работен ден на месеца, следващ отчетния период.

### **Информация за емисията**

#### **Колона 1. ISIN код на емисията/ БНБ код**

Посочва се ISIN кодът на емисията без разделители (без интервал между буквената и цифровата част). Този ред идентифицира емисията и задължително се попълва.

Когато активите на дружеството са разделени в повече от една емисии, всяка се посочва на отделен ред.

#### **Колона 2. Акции/дялове в обръщение в края на предходния месец - Брой**

Посочва се брой на акциите или дяловете (с точност 4 знака след десетичната запетая), емитирани от съответното дружество или фонд, които са в обръщение към края на предходния отчетен месец, по емисии.

#### **Колона 3. Акции/дялове в обръщение в края на предходния месец - НСА**

Посочва се нетната стойност на емисията във валутата ѝ на емитиране към края на предходния месец.

Колона 4. Акции/дялове емитирани през отчетния месец - Брой

Посочва се брой на акциите или дяловете (с точност 4 знака след десетичната запетая), които са емитирани през отчетния период, по емисии.

Колона 5. Акции/дялове емитирани през отчетния месец – Стойност

Посочва се общата стойност в оригинална валута на емитираните акции или дялове през отчетния месец, по емисии. Оценката за обща стойност се прави по реално заплатената цена на емитиране, т.е. по реалната цена на сделките.

Колона 6. Акции/дялове изкупени обратно през отчетния месец – Брой

Посочва се брой на акциите или дяловете (с точност до 4 знака след десетичната запетая), които са изкупени обратно през отчетния месец, по емисии.

Колона 7. Акции/дялове изкупени обратно през отчетния месец – Стойност

Посочва се общата стойност в оригинална валута на обратно изкупените акции или дялове през отчетния месец, по емисии. Оценката за обща стойност се прави по реално заплатената цена при обратното изкупуване, т.е. по реалната цена на сделките.

Колона 8. Акции/дялове в обръщение в края на текущия месец - Брой

Посочва се брой на акциите или дяловете (с точност 4 знака след десетичната запетая), емитирани от съответното дружество или фонд, които са в обръщение към края на текущия отчетен месец, по емисии.

Колона 9. Акции/дялове в обръщение в края на текущия месец - НСА

Посочва се нетната стойност на емисията във валутата ѝ на емитиране към края на текущия месец.

Колона 10. Изплатени дивиденди през месеца

Посочват се изплатени дивиденди през текущия отчетен период във валутата на емитиране на емисията.

Колона 11. Начислен доход през месеца

Посочва се доходът, който инвестиционният фонд е реализирал или придобил право да получи през отчетния период от своите инвестиции (напр. лихви, дивиденди, наеми), но който все още **не е изплатен** на инвеститорите.

Колонa 12. Изплатен доход през месеца

Посочва се доходът, който реално е изплатен на инвеститорите под формата на дивиденди или други форми на плащане съгласно решението на управляващото дружество и в съответствие с инвестиционната политика и правилата на фонда.