

ПРАВИЛА
ЗА ОЦЕНКА НА КЛИЕНТСКИТЕ АКТИВИ
НА ИП „ГРАНД КЕПИТАЛ“ ООД

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящите Правила са приети на основание чл. 7а от Наредба № 23 на КФН.
2. Използваните в настоящите Правила думи и изрази с правно-техническо значение имат значението, което им придават ЗПФИ и ЗППЦК, актовете по прилагането им и вътрешните актове на ИП.
3. С настоящите правила се уреждат условията и реда за оценка на активите, притежавани от клиентите на ИП, които ИП съхранява и администрира за сметка на своите клиенти във връзка с предоставяните от него услуги по чл. 6, ал. 2 и 3 от ЗПФИ и чиято оценка не е изрично уредена от Наредба № 23 на КФН. По реда на настоящите правила не подлежат на оценка активите на лицата, посочени в чл. 2, ал. 3 от Наредба № 23 на КФН.
4. В клиентските активи, оценявани от ИП се включват и активите, по които има наложени тежести или които служат като обезпечение.
5. Финансовите инструменти и другите активи, притежавани от клиентите на ИП се оценяват по тяхната пазарна стойност.
6. Методите за оценка на съответния финансов инструмент, определени в тези правила се прилагат последователно от ИП.

II. ОЦЕНКА НА КЛИЕНТСКИТЕ АКТИВИ

7.1. Пазарната стойност на акции, допуснати до търговия на регулиран пазар, се определя по цена на затваряне на регулирания пазар, към последното число на месеца, за който се изготвя оценката, съответно към деня, в който е постановено решението по чл. 77б, ал. 1 ЗППЦК. В случай че няма сключени сделки през този ден, пазарната стойност се определя по цена на затваряне на регулирания пазар за най-близкия ден от двумесечния период, предхождащ деня по изречение първо.

7.2. В случаите, когато акциите са допуснати до търговия и на друг регулиран пазар или с тях се извършва търговия и на друго място за търговия, пазарната стойност на акциите се определя по цена на затваряне или друг аналогичен показател, оповестяван публично от мястото за търговия, на което за съответния ден е изтъргуван най-голям обем от акциите.

7.3. Пазарната стойност на облигации и други финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар, се определя съгласно т. 7.1. и 7.2., ако за сключените сделки със съответния финансов инструмент се публикува информация при условия и по ред, аналогични на тези, предвидени за акциите.

7.4. Регулираните пазари, многостранните системи за търговия и систематичните участници, извършващи дейност на територията на Република България, обявяват ежедневно след приключване на търговската сесия по подходящ начин информация за цената на затваряне на търгуваните чрез техните системи финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар, както и изтъргуваните обеми.

7.5. Пазарната стойност на акции или дялове на колективни инвестиционни схеми е последната обявена цена на обратно изкупуване. Когато дяловете на договорните фондове не са достигнали минимално изискуемата нетна стойност на активите 500 000 лв., за пазарна стойност се приема нетната стойност на активите на един дял.

7.6. Пазарната стойност на държавни ценни книжа, издадени от Република България, е цената, определена като средноаритметична от цените "купува", обявени от двама първични дилъри към последното число на месеца, за който се изготвя оценката, съответно към деня, в който е постановено решението по чл. 77б, ал. 1 ЗППЦК.

8. Когато акции са били предмет на публично предлагане в Република България и не са допуснати до търговия на регулиран пазар, те се оценяват по цената на придобиване за

периода от придобиването до публикуване на съответния финансов отчет на дружеството – емитент.

9. При невъзможност да се формира пазарната стойност на финансовите инструменти съгласно чл. 4, включително когато финансовите инструменти не са допуснати до търговия на регулиран пазар, пазарната стойност се определя, както следва:

9.1. за акциите на публично дружество, които са били предмет на публично предлагане в Република България, или акции на дружество, допуснати до търговия на регулиран пазар, от деня на публикуване на съответния финансов отчет на дружеството - по метода на нетната балансова стойност на активите; стойността на една акция по този метод се определя, като активите по баланса на дружеството, намалени със стойността на текущите и нетекущите пасиви по баланса, се разделят на броя на акциите, без обратно изкупените от дружеството, ако нетната балансова стойност е положителна;

9.2. за облигациите - по метода на дисконтираните бъдещи нетни парични потоци, като дисконтовият фактор се определя от инвестиционните посредници за съответната година до 31 януари и отразява най-малко основния лихвен процент на БНБ към края на предходната година и инфлационния индекс за предходната година, обявен от Националния статистически институт;

9.3. финансови инструменти и други клиентски активи извън тези по т. 1 и 2 - по общоприети методи за оценка, определени в правилата по чл. 7а от Наредба № 23 на КФН.

9.4. Методът на нетната балансова стойност се прилага и при оценката на акции и дялове на колективни инвестиционни схеми в случаите на временно спиране на обратното им изкупуване.

9.5. Стойността на активите, на текущите и нетекущите пасиви на дружеството при прилагането на метода на нетната балансова стойност се определя на базата на последния публикуван счетоводен баланс.

10. Клиентските активи в чуждестранна валута се преизчисляват в левовата им равностойност по курса на Българската народна банка към последния работен ден на месеца, към който се изготвя оценката, съответно към датата на решението по чл. 77б, ал. 1 ЗППЦК.

III. УСЛОВИЯ И РЕД ЗА СЪХРАНЯВАНЕ НА ДАННИТЕ И ДОКУМЕНТИТЕ, ПОЛУЧЕНИ ИЛИ ИЗГОТВЕНИ ВЪВ ВРЪЗКА С ИЗВЪРШВАНЕ НА ОЦЕНКАТА НА КЛИЕНТСКИТЕ АКТИВИ

1. ИП отчита аналитично клиентските активи за целите на извършваната оценка и съхранява информацията и документите, послужили за оценяване на финансовите инструменти и другите клиентски активи, в продължение на 5 години.

2. ИП съхранява информацията и документите, послужили за оценяване на финансовите инструменти и другите клиентски активи по начин, който не позволява тяхното унищожаване и повреждане.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Управителите на дружеството могат да издават заповеди и инструкции по прилагането на тези Правила

§ 2. Тези правила следва да се тълкуват и прилагат съвместно с другите действащи вътрешни правила на ИП „Гранд Кепитал“ ООД.

§ 3. Настоящите Правила са приети от Едноличния собственик на капитала на 01.06.2015г. и изменени с Решение на Управителите на ИП „Гранд Кепитал“ ООД от 16.10.2019 год.