



И Н Ф О Р М А Ц И Я

**относно разходите и свързаните такси за
клиентите на "Делтасток" АД, търгуващи с**

дългови ценни книжа

(консолидирана версия)

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящата Информация относно разходите и свързаните такси за клиентите на "Делтасток" АД, търгуващи с дългови ценни книжа (наричана за краткост „Информацията“) е разработена на основание и в съответствие с разпоредбите на чл. 50, във връзка с 46 и с Приложение II от Делегиран регламент (ЕС) 2017/565 на Комисията от 25 април 2016 година за допълване на Директива 2014/65/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на организационните изисквания и условията за извършване на дейност от инвестиционните посредници и за даването на определения за целите на посочената директива (Делегиран регламент 2017/565), чл. 71, ал. 2, т. 4, във връзка с чл. 71, ал. 5 - ал. 7 и чл. 73 от Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПФИ) и чл. 31 - чл. 33 от Наредба № 58 от 28 февруари 2018 г. за изискванията за защита на финансовите инструменти и паричните средства на клиенти, за управление на продукти и за предоставяне или получаване на възнаграждения, комисиони, други парични или непарични облаги (Наредба № 58) и е съобразена с изискванията на Директива 2014/65/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 15 май 2014 година относно пазарите на финансови инструменти и за изменение на Директива 2002/92/ЕО и на Директива 2011/61/ЕС (MiFID II) и в частност с чл. 24, параграф 4.
2. Информация е изготвена в съответствие с естеството, мащаба и сложността на стопанската дейност на "Делтасток" АД.
3. (доп. 02.2023 г.) Въпреки че съгласно чл. 79а, ал. 1 и чл. 89, ал. 1, във връзка с чл. 71, ал. 2, т. 4 от ЗПФИ „Делтасток“ АД няма задължение да предоставя на професионалните клиенти и приемливите насрещни страни информацията за видовете разходи и такси за клиента и техния размер, инвестиционният посредник подготви и предоставя тази информация, защото счита, че чрез нея клиентите ще добият по-пълна представа за разходите и таксите на услугата предлагана от „Делтасток“ АД. Информацията не е приложима към договорите между "Делтасток" АД и неговите клиенти (професионални клиенти и приемливи насрещни страни), които регламентират търговия с дългови ценни книжа.

4. „Делтасток“ АД предлага на своите клиенти следните видове дългови ценни книжа:
- а) държавни ценни книжа, емитирани от Република България или от други държави;
 - б) корпоративни облигации на български и чуждестранни юридически лица.
5. „Делтасток“ АД изпълнява нареждани за търговия с инструментите по **точка 4** на вторичен пазар чрез многостранна система за търговия (МСТ) или извън регулиран пазар ("Over-the-Counter" или "ОТС пазар"), а на първичен пазар – на ОТС пазар, като:
- а) на първичен пазар - инвестиционният посредник участва на първичния пазар от свое име и за своя сметка при подаването на нареждането и придобиването на дълговите ценни книжа, за които има предварително заявен интерес от клиента, и след като придобие съответните книжа ги предоставя на клиента, чрез сделка, по която действа като принципал (на срещна страна), съгласно одобрените условия на първичното предлагане и съответните такси за услугата;
 - б) на вторичен пазар - в случая на изпълнение на МСТ посредникът действа като принципал (на срещна страна) по всяка сделка, като цените, на които се извършва търговията, са определени (котирувани) от „Делтасток“ АД, а не от насрещен интерес на друг клиент;
 - в) на вторичен пазар - в случая на изпълнение на ОТС пазар посредникът действа като единствено място за изпълнение на нарежданията и като принципал (на срещна страна) по всяка сделка, като цените, на които се извършва търговията, са определени (котирувани) от „Делтасток“ АД, а не от насрещен интерес на друг клиент.
6. „Делтасток“ АД е насрещна страна по всяка сделка на клиенти с дългови ценни книжа, поради което не действа като агент или брокер, а също така и не трансферира (рутира, насочва, изпраща) нарежданията на клиента за търговия с инструментите по **точка 4** към друго място за изпълнение.

7. „Делтасток“ АД е насрещна страна по всяка сделка с дългови ценни книжа, поради което:
- а) начислява на своите клиенти само таксите и комисионите, посочени в Тарифата на "Делтасток" АД за сделките с дългови ценни книжа и свързаните с тези сделки инвестиционни услуги и дейности и допълнителни услуги (Тарифата);
 - б) не прилага различни такси в зависимост от мястото за изпълнение на нарежданията на клиентите;
 - в) не получава от трети страни (които сами по себе си са места за изпълнение) плащания и стимули във връзка с изпълнението на тези нареждания;
 - г) не получава възнаграждение, отстъпка или непарична облага за предаване на клиентско нареждане до конкретно място на търговия, респективно място за изпълнение на нареждания;
 - д) не начислява вземания от двама или повече участници в сделка в съответствие с чл. 24, параграф 9 от MiFID II, не получава непарични облаги като посредник, а стойността на всички парични облаги, които получава като посредник, са посочени в Тарифата.
8. Информация за разходите, заплащани от клиента за всеки един финансов инструмент, предлаган от "Делтасток" АД, е налична и свободно достъпна в Тарифата, а също и на интернет сайта на посредника (www.deltastock.com).
9. Актуалната редакция на Тарифата е достъпна за клиентите в офиса на инвестиционния посредник, както и на интернет сайта му (www.deltastock.com).
10. Разходите и таксите, които могат да бъдат заплащани от клиента биват:
- а) комисиони (брокерската комисиона и такива, свързани с разплащанията);
 - б) такси (по сделки с дългови ценни книжа и такива, свързани със съхраняването и администрирането на дългови ценни книжа);

в) данъци.

11. „Делтасток“ АД може да изиска клиентът да извърши определени плащания по доказани и обосновани искания / клеймове, във връзка с реализирани забави, свързани с дейността, като размерът на тези плащания ще се определя съгласно конкретното искане / клейм или по договаряне между инвестиционния посредник и клиента. Тези разходи възникват ad hoc и не могат да бъдат предварително посочени и остойностени.
12. „Делтасток“ АД определя цената на дълговите ценни книжа на вторичен пазар на принципа „all in“. Цената на сделката, която се заплаща от клиента, е крайна и извън нея на клиента не се начисляват допълнителни такси и комисионни. С оглед на това цената на сделката е единственият разход, който клиентът заплаща, във връзка със сключването на сделка с дълговите ценни книжа на вторичен пазар.
13. При изпълнение на сделките с дългови ценни книжа на вторичен пазар „Делтасток“ АД спазва принципите „Доставка срещу плащане“ („Delivery versus Payment“ или „DVP“), „Доставка с предварително заплащане/ доставяне“ („Safe settlement“) или „Доставка без заплащане“ („Delivery free of payment“ или „DFP“).
14. „Делтасток“ АД определя цената на дълговите ценни книжа, придобити в следствие на участие на първичен пазар, като към определената цена на придобиване на първичен пазар се добавя съответната такса на посредника.
15. Дължимите от клиента разходи (комисиони и такси) се събират от "Делтасток" АД, като посредникът директно задължава сметката за търговия на съответния клиент.
16. Част от посочените по-горе разходи попадат в обхвата на Приложение II на Делегиран регламент 2017/565, но част от тях остават извън него.
17. Подробна информация за целите на предварителното и последващото оповестяване на информация за разходите и таксите пред клиенти, "Делтасток" АД

ще предоставя за разходите и таксите, попадащи в обхвата на Приложение II на Делегиран регламент 2017/565.

II. ВИДОВЕ РАЗХОДИ И ТАКСИ, ПОПАДАЩИ В ОБХВАТА НА ПРИЛОЖЕНИЕ II НА ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ 2017/565

- 18.** Разходите и таксите, заплащани от клиента, попадащи в обхвата на Приложение II на Делегиран регламент 2017/565 и в частност в Таблица 1 "Всички разходи и свързани такси, събирани за инвестиционна услуга (една или няколко) и/или допълнителни услуги, предоставяни на клиента, които следва да са част от сумата, подлежаща на оповестяване са:
- a)** комисионите (брокерските комисиони и комисионите, свързани с разплащания) и
 - в)** такси (по сделки с дългови ценни книжа и такива, свързани със съхраняването и администрирането на дългови ценни книжа).
- 19.** Комисионата (брокерската комисиона) е разход, начисляван от инвестиционен посредник и заплащан от клиента за изпълнение на клиентско нареждане за търговия с дългови ценни книжа. Комисионата се определя като процент от съответната обща сума на сделката.
- 20.** Комисионата (свързана с разплащания) е разход, начисляван от "Делтасток" АД и/или търговска банка и заплащан от клиента за изпълнение на клиентско нареждане за внасяне или теглене на парични средства. Комисионата се определя като процент от съответната сума.
- 21.** "Делтасток" АД не е въвел и не начислява брокерска комисиона за търговия с дългови ценни книжа.
- 22.** "Делтасток" АД начислява комисиона свързана с разплащанията за теглене на суми по банков път и за теглене на суми в брой, както в национална валута, така и

в чуждестранна валута без значение на размера на тегленето. Касови операции са възможни само на територията на Република България в офиса на "Делтасток" АД.

23. Подробна информация за комисионите е посочена в Тарифата а също и на интернет сайта на "Делтасток" АД (www.deltastock.com).
24. Таксата (по сделки с дългови ценни книжа) е разход, начисляван от "Делтасток" АД и заплащан от клиента за изпълнение на клиентско нареждане за търговия с дългови ценни книжа. Таксата се определя като твърда сума или като процент от съответната обща сума на сделката.
25. „Делтасток“ АД начислява и/или удържа такса, във връзка със сделките на клиента с чуждестранни дългови ценни книжа при участие на първичен пазар. Таксата се начислява върху одобреното количество (номинална стойност) на придобитите на първичен пазар чуждестранни дългови ценни книжа, като се добавя към определената цена на придобиване на първичен пазар и е посочена в Тарифата. В определени случаи, по преценка на „Делтасток“ АД, могат да бъдат договаряни различни такси за участие на първичен пазар от предвидените в Тарифата.
26. "Делтасток" АД не начислява такса за търговия с дългови ценни книжа на вторичен пазар.
27. Таксата (свързана със съхраняването и администрирането на дългови ценни книжа) е разход, начисляван от "Делтасток" АД и/или от депозитарната институция (и/или от нейната поддепозитарна институция) и заплащан от клиента за изпълнение на клиентско нареждане, инструкция, искане, указание или друго, свързано със дълговите ценни книжа, и в частност свързано със съхранението им, трансфера им, сетълмента, както и всякакви други разходи свързани с администрирането на дългови ценни книжа. Таксата се определя като твърда сума или като процент, като във втория случай се изчислява на база преоценени баланси, съхранявани към края на съответния месец, като посочените в Тарифата проценти са за годишна база (30/360) и включват ДДС. В определени

случаи, по преценка на „Делтасток“ АД, могат да бъдат договаряни различни такси за съхранение и трансфер от предвидените в Тарифата.

28. "Делтасток" АД начислява такса, свързана със съхраняването и администрирането на дългови ценни книжа, в това число с трансфера и сетълмента им.
29. Подробна информация за таксите е посочена в Тарифата а също и на интернет сайта на "Делтасток" АД (www.deltastock.com).

III. ВИДОВЕ РАЗХОДИ И ТАКСИ, КОИТО НЕ ПОПАДАТ В ОБХВАТА НА ПРИЛОЖЕНИЕ II НА ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ 2017/565

30. Възможно е за клиента да възникнат и разходи, включително данъци, във връзка със сделките с предлаганите за търговия от "Делтасток" АД финансови инструменти или предоставени инвестиционни услуги и дейности и допълнителни услуги, които не са наложени от инвестиционния посредник.
31. Режимът на данъчно облагане, респективно дължимите от клиента данъци при търговията със дългови ценни книжа зависи, от една страна от данъчното законодателство в Република България, действащите между България и всяка една от страните в и извън Европейския съюз спогодби за избягване на двойното данъчно облагане и националността на клиента, а също в коя държава клиентът се счита за местно лице за данъчни цели.
32. "Делтасток" АД не плаща данъци вместо своите клиенти, с изключение на случаите, когато инвестиционният посредник изпълнява ролята на „Withholding Agent” по силата на американското данъчно законодателство. Навременното плащане на тези разходи и/или данъци е изцяло отговорност и задължение на клиента.
33. "Делтасток" АД изпълнява ролята на „Withholding Agent” по силата на американското данъчно законодателство и удържа данък върху лихвите

/купонните плащания на американските дълговите ценни книжа и американските корпоративни облигации. В тези случаи, "Делтасток" АД начислява данък на клиента и го плаща на американските данъчни служби (IRS) вместо клиента.

34. "Делтасток" АД уведомява своите клиенти, че Република България прилага правилата за автоматичен обмен на финансова информация в областта на данъчното облагане. Съгласно тези правила Република България трябва системно да предоставя на другите държави, които участват в този обмен, финансова информация в областта на данъчното облагане относно техните местни лица за данъчни цели. За тази цел българските финансови институции следва да предоставят законоустановената информация на българската Националната агенция по приходите (НАП), която от своя страна я предоставя на съответната компетентна данъчна институция, в държавата, където лицето е местно за данъчни цели.

В тази връзка "Делтасток" АД предоставя на НАП законоустановената информация относно местните лица за данъчни цели на другите държави, които участват в автоматичния обмен на финансова информация в областта на данъчното облагане.

Повече информация относно автоматичния обмен на финансова информация за данъчни цели може да бъде намерена на интернет страницата на НАП: <http://portal.nap.bg/page?id=673>

35. "Делтасток" АД уведомява своите клиенти, че Република България спазва приетия от САЩ Акт за спазване на данъчното законодателство във връзка със задгранични сметки (Foreign Account Tax Compliance Act).

"Делтасток" АД е одобрена от данъчните власти на САЩ финансова институция, която прилага FATCA и е регистрирана в официалния Интернет портал на Федералната служба по приходите на САЩ (IRS), като притежава Глобален идентификационен номер - Global Intermediary Identification Number (GIIN): 17194].99999.SL.100

Повече информация относно FATCA можете да намерите на интернет страницата на IRS: <https://www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-fatca>.

36. "Делтасток" АД не предоставя съвети на клиентите си по регулаторни, правни и/или данъчни въпроси.

IV. ЗАКЛЮЧИТЕЛНА ЧАСТ

37. (изм. 02.2023 г.) Информацията не е част от договора между клиента и "Делтасток" АД, нито от приложимите общи условия, а е самостоятелен документ. "
38. Преглед на настоящата Информация се прави най-малко веднъж годишно, както и при всяка съществена промяна.
39. (изм. 02.2023 г.) Последната актуална редакция на настоящата Информация е достъпна за клиентите в офисите на "Делтасток" АД, както и на интернет сайта му (www.deltastock.com).
40. (доп. 02.2023 г.) Настоящият документ е приет от Управителния съвет на „Делтасток“ АД на заседание, проведено на 14.06.2019 г., и е в сила от същата дата. Документът е променен от Управителния съвет на "Делтасток" АД на заседание, проведено на 28.02.2023 г. и промяната влиза в сила от същата дата - за клиенти, сключили договорите си след тази дата, а за клиенти, сключили договорите си преди тази дата – документът влиза в сила от 13.03.2023 г.



www.deltastock.com
e-mail: office@deltastock.com