

Pojasnilne informacije o prikazovanju vrednosti netržnih finančnih instrumentov in obračunavanju nadomestila za vzdrževanje stanj finančnih instrumentov

1. Slovenski netržni finančni instrumenti in finančni instrumenti, ki kotirajo na SI ENTER

BKS Bank AG, Celovec, Avstrija, BKS Bank AG, Bančna podružnica, Verovškova ulica 55A, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju banka) **prikazuje vrednosti slovenskih finančnih instrumentov**, s katerimi se ne trguje na slovenskem trgu oziroma se z njimi trguje na trgovalni platformi MTF Ljubljanske borze (v nadaljevanju SI ENTER) oziroma so netržni oziroma za katere ni možno pridobiti tržne vrednosti oziroma cene, **po zadnji knjigovodski vrednosti**, ki je banki na razpolago v trenutku prikaza vrednosti, ki ga izvaja enkrat letno, predvidoma v mesecu avgustu oziroma po svoji presoji. **Banka zadnjo knjigovodsko vrednost pridobi iz objavljenih letnih poročil družb.**

Banka **obračunava nadomestilo za vzdrževanje stanj finančnih instrumentov** v skladu s svojo Tarifo opravljanja investicijskih storitev in poslov in Splošnimi pogoji poslovanja s finančnimi instrumenti BKS Bank AG, Bančna podružnica.

Dnevna vrednost delnic, ki ne kotirajo (več) na organiziranem trgu ali ki kotirajo na organiziranem trgu, pa zanje tečaj ne obstaja ali se z njimi trguje na SI ENTER, se izračuna tako, da se vrednost kapitala delniške družbe deli s številom delnic te delniške družbe, izdanih v centralnem registru. Za vrednost kapitala delniške družbe se vzame:

- a. znesek knjigovodske vrednosti kapitala iz javno objavljene bilance stanje delniške družbe pri AJPES na zadnji dan predpreteklega leta (oziroma starejši podatek o knjigovodski vrednosti kapitala, če za zadnji dan predpreteklega leta ta ni na voljo),
- b. ne glede na točko a se od prvega dne v naslednjem mesecu po tem, ko KDD d.d. prejme sporočilo zainteresirane osebe, vzame znesek knjigovodske vrednosti kapitala, ki ga KDD d.d. sporoči taka zainteresirana oseba na podlagi sprejetega letnega poročila ali bilance stanja, sestavljene za potrebe izvedbe materialnega statusnega preoblikovanja ali zaradi začetka postopka likvidacije ali stečaja, če je tak podatek bolj ažuren od podatka po točki a tega odstavka,
- c. ne glede na točki a in b dnevna vrednost delnice za potrebe izračuna nadomestila za vzdrževanje stanj vrednostnih papirjev ne more biti manjša od 1,00 EUR.

Mesečna povprečna vrednost vrednostnih papirjev se izračuna kot seštevek dnevni vrednosti vrednostnih papirjev, ki so na posamezen dan vpisani v dobro posameznega računa, deljen s številom dni v mesecu.

Dnevna vrednost dolžniških vrednostnih papirjev se izračuna z uporabo njihove nominalne vrednosti.

2. Tuji netržni finančni instrumenti

Banka lahko prikazuje vrednosti tujih finančnih instrumentov, kateri ne kotirajo na organiziranem trgu oziroma za katere ni možno pridobiti tržne vrednosti oziroma cene, **po zadnji znani ceni lokalne borze, v primeru, da je bil ta finančni instrument v preteklosti uvrščen na organiziran trg, ali po zadnji ceni medbančnega trga (OTC).**

3. Razkritja

Ob tem velja opozorilo, da so tako določene vrednosti finančnih instrumentov namenjene **zgolj prikazovanju vrednosti finančnih instrumentov v okviru stanj finančnih instrumentov in za namene obračunavanja stroškov banke**. To pojasnilo ni tržno sporočilo ter ne predstavlja priporočila za nakup ali prodajo finančnih instrumentov, niti ne pomeni ponudbe ali vabila k sestavljanju ponudb za nakup ali prodajo finančnih instrumentov. Tako določene vrednosti finančnih instrumentov ne predstavljajo ocene tržne ali poštene vrednosti finančnih instrumentov s strani banke, zato tako določena oziroma prikazana vrednost finančnih instrumentov tudi ni nujno vrednost, ki jo banka oziroma drugi delničarji oziroma imetniki predmetnih finančnih instrumentov uporabljajo v računovodskih izkazih in/ali za potrebe lastnih oziroma drugih vrst poročanj in/ali prikazovanj. Banka ne prevzema nobene odgovornosti za kakršne koli posledice, ki bi nastale zaradi uporabe tako določenih vrednosti finančnih instrumentov.

Ljubljana, marec 2017

Vodstvo podružnice

**BKS Bank AG, Celovec, Avstrija,
BKS Bank AG, Bančna podružnica**