

PERLEIDŽIAMŲJŲ VERTYBINIŲ POPIERIŲ SAUGOJIMO MOKESČIO SKAIČIAVIMO METODOLOGIJA

Saugojimo mokesčio skaičiavimas

Perleidžiamųjų vertybinių popierių (toliau – VP) saugojimo mokestis skaičiuojamas už visas ataskaitinio laikotarpio kalendorines dienas.

VP portfeliui taikytinas saugojimo mokesčio įkainis nustatomas kiekvieną ataskaitinio laikotarpio dieną, atsižvelgiant į kiekvienos dienos VP portfelio rinkos vertę.

Jeigu klientas turi keletą portfelių, saugojimo mokestis taikomas kiekvienam portfeliui atskirai, t.y. kiekvienam portfeliui atskirai yra skaičiuojamas minimalus mokestis, o saugojimo mokesčio įkainiai parenkami, atsižvelgiant į individualią kiekvieno portfelio rinkos vertę.

Saugojimo mokesčiu apmokestinami ir laikinai AB DNB bankui perduoti (t.y. repuoti) VP, kurie nors teisine prasme ir yra laikomi banko nuosavybe, ekonomine prasme yra kliento nuosavybė.

Portfelio vertės skaičiavimas

Skaičiuojant obligacijų ir išvestinių finansinių priemonių portfelio vertę, nominali obligacijų ar išvestinių finansinių priemonių vertė dauginama iš atitinkamai dienai Lietuvos banko nustatyto oficialaus valiutos kurso.

Skaičiuojant akcijų ir biržose prekiaujamų investicinių fondų portfelio vertę, kiekvienos dienos VP uždarymo kaina (rinkos vertė) dauginama iš tai dienai Lietuvos banko nustatyto oficialaus valiutos kurso.

Skaičiuojant investicinių fondų portfelio vertę, kiekvienos dienos investicinių fondų vienetų grynyų aktyvų vertė (GAV) dauginama iš tai dienai Lietuvos banko nustatyto oficialaus valiutos kurso.

Jeigu VP rinkos vertė tam tikrą dieną nėra skelbiama, imama vėliausiai prieš tą dieną paskelbta VP rinkos vertė. Jeigu ir ši VP rinkos vertė nėra žinoma, naudojama vėliausiai sudaryto VP sandorio sudarymo kaina. Jeigu ir VP sandorio sudarymo kaina nėra žinoma, naudojama VP nominali vertė.

Jeigu saugojimo mokesčio įkainis priklauso nuo portfelio vertės, į portfelio vertės skaičiavimą įtraukiami tik tie VP, kurie apmokestinami atitinkamu saugojimo įkainiu.

Laikotarpis

Saugojimo mokestis pradedamas skaičiuoti atsiskaitymo už įsigytus VP dieną (šią dieną įskaitant) ir skaičiuojamas iki atsiskaitymo už parduotus VP dienos (šios dienos neįskaitant).