



И Н Ф О Р М А Ц И Я

**относно разходите и свързаните такси за
клиентите, ползващи брокерските услуги на
инвестиционен посредник „Делтасток“ АД**

(консолидирана версия)

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящата Информация относно разходите и свързаните такси за клиентите, ползващи брокерските услуги на инвестиционен посредник „Делтасток“ АД (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. Информацията е изготвена в съответствие с естеството, мащаба и сложността на стопанската дейност на „Делтасток“ АД.
3. Информацията е приложима към договорите за брокерски услуги между „Делтасток“ АД и неговите непрофесионални клиенти.

Информацията не е приложима към договорите за брокерски услуги между „Делтасток“ АД и неговите професионални клиенти и приемливи насрещни страни, които са изразили желание за тях да не важат облекченията по чл. 89, ал. 1 от ЗПФИ (респективно по чл. 30, параграф 1 от MiFID II) като цяло или ако са изразили изрично желание по отношение на тях да не важат облекченията по чл. 82 от ЗПФИ.

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 настоящата Информация на професионални клиенти и на приемливите насрещна страни. Въпреки това професионалните клиенти и приемливите насрещни страни имат свободен достъп до Информацията, която е публикувана на интернет сайта на „Делтасток“ АД.

4. Съгласно договора за брокерски услуги „Делтасток“ АД приема нарежданията на клиента за търговия с финансови инструменти (акции - за всички видове клиенти

и борсово търгувани фондове и алтернативни инвестиционни фондове, търгувани на борсата – за професионални клиенти и приемливи насрещни страни) и да ги предава за изпълнение на многостранната система за търговия (МСТ), оперирана от „International Trading System“ Limited („ITS Ltd.“), намираща се на територията на Международния финансов център Астана (Astana International Financial Centre, AIFC) в Казахстан. Клиентът следва да има предвид, че „Делтасток“ АД предава нарежданията на клиента за изпълнение на многостранна система за търговия, находяща се в трета държава извън Европейския съюз, а услугите и дейностите по договора се считат за „услуги и дейности извършвани по инициатива на Клиента“.

Страните също така се споразумяват „Делтасток“ АД да извършва съхранение и администриране на финансовите инструменти на клиента като съхранява финансовите инструменти на клиента по подсметка към своя депозитарна сметка в депозитарна институция, а именно - „ITS Central Securities Depository“ Limited („ITS CSD Ltd.“), намираща се на територията на Международния финансов център Астана (AIFC) в Казахстан.

5. „Делтасток“ АД действа като брокер или агент и приема и предава (трансферира, рутира, насочва, изпраща) нарежданията на клиента за търговия с финансови инструменти към друго място за изпълнение, а именно МСТ, което е и място на търговия.
6. „Делтасток“ АД, при предоставянето на брокерски услуги:
 - а) начислява на своите клиенти само таксите и комисионите, посочени в Тарифата за брокерски услуги на инвестиционен посредник „Делтасток“ АД (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 (в случая от ITS Ltd., в качеството му на лице опериращо МСТ) 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 (в случая до МСТ, оперирана от ITS Ltd.);
 - 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.

7. Информацията 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).
8. Актуалната редакция на Тарифата е достъпна за клиентите в офиса на инвестиционния посредник, както и на интернет сайта му (www.deltastock.com).
9. 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 финансови инструменти и такива, свързани със съхраняването и администрирането на финансови инструменти);
 - в) данъци.
10. Дължимите от клиента разходи (комисиони и такси) се събират от „Делтасток“ АД, като посредникът директно задължава сметката за търговия на съответния клиент.
11. Дължимите от „Делтасток“ АД разходи и такси, се изплащат от посредника, като директно се записват по сметката за търговия на съответния клиент.
12. Част от посочените по-горе разходи попадат в обхвата на Приложение II на Делегиран регламент 2017/565, но част от тях остават извън него.
13. 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

14. 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:

- а) комисионите (брокерските комисиони и комисионите, свързани с разплащания) и
- в) такси (по сделки с финансови инструменти; такива, свързани със съхраняването и администрирането на финансовите инструменти; такива свързани с разплащанията).

- 15. Комисионата (брокерската комисиона) е разход, начисляван от инвестиционен посредник и заплащан от клиента за приемането и предаването за изпълнение на клиентското нареждане за търговия с финансови инструменти. Комисионата се определя като твърда сума за брой изтъргувани финансови инструменти или като процент от съответната обща сума на сделката, съгласно Тарифата.
- 16. „Делтасток“ АД е въвел и начислява брокерска комисиона за търговия с финансови инструменти.
- 17. Комисионата (свързана с разплащания) е разход, начисляван от „Делтасток“ АД и/или от търговска банка и/или от платежна институция и заплащан от клиента за изпълнение на клиентско нареждане за внасяне или теглене на парични средства. Комисионата се определя като процент от съответната сума.
- 18. „Делтасток“ АД начислява комисиони свързани с разплащанията за внасяне и теглене на суми по банков път и за теглене на суми в брой без значение на размера на тегленето, както и комисиона за ангажимент при неизпълнение на заявка за теглене на каса.

Касови операции са възможни само на територията на Република България в офиса на „Делтасток“ АД.

- 19. Подробна информация за комисионите е посочена в Тарифата а също и на интернет сайта на „Делтасток“ АД (www.deltastock.com).
- 20. Таксата (по сделки с финансови инструменти) е разход, начисляван от „Делтасток“ АД и заплащан от клиента за изпълнение на клиентско нареждане за търговия с финансови инструменти. Таксата се определя като твърда сума за брой изтъргувани финансови инструменти или като процент от съответната обща сума на сделката. „Делтасток“ АД не е въвел такса по сделки с финансови инструменти.
- 21. (изм. 29.09.2026 г.) Таксата (свързана със съхраняването и администрирането на финансови инструменти) 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 финансовите инструменти, и в частност

свързано със съхранението им, трансфера им, сетълмента, както и всякакви други разходи свързани с администрирането на финансовите инструменти. Таксата се определя като процент и се изчислява на база преоценени баланси, съхранявани към края на съответния месец.

22. (доп. 01.09.2026 г.) „Делтасток“ АД начислява такса, свързана със съхраняването и администрирането на финансови инструменти (в това число със сетълмента им) и такса за изходящ трансфер на финансови инструменти.
23. „Делтасток“ АД начислява и/или удържа съответната част от таксите, комисионите и другите разходи, заплащани на МСТ и / или на Депозитарната институция, във връзка с администрирането на Формуляр W8-BEN / Формуляр W8-BEN-E, разходите свързани с различни корпоративни събития и други.
24. Таксата, свързана с разплащания е разход, начисляван от картов оператор, търговска банка и/или електронна система за плащане и заплащана от клиента за изпълнение на клиентско нареждане за внасяне или теглене на парични средства. Таксата се определя като процент от съответната сума.
25. „Делтасток“ АД не е въвел и не начислява такси, свързани с разплащанията.
26. 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

27. 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.
28. Режимът на данъчно облагане, респективно дължимите от клиента данъци при търговията със финансови инструменти 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.

В общия случай, но не и изчерпателно, облагаеми са доходите от дивиденди в полза на местно или чуждестранно физическо лице от източник в България и местно физическо лице от източник в чужбина, като процентната ставка е различна за различните държави. Възможно е за клиента да възникнат и други разходи за данъци, във връзка със сделките с финансови инструменти или предоставени инвестиционни услуги и дейности.

Клиентът следва да има предвид, че се дължи данък върху доходи от американски източници (например дивиденди от американски акции), за които доходи в САЩ се удържа данък при източника („withholding tax“) – в размер на 30%. Данъкът се налага върху brutните изплатени суми. Съгласно американското законодателство получателя на дохода (в случая клиента на „Делтасток“ АД) има право да се възползва от благоприятните условия на данъчната спогодба между САЩ и неговата държава, изразяващи се в по-ниска данъчна ставка. За да бъде приложена по-ниската ставка, клиентът трябва да попълни и предостави Формуляр W8-BEN (за физически лица) или Формуляр W8-BEN-E (за юридически лица) чрез „Делтасток“ АД на депозитарната институция - ITS CSD Ltd., с оглед функцията ѝ на агент, удържащ данъка („Withholding Agent“) по силата на американското данъчно законодателство. Представянето на попълнения формуляр на депозитарната институция трябва да стане преди доходите да бъдат изплатени или преведени на клиента, в качеството му на данъчно задължено лице.

29. „Делтасток“ АД не плаща данъци вместо своите клиенти.
30. Данъци, съгласно данъчното законодателство на САЩ, от името на клиента плаща депозитарната институция - ITS CSD Ltd., с оглед функцията ѝ на „Withholding Agent“. Във връзка с това ITS CSD Ltd. начислява данък върху изплатените на клиента купонни плащания (например дивиденди) във връзка с американски финансовите инструменти и го плаща на американските данъчни служби (IRS) вместо клиента. Също така ако клиентът е предоставил Формуляр W8-BEN / Формуляр W8-BEN-E, ITS CSD Ltd. прилага намалена данъчна ставка при начисляването и плащане на данъка.
31. Навременното плащане на данъците и другите присъщи разходи, с изключение на withholding tax върху доходи от американски източници, е изцяло отговорност и задължение на клиента.
32. „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: <https://nra.bg/wps/portal/nra/mezhdunarodni-deinosti/mezhdunaroden-obmen-danachna-informatsiya/avtomatichen-obmen-finansova-informatsiya>.

33. „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): 17194J.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>.

34. „Делтасток“ АД не предоставя съвети на клиентите си по регулаторни, правни и/или данъчни въпроси.

35. „Делтасток“ АД извършва валутна преоценка:

а) (отм. 01.09.2026 г.)

б) (изм. 01.09.2026 г.) при внасяне на парични средства във валута различна от евро (EUR) и американски долари (USD);

в) (изм. 01.09.2026 г.) при прехвърляне на средства между двете подсметки за парични средства в евро (EUR) и в американски долари (USD) на един и същи клиент.

36. (отм. 01.09.2026 г.)

37. (изм. 01.09.2026 г.) Когато Клиентът внесе по Сметката си за търговия средства във валута, различна от евро (EUR) и американски долари (USD), „Делтасток“ АД служебно извършва валутната преоценка във Валута на Сметката за търговия по цена на превалутиране в момента на отразяване на операцията в Електронната платформа за търговия и заверява средствата в подсметката за парични средства на Клиента в тази валута.

Цената на превалутиране се формира като към цените (котировките) „купува“ или „продава“ на ДЗР върху съответните валутни двойки, котирани от „Делтасток“ АД в Електронната платформа за търговия ("текущите пазарни цени"), се прибави добавка. Информацията относно приложимата добавка е налична на интернет сайта на "Делтасток" АД (www.deltastock.com) в секция "Моята сметка", подсекция "Моята сметка в Delta Trading™".

38. (изм. 01.09.2026 г.) Когато вноската по сметката за търговия е направена чрез банков превод, цената на превалутиране се формира на база текущите пазарни цени към момента на извършване на самата валутна преоценка, а не към момента, в който клиентът е направил съответната вноска.

Информацията относно реалната цена на превалутиране, на която "Делтасток" АД е извършило валутната преоценка, е налична в Електронната платформа за търговия, в секция "Моята сметка", подсекция "Операции по сметка".

Следва да се има предвид, че в случаите на вноски чрез банков превод, "Делтасток" АД предоставя информацията относно цена на превалутиране, на която посредникът, при захранване на сметката за търговия на клиента, е извършил валутната преоценка на средствата, които са постъпили по банковата сметка на посредника. "Делтасток" АД не предоставя информацията относно котировките, при които банките, участващи в процеса на осъществяване на съответната вноска, са конвертирали преведената от клиента сума. Това е относимо и за тегленията чрез банков превод.

39. (изм. 01.09.2026 г.) Клиентът може да прехвърля средства между двете си подсметки за парични средства в евро (EUR) и в американски долари (USD) като подаде искане за прехвърляне на средства всеки работен ден само в рамките на Работното време за прехвърляне на средства по Договора за брокерски услуги от 9:00 до 16:00 ЕЕТ (Източноевропейско време, от английски: Eastern European Time).

„Делтасток“ АД може по всяко време да променя Работното време за прехвърляне на средства по Договора за брокерски услуги без предварително да уведомява

Клиента за промяната. „Делтасток“ АД публикувано актуалното Работно време за прехвърляне на средства по Договора за брокерски услуги на Интернет сайта. Клиентът е длъжен сам да следи и да се информира за актуалното Работно време за прехвърляне на средства по Договора за брокерски услуги.

„Делтасток“ АД служебно извършва валутната преоценка във валутата на подсметката за парични средства на Клиента, по която той внася средствата при прехвърлянето по цена на превалутиране в момента на отразяване на операцията в Електронната платформа за търговия и заверява средствата в подсметката за парични средства на Клиента в тази валута.

Цената на превалутиране се определя по правилата на **точка 37 и точка 38**.

- 40.** (изм. 01.09.2026 г.) Ако Клиентът подаде искане за прехвърляне на средства между двете си подсметки за парични средства извън рамките на Работното време за прехвърляне на средства по Договора за брокерски услуги или в неработен ден, „Делтасток“ АД служебно извършва валутната преоценка по правилата на **точка 39** в рамките на Работното време за прехвърляне на средства по Договора за брокерски услуги в първия работен ден след датата на подаването на искането за прехвърляне на средства.
- 41.** „Делтасток“ АД не удържа от клиента такси или комисиони във връзка с извършваната валутна преоценка, нито му удържа други разходи за обмен на валута.
- 42.** „Делтасток“ АД не извършва обмен на валута, различен от описаните по-горе случаи на валутни преоценки.
- 43.** „Делтасток“ АД не предоставя на клиента самостоятелни услуги, свързани с обмен на валута.

IV. ЗАКЛЮЧИТЕЛНА ЧАСТ

- 44.** Информацията не е част от договора между клиента и „Делтасток“ АД, нито от приложимите общи условия, а е самостоятелен документ.
- 45.** Преглед на настоящата Информация се прави най-малко веднъж годишно, както и при всяка съществена промяна.

46. Последната актуална редакция на настоящата Информация е достъпна за клиентите в офисите на „Делтасток“ АД, както и на интернет сайта му (www.deltastock.com).

47. (доп. 01.09.2026 г.; доп. 29.09.2026 г.) Настоящият документ е приет от Управителния съвет на „Делтасток“ АД на заседание, проведено на 26.01.2026 г., и е в сила от същата дата. Документът е изменен на заседание на Управителния съвет на "Делтасток" АД на 01.09.2026 г. и промените влизат в сила от 01.09.2026 г. за клиенти, сключили договорите си след 01.09.2026 г., и от 01.10.2026 г. - за клиенти, сключили договорите си преди 01.09.2026 г. Документът е изменен на заседание на Управителния съвет на "Делтасток" АД на 29.09.2026 г. и промените влизат в сила от 29.09.2026 г. за клиенти, сключили договорите си след 29.09.2026 г., и от 29.10.2026 г. - за клиенти, сключили договорите си преди 29.09.2026 г.



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