

**TIP CONT: ONLINE**

**TIP CONT: ASISTAT**

### Anexa nr. 3

## COMISIOANE, TAXE SI IMPOZITE ASOCIATE DATORATE DE CLIENT

**TIP CONT: ONLINE**

**TIP SERVICIU: EXECUȚIE ORDINE**

**LOCURI DE TRANZACȚIONARE:**

### **1. ROMÂNIA**

**Bursa de valori Bucuresti (BVB)**

#### **1. SUMA MINIMA**

Pentru a putea deschide un Cont client BT TRADE, suma minima ce trebuie depusa este de **5.000 RON**. Aceasta suma apartine **Clientului** si poate fi folosita pentru cumpararea de instrumente financiare.

#### **2. COMISION TRANZACTII**

Comisionul se aplica pe fiecare tranzactie in parte, cumparare sau vanzare, in timp real. Nivelul comisionului perceput de **BT Capital Partners S.A.** pentru tranzactii, se stabileste in modul urmator:

1. In functie de **suma investita initial** (depusa si rulata) se aplica urmatoarea grila de comisioane:

<b>Suma investita initial/Rulaj cumulat [RON]</b>	<b>Comision tranzactii [%]</b>
<b>&lt;50.000</b>	<b>0,8%</b>
<b>50.000 – 100.000</b>	<b>0,7%</b>
<b>100.000 – 500.000</b>	<b>0,6%</b>
<b>500.000 – 1.000.000</b>	<b>0,5%</b>
<b>&gt; 1.000.000</b>	<b>0,4%</b>

2. La sfarsitul fiecarei luni calendaristice, pe baza **rulajului cumulat pe ultimele 3 luni**/respectiv **rulajul cumulat pe perioada precedenta pentru primele 3 luni**, veti fi plasat pe un anumit nivel de comision din grila de mai sus, care se va aplica din prima zi a lunii urmatoare.

**FACILITATE oferita de BT Capital Partners S.A.**

- Odata ajuns pe un anumit nivel, **COMISIONUL** aplicat de **BT Capital Partners S.A.** pentru tranzactiile efectuate de Client, **NU va mai fi modificat IN SENS CRESCATOR.**

#### **3. ABONAMENT LUNAR**

Abonamentul lunar este **GRATUIT**.

#### **4. TAXE DE TRANSFER DE ACTIUNI**

In cazul transferurilor de actiuni IN/DIN contul **Clientului**, se vor percepe urmatoarele taxe:

<b>Transfer de actiuni BVB</b>	<b>Taxa transfer [RON]</b>
<b>De la Depozitarul Central in Contul Clientului</b>	<b>0 RON/transfer</b>
<b>Din Contul Clientului la Depozitarul Central</b>	<b>10 RON/ISIN (Simbol)</b>

**BT Capital Partners S.A.**

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); Web: [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

## 5. TAXE DE TRANSFER DE BANI

In cazul **retragerilor de bani DIN Contul Clientului**, acestea se pot face prin virament bancar in contul mentionat de **Client**, sau prin mandat postal cu confirmare de primire. Taxele postale sunt suportate de **Client**.

In cazul **depunerilor de bani IN Contul Clientului**, acestea se pot face astfel:

### NUMERAR

Depuneri de bani in Contul Clientului	Limita maxima de depunere/zi [RON]
Prin casierie, la sediul <b>BT Capital Partners S.A.</b> , in urmatoarele conditii:	
<b>Persoane juridice – limita maxima de depunere pe zi</b>	5.000 RON
<b>Persoane fizice – limita maxima de depunere pe zi</b>	5.000 RON

## TRANSFER BANCAR/ DEPUNERE NUMERAR IN CASERIILE BT

In cazul in care **Clientul** are cont deschis la o banca, transferurile de bani se vor realiza intre Contul **Clientului** si Contul societatii **BT Capital Partners S.A.**/ sau in cazul in care va depune numerar direct in caserile Bancii Transilvania: **CONT IBAN: RO96 BTRL 0130 1202 9256 90XX deschis la BANCA TRANSILVANIA Sucursala CLUJ**

## 6. TAXA PENTRU ORDIN

- Taxa pentru ordin on-line (prin platforma BT TRADE) de:
  - 2 lei din care se scade valoarea comisionului generat de tranzactia clientului (in cazul in care valoarea comisionului generat de tranzactia clientului este mai mic de 2 lei), sau:
  - 0 lei (in cazul in care valoarea comisionului generat de tranzactia clientului este mai mare sau egal cu 2 lei).

## 7. TAXE DE INCASARE A DIVIDENDELOR

- Taxa pentru operatiunile efectuate de catre **Intermediar** pentru incasarea dividendelor care i se cuvin **Clientului**, in contul acestuia deschis la **Intermediar** de:
  - a) In cazul emisiunilor pentru care Depozitarul Central este desemnat depozitar al emitentului:
    - 10 lei/valoare mobiliara (in cazul in care valoarea dividendului incasat de client este mai mare sau egal cu 10 lei), sau:
    - Valoarea dividendului (in cazul in care valoarea dividendului incasat de client este mai mic de 10 lei).
  - b) In cazul emisiunilor straine pentru care Depozitarul Central nu este desemnat depozitar al emitentului si emitentul distribuie dividende prin intermediul Depozitarul Central:
    - 18 euro/emitent - tarif pentru procesare venituri, calculat pro-rata pentru toti clientii **Intermediarului** ce au detinut actiuni la data de inregistrare, si:
    - 5,25 euro/transfer - tarif pentru transfer numerar, calculat pro-rata pentru toti clientii **Intermediarului** ce au detinut actiuni la data de inregistrare.
    - Quantumul acestor doua tarife are un rol informativ. Modificarea tarifulor nu presupune incheierea unui act additional la contract sau notificarea lor **Clientului**, avand in vedere ca sunt percepute de Depozitarul Central si pot fi oricand consultate de **Client** pe site-ul [www.depozitarulcentral.ro](http://www.depozitarulcentral.ro) (rubrica "Tarife").
    - **Clientul** accepta ca, in cazul in care suma urmand a fi incasata in numele sau nu acopera contravaloarea taxelor impuse de catre Depozitarul Central, contul **Clientului** va fi debitat cu diferenta rezultata.

## 7. TAXE ELIBERARE EXTRAS DE CONT DE LA DEPOZITARUL CENTRAL

- Taxa pentru eliberarea extrasului de cont si, daca e cazul, a listei de coduri confidentiale de la Depozitarul Central de:
  - a) Pentru clienti persoane fizice:
    - 10 lei/valoare mobiliara (in cazul in care pentru emitent nu au fost generate liste de coduri confidentiale);
    - 15 lei/toate valorile mobiliare de tip SIF (in cazul in care pentru emitentii de tip SIF au fost generate liste de coduri confidentiale);
    - 15 lei/valoare mobiliare (in cazul in care pentru emitent au fost generate liste de coduri confidentiale).

### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

- b) Pentru clienti persoane juridice:
- o 15 lei/valoare mobiliara (in cazul in care pentru emitent nu au fost generate liste de coduri confidentiale);
  - o 20 lei/toate valorile mobiliare de tip SIF (in cazul in care pentru emitentii de tip SIF au fost generate liste de coduri confidentiale);
  - o 20 lei/valoare mobiliare (in cazul in care pentru emitent au fost generate liste de coduri confidentiale).

#### 9. ALTE TAXE

Alte taxe suportate de client pentru serviciile prestate de **BT Capital Partners S.A.:**

Servicii prestate	Taxe [RON]
<b>Deschidere de cont</b>	gratuit
<b>Transmiterea confirmarilor, rapoartelor si extraselor de cont, lunar, in cazul in care Clientul solicita prin posta.</b>	10 RON/luna
Taxa pentru operatiunile efectuate de catre <b>Intermediar</b> pentru subscrierea de actiuni in numele <b>Clientului</b> , din contul sau, in cadrul operatiunilor de majorari de capital social cu numerar, in baza solicitarii transmise de catre <b>Client</b> .	gratuit
Taxa pentru custodie	0,5 % din valoarea de piata a portofoliului de actiuni detinut de <b>Client</b> in data de 1 ianuarie a fiecarui an, percept in prima zi lucratoare dupa aceasta data, o data pe an, pentru anul respectiv, nu mai putin de 18 lei si nici mai mult de 49 lei; pentru clientii noi care isi deschid cont in cursul anului, taxa pentru anul respectiv va fi de 18 lei.
Taxa pentru modificarea de date de identificare la Depozitarul Central	20 RON/solicitare
Taxa pentru efectuarea transferurilor directe de proprietate asupra instrumentelor financiare, in cazul emisiunilor pentru care Depozitarul Central este desemnat depozitar al emitentului	40 RON/solicitare
Taxa pentru efectuarea transferurilor directe de proprietate asupra instrumentelor financiare, in cazul emisiunilor pentru care Depozitarul Central nu este desemnat depozitar al emitentului.	50 RON/solicitare
Taxa pentru eliberare duplicat documente	5 lei/pagina
Taxa pentru eliberare copii documente	1 leu/pagina

#### 10. TAXE SI COMISIOANE GENERALE

Taxe/Impozite	Valoare [%]
<b>Taxa ASF</b>	<b>0,06%</b> aplicata la valoarea tranzactiilor de cumparare ( <b>BT Capital Partners S.A.</b> , in calitate de <b>Intermediar</b> , colecteaza acest comision pentru fiecare tranzactie de cumparare, de la fiecare cumparator, si il vireaza in contul ASF), <b>si este inclus in comisionul de tranzactionare stabilit la Pct. 2.</b>
<b>Impozitul pe venit</b>	<p><b>Impozitul</b> pe castigul rezultat din transferul titurilor de valoare, este calculat in conformitate cu prevederile Codului Fiscal in vigoare, dupa cum urmeaza:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In cazul castigului obtinut de <b>persoanele fizice romane, rezidentii romani si persoanele juridice romane</b> din transferul titlurilor de valoare, acestora le revine obligatia de a calcula respectiv plati impozitul datorat nefacandu-se nicio retinere la sursa de catre <b>BT Capital Partners S.A.</b>;</li> <li>• Impozitarea castigurilor obtinute pe piata de capital de catre <b>persoanele nerezidente</b> se va face conform dispozitiilor Codului Fiscal roman in vigoare si a Tratatului de Evitare a Dublei Impuneri din tara de origine a fiecarei persoane nerezidente;</li> <li>• In cazul persoanelor fizice, <b>BT Capital Partners S.A.</b> va transmite, in conformitate cu reglementarile legale in vigoare, fise de portofoliu din care sa rezulte castigurile/pierderile pentru tranzactiile efectuate.</li> </ul> <p><b>Conform normelor de aplicare a legii impozitului pe venit, in cazul unui transfer de actiuni in Contul clientului deschis la BT Capital Partners S.A., clientul trebuie sa prezinte acte doveditoare (Declaratia pe proprie raspundere/Extras de Portofoliu -</b></p>

#### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

	<b>conform Normelor privind determinarea, retinerea si virarea impozitului pe castigul de capital rezultat din transferul titlurilor de valoare aprobat prin Ordinul M.E.F-C.N.V.M nr. 3483/144/2008) care sa justifice costul mediu al actiunilor respective.</b>
--	--

#### **11. OBSERVATII**

In cazul in care la sfarsitul unei luni calendaristice, soldul de numerar disponibil in Contul **Clientului** BT TRADE este mai mic decat valoarea taxelor datorate catre **BT Capital Partners S.A.**, diferenta reprezentand o datorie a **Clientului**, aceasta va trebui acoperita prin alimentarea contului cu suma necesara sau prin recuperarea sumei din vanzarea instrumentelor financiare detinute in portofoliu, la ordinul **Clientului**, pana la sfarsitul lunii calendaristice viitoare. Daca aceasta restanta nu va fi acoperita, accesul la Contul **Clientului** va fi restrictionat, pana la stingerea datoriei.

**BT Capital Partners S.A. isi rezerva dreptul de a modifica taxele si comisioanele din prezenta Anexa, cu notificarea prealabila a clientilor.**

#### **BT Capital Partners S.A.**

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

## 2. EXTERNE (INTL)

**Intermediarul** percepe următoarele comisioane, taxe și impozite asociate:

- Comision de **0.3 %** din valoarea tranzacțiilor.

Acest comision nu include costurile datorate terților precizate mai jos în secțiunea *Comisioane și taxe datorate terților pentru pietele externe – Secțiunea 3.1*

- Taxa pentru notificare evenimente – Gratuit;
- Taxa pentru operațiunile efectuate pentru încasarea dividendelor – Gratuit;
- Taxa pentru efectuarea transferurilor directe de proprietate asupra instrumentelor financiare - Secțiunea 3.2;
- Taxa pentru custodie - Secțiunea 3.2;
- Taxa pentru decontarea tranzacțiilor - Secțiunea 3.2;
- Taxa pentru reprezentare AGA/AGEA - Secțiunea 3.2;
- Taxa pentru recuperare impozite - Secțiunea 3.2;
- Taxa pentru eliberare duplicat documente - 5 lei/pagina;
- Taxa pentru eliberare copii documente - 1 leu/pagina;
- Taxa pentru procesare evenimente corporative, în afara încasării dividendelor – 0.40%, minim 100 EUR/procesare, maxim 5 000 EUR/procesare
- Onorarii aferente unor operațiuni speciale – vor fi negociate individual
- Cursul de schimb pentru calcularea contravalorii tranzacțiilor, a costurilor și a comisioanelor exprimate într-o altă monedă decât valuta relevantă (EUR, USD, GBP) este cursul BNR valabil în ziua respectivă, de conversie din valuta respectivă în RON, respectiv din RON în valuta relevantă, la care se adaugă câte o marjă de 2%, pentru fiecare conversie. Contravaloarea tranzacțiilor, costurilor și comisioanelor, astfel calculate, se comunică **exante** Clientului (pe formularul de ordin). Cursul de schimb pentru calculul contravalorii tranzacțiilor, costurilor și comisioanelor **post-tranzacționare** este cel comunicat de Intermediarul prin care tranzacționează societatea, a doua zi dimineata. Contravaloarea tranzacțiilor, costurilor și comisioanelor, calculată la cursul de schimb comunicat de Intermediarul prin care tranzacționează societatea va fi evidențiată, în cadrul confirmării de executare a tranzacției.
- Impozitul pe castigul rezultat din transferul titlurilor de valoare se determina în conformitate cu prevederile Codului Fiscal în vigoare, după cum urmează:
  - În cazul castigului obținut de persoanele fizice române, rezidenții români și persoanele juridice române, din transferul titlurilor de valoare, acestora le revine obligația de a calcula, respectiv plăti, impozitul datorat, nefacându-se nicio reținere la sursa de către **Intermediar**;
  - Impozitarea castigurilor obținute pe piața de capital de către persoanele nerezidente se va face conform dispozițiilor Codului Fiscal român în vigoare și a Convenției de Evitare a Dublei Impuneri din țara de origine a fiecărei persoane nerezidente;
  - În cazul persoanelor fizice, **Intermediarul** va transmite, în conformitate cu reglementările legale în vigoare, fișe de portofoliu din care să rezulte castigurile/pierderile pentru tranzacțiile efectuate.

Conform normelor de aplicare a legii impozitului pe venit, în cazul unui transfer de acțiuni în contul **Clientului** deschis la **Intermediar**, **Clientul** trebuie să prezinte acte doveditoare (Declarația pe proprie răspundere/Extras de Portofoliu - conform Normelor privind determinarea, reținerea și virarea impozitului pe castigul de capital rezultat din transferul titlurilor de valoare aprobat prin Ordinul MEF-CNVM nr. 3483/144/2008) care să justifice costul mediu al acțiunilor respective.

### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

### 3.1 Costuri aferente tranzactionarii (datorate tertilor)

BT Capital Partners va transmite spre executie ordinele clientilor, pe pietele externe mentionate mai jos, prin intermediul Bloomberg sau FIX. In cazul in care indisponibilitatii acestui mijloc de transmitere a ordinelor, la solicitarea clientului, BT Capital Partners va utiliza un canal alternativ (telefon, platforma on-line) pentru transmiterea ordinelor catre alti intermediari.

#	Piata	Comision (%)	Comision minim		Comision (%)	Comision minim	
		Bloomberg / FIX				Alternativ	
<b>AMERICA DE NORD &amp; CENTRALA</b>							
1	SUA	0.0150 <sup>1</sup>	9	USD	0.0200 <sup>1</sup>	20	USD
2	Canada	0.0200 <sup>1</sup>	95	CAD	0.0250 <sup>1</sup>	95	CAD
3	Mexic	0.150%	90	EUR	0.200%	100	EUR
<b>EUROPA DE VEST</b>							
4	Austria	0.050%	5	EUR	0.080%	20	EUR
5	Belgia	0.070%	50	EUR	0.100%	50	EUR
6	Danemarca	0.070%	50	EUR	0.100%	50	EUR
7	Elvetia	0.070%	10	EUR	0.100%	20	EUR
8	Finlanda	0.070%	50	EUR	0.100%	50	EUR
9	Franta	0.070%	40	EUR	0.100%	50	EUR
10	Germania: XETRA	0.070%	5	EUR	0.070%	10	EUR
11	Germania: Frankfurt	0.150%	18	EUR	0.200%	20	EUR
12	Germania: Restul	0.200%	18	EUR	0.250%	20	EUR
13	Irlanda	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
14	Italia	0.070%	40	EUR	0.070%	50	EUR
15	Luxemburg				0.250%	50	EUR
16	Marea Britanie	0.070%	35	GBP	0.070%	50	EUR
17	Norvegia	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
18	Olanda	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
19	Portugalia	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
20	Spania	0.070%	40	EUR	0.070%	50	EUR
21	Suedia	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
<b>EUROPA DE EST</b>							
22	Bulgaria <sup>7</sup>				0.500%	80	EUR
23	Grecia <sup>7</sup>	0.120%	70	EUR	0.150%	100	EUR
24	Polonia	0.100%	20	EUR	0.100%	20	EUR
25	Ungaria	0.100%	20	EUR	0.100%	20	EUR
<b>ASIA &amp; OCEANIA</b>							
26	Australia	0.090%	90	EUR	0.120%	100	EUR
27	Japonia	0.090%	70	EUR	0.120%	100	EUR

<sup>1</sup>In cazurile SUA si Canda, comisionul este denominat in centi/actiune si nu procentual

De asemenea, va reamintim ca in cazul in care instructati explicit tranzactionarea pe alte locuri de tranzactionare decat cele mentionate anterior, mentionate si in politica BT Capital Partners pentru executarea ordinelor, va asumati orice costuri, taxe si impozite asociate respectivelor tranzactii cu instrumente financiare sau servicii de investitii financiare furnizate. In cazul in care plata oricaror astfel de costuri, taxe si impozite se va efectua de catre BT Capital Partners, contul dumneavoastra individual va fi debitat cu sumele aferente.

#### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

### 3.2 Costuri aferente operatiunilor, altele decat tranzactionarea (datorate tertilor)

#	Piata	Custodie <sup>2</sup>	Decontare <sup>3</sup>
		cota procentuala anuala	(DvP)
-	-	%	EUR

#### AMERICA DE NORD & CENTRALA

1	SUA	0.025%	10
2	Canada	0.060%	25
3	Mexic	0.160%	60

#### EUROPA DE VEST

4	Austria	0.030%	10
5	Belgia	0.010%	25
6	Danemarca	0.045%	25
7	Elvetia	0.045%	30
8	Finlanda	0.040%	30
9	Franta	0.040%	25
10	Germania: XETRA	0.025%	15
11	Germania: Frankfurt	0.025%	15
12	Germania: Restul	0.025%	15
13	Irlanda	0.040%	25
14	Italia	0.045%	25
15	Luxemburg	0.025%	10
16	Marea Britanie	0.040%	15
17	Norvegia	0.045%	30
18	Olanda	0.040%	30
19	Portugalia	0.080%	50
20	Spania	0.080%	30
21	Suedia	0.050%	25

#### EUROPA DE EST

22	Bulgaria <sup>7</sup>	0.130%	30
23	Grecia <sup>7</sup>	0.045%	25
24	Polonia	0.060%	30
25	Ungaria	0.070%	20

#### ASIA & OCEANIA

26	Australia	0.040%	40
27	Japonia	0.045%	25

Transfer <sup>4</sup>	Servicii / operatiuni corporative <sup>5</sup>	
(FoP)	Reprezentare AGA/AGEA <sup>6</sup>	Recuperare impozite
EUR	EUR	EUR

15 + comisioane externe in vigoare la data transferului	150	20 + comisioane externe in vigoare la data procesarii
---	-----	---

25	50	60
15 + comisioane externe in vigoare la data transferului	150	20 + comisioane externe in vigoare la data procesarii

<sup>2</sup> Comision aplicat la valoarea activelor in custodie din ultima zi a fiecarei luni (pentru instrumentele financiare din portofoliu); valoarea activelor este data de pretul de piata al acestora din ultima zi calendaristica a lunii de referinta; cota TVA aplicabila va fi adaugata; comisionul se factureaza si se plateste/retine lunar; in situatia in care nu poate fi retinut la facturare din soldul contului clientului, termenul de plata al comisionului este de maxim 5 zile de la facturare.

<sup>3</sup> Taxa aplicata si retinuta la data tranzactiei

<sup>4</sup> Taxele vor fi aplicate si retinute la data efectuarii operatiunii

<sup>5</sup> Servicii furnizate numai la solicitarea exclusiva si nominala, pentru una, mai multe sau toate societatile din portofoliu; Comisioanele se factureaza lunar; la valoarea acestora se adauga cota TVA legala.

<sup>6</sup> La valoarea comisionului se adauga cheltuieli de deplasare si notariale, daca este cazul.

<sup>7</sup> Pentru efectuarea de tranzactii pe aceste pietre, va rog sa contactati, in prealabil, brokerul dumneavoastra.

#### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)



### Anexa nr. 3

## COMISIOANE, TAXE SI IMPOZITE ASOCIATE DATORATE DE CLIENT

### TIP CONT: ASISTAT

### TIP SERVICIU: EXECUȚIE ORDINE

### LOCURI DE TRANZACȚIONARE:

#### 1. ROMÂNIA

#### **Bursa de valori Bucuresti (BVB)**

**Intermediarul** percepe următoarele comisioane, taxe și impozite asociate:

- Comision din valoarea tranzacțiilor de:
  - \_\_\_\_\_ %, pentru tranzacțiile efectuate în baza ordinelor asistate (prin broker-ul alocat);
  - \_\_\_\_\_ %, pentru tranzacțiile efectuate în baza ordinelor exclusiv on-line (prin platforma BT TRADE), fără nicio intervenție a broker-ului alocat.

Comisionul pentru efectuarea tranzacțiilor poate fi modificat prin acordul părților, individual pentru fiecare tranzacție în parte, conform ordinelor de tranzacționare.

Pentru tranzacțiile de vânzare în cadrul ofertelor publice, comisionul poate să difere de comisionul de mai sus (negociat) și va fi comunicat clientului, anterior introducerii ordinului/efectuării tranzacției de vânzare.

- Taxa de transfer a instrumentelor financiare la Depozitarul Central de 10 lei/valoare mobiliară/transfer.
- Taxa pentru ordin asistat (prin broker-ul alocat) de:
  - 10 lei din care se scade valoarea comisionului generat de tranzacția clientului (în cazul în care valoarea comisionului generat de tranzacția clientului este mai mic de 10 lei), sau:
  - 0 lei (în cazul în care valoarea comisionului generat de tranzacția clientului este mai mare sau egal cu 10 lei).

Taxa pentru ordin on-line (prin platforma BT TRADE) de:

- 2 lei din care se scade valoarea comisionului generat de tranzacția clientului (în cazul în care valoarea comisionului generat de tranzacția clientului este mai mic de 2 lei), sau:
- 0 lei (în cazul în care valoarea comisionului generat de tranzacția clientului este mai mare sau egal cu 2 lei).
- Taxa pentru operațiunile efectuate de către **Intermediar** pentru încasarea dividendelor care i se cuvin **Clientului**, în contul acestuia deschis la **Intermediar** de:
  - a) În cazul emisiunilor pentru care Depozitarul Central este desemnat depozitar al emitentului:
    - 10 lei/valoare mobiliară (în cazul în care valoarea dividendului încasat de client este mai mare sau egal cu 10 lei), sau:
    - Valoarea dividendului (în cazul în care valoarea dividendului încasat de client este mai mic de 10 lei).
  - b) În cazul emisiunilor străine pentru care Depozitarul Central nu este desemnat depozitar al emitentului și emitentul distribuie dividende prin intermediul Depozitarul Central:
    - 18 euro/emitent - tarif pentru procesare venituri, calculat pro-rata pentru toți clienții Intermediarului ce au deținut acțiuni la data de înregistrare, și:
    - 5,25 euro/transfer - tarif pentru transfer numerar, calculat pro-rata pentru toți clienții Intermediarului ce au deținut acțiuni la data de înregistrare.
    - Cuantumul acestor două tarife are un rol informativ. Modificarea tarifelor nu presupune încheierea unui act adițional la contract sau notificarea lor **Clientului**, având în vedere că sunt percepute de Depozitarul Central și pot fi oricând consultate de **Client** pe site-ul [www.depozitarulcentral.ro](http://www.depozitarulcentral.ro) (rubrica "Tarife").
    - **Clientul** accepta că, în cazul în care suma urmand a fi încasată în numele sau nu acopera contravaloarea taxelor impuse de către Depozitarul Central, contul **Clientului** va fi debitat cu diferența rezultată.
- Taxa pentru operațiunile efectuate de către **Intermediar** pentru subscrierea de acțiuni în numele **Clientului**, din contul său, în cadrul operațiunilor de majorări de capital social cu numerar, în baza solicitării transmise de către **Client** de 0 lei.
- Taxa pentru eliberarea extrasului de cont și, dacă e cazul, a listei de coduri confidențiale de la Depozitarul Central de:
  - a) Pentru clienți persoane fizice:

#### **BT Capital Partners S.A.**

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)



- 10 lei/valoare mobiliara (in cazul in care pentru emitent nu au fost generate liste de coduri confidentiale);
  - 15 lei/toate valorile mobiliare de tip SIF (in cazul in care pentru emitentii de tip SIF au fost generate liste de coduri confidentiale);
  - 15 lei/valoare mobiliare (in cazul in care pentru emitent au fost generate liste de coduri confidentiale).
- b) Pentru clienti persoane juridice:
- 15 lei/valoare mobiliara (in cazul in care pentru emitent nu au fost generate liste de coduri confidentiale);
  - 20 lei/toate valorile mobiliare de tip SIF (in cazul in care pentru emitentii de tip SIF au fost generate liste de coduri confidentiale);
  - 20 lei/valoare mobiliare (in cazul in care pentru emitent au fost generate liste de coduri confidentiale).
- Taxa pentru custodie de 0,5% din valoarea de piata a portofoliului de actiuni detinut de **Client** in data de 1 ianuarie a fiecarui an, perceput in prima zi lucratoare dupa aceasta data, o data pe an, pentru anul respectiv, nu mai putin de 18 lei si nici mai mult de 49 lei; pentru clientii noi care isi deschid cont in cursul anului, taxa pentru anul respectiv va fi de 18 lei.
  - Taxa pentru modificarea de date de identificare la Depozitarul Central de 20 lei/solicitare.
  - Taxa pentru efectuarea transferurilor directe de proprietate asupra instrumentelor financiare:
    - a) In cazul emisiunilor pentru care Depozitarul Central este desemnat depozitar al emitentului: 40 lei/solicitare;
    - b) In cazul emisiunilor pentru care Depozitarul Central nu este desemnat depozitar al emitentului: 50 lei/solicitare;
  - Taxa pentru eliberare duplicat documente - 5 lei/pagina;
  - Taxa pentru eliberare copii documente - 1 leu/pagina.
  - Impozitul pe castigul rezultat din transferul titlurilor de valoare este calculat in conformitate cu prevederile Codului Fiscal in vigoare, dupa cum urmeaza:
    - In cazul castigului obtinut de persoanele fizice romane, rezidentii romani si persoanele juridice romane, din transferul titlurilor de valoare, acestora le revine obligatia de a calcula, respectiv plati, impozitul datorat, nefacandu-se nicio retinere la sursa de catre **Intermediar**;
    - Impozitarea castigurilor obtinute pe piata de capital de catre persoanele nerezidente se va face conform dispozitiilor Codului Fiscal roman in vigoare si a Tratatului de Evitare a Dublei Impuneri din tara de origine a fiecărei persoane nerezidente;
    - In cazul persoanelor fizice, **Intermediarul** va transmite, in conformitate cu reglementarile legale in vigoare, fise de portofoliu din care sa rezulte castigurile/pierderile pentru tranzactiile efectuate.
- Conform normelor de aplicare a legii impozitului pe venit, in cazul unui transfer de actiuni in contul **Clientului** deschis la **Intermediar**, **Clientul** trebuie sa prezinte acte doveditoare (Declaratia pe proprie raspundere/Extras de Portofoliu - conform Normelor privind determinarea, retinerea si virarea impozitului pe castigul de capital rezultat din transferul titlurilor de valoare aprobat prin Ordinul MEF-CNVM nr. 3483/144/2008) care sa justifice costul mediu al actiunilor respective.

## 2. EXTERNE (INTL)

### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

**Intermediarul** percepe urmatoarele comisioane, taxe si impozite asociate:

- Comision din valoarea tranzactiilor de:
  - \_\_\_\_\_ %, pentru tranzactiile efectuate in baza ordinelor asistate (prin broker-ul alocat).
  - \_\_\_\_\_ %, pentru tranzactiile efectuate in baza ordinelor exclusiv on-line (prin platforma BT TRADE), fara nicio interventie a broker-ului alocat.

Comisionul pentru efectuarea tranzactiilor poate fi modificat prin acordul partilor, individual pentru fiecare tranzactie in parte, conform ordinelor de tranzactionare.

Acest comision nu include costurile datorate terților precizate mai jos în sectiunea *Comisioane și taxe datorate terților pentru pietele externe – Sectiunea 3.1*

- Taxa pentru notificare evenimente – Gratuit;
- Taxa pentru operatiunile efectuate pentru incasarea dividendelor – Gratuit;
- Taxa pentru efectuarea transferurilor directe de proprietate asupra instrumentelor financiare - Sectiunea 3.2;
- Taxa pentru custodie - Sectiunea 3.2;
- Taxa pentru decontarea tranzactiilor - Sectiunea 3.2;
- Taxa pentru reprezentare AGA/AGEA - Sectiunea 3.2;
- Taxa pentru recuperare impozite - Sectiunea 3.2;
- Taxa pentru eliberare duplicat documente - 5 lei/pagina;
- Taxa pentru eliberare copii documente - 1 leu/pagina;
- Taxa pentru procesare evenimente corporative, in afara incasarii dividendelor – 0.40%, minim 100 EUR/procesare, maxim 5 000 EUR/procesare
- Onorarii aferente unor operatiuni speciale – vor fi negociate individual;
- Cursul de schimb pentru calcularea contravalorii tranzacțiilor, a costurilor și a comisioanelor exprimate într-o altă monedă decât valuta relevantă (EUR, USD, GBP) este cursul BNR valabil în ziua respectivă, de conversie din valuta respectivă în RON, respectiv din RON in valuta relevantă, la care se adaugă câte o marjă de 2%, pentru fiecare conversie. Contravaloarea tranzacțiilor, costurilor si comisioanelor, astfel calculate, se comunica **exante** Clientului (pe formularul de ordin). Cursul de schimb pentru calculul contravalorii tranzacțiilor, costurilor și comisioanelor **post-tranzacționare** este cel comunicat de Intermediarul prin care tranzactioneaza societatea, a doua zi dimineata. Contravaloarea tranzacțiilor, costurilor și comisioanelor, calculată la cursul de schimb comunicat de Intermediarul prin care tranzactioneaza societatea va fi evidentiata, în cadrul confirmării de executare a tranzacției.
- Impozitul pe castigul rezultat din transferul titlurilor de valoare se determina in conformitate cu prevederile Codului Fiscal in vigoare, dupa cum urmeaza:
  - In cazul castigului obtinut de persoanele fizice romane, rezidentii romani si persoanele juridice romane, din transferul titlurilor de valoare, acestora le revine obligatia de a calcula, respectiv plati, impozitul datorat, nefacandu-se nicio retinere la sursa de catre **Intermediar**;
  - Impozitarea castigurilor obtinute pe piata de capital de catre persoanele nerezidente se va face conform dispozitiilor Codului Fiscal roman in vigoare si a Conventiei de Evitare a Dublei Impuneri din tara de origine a fiecarei persoane nerezidente;
  - In cazul persoanelor fizice, **Intermediarul** va transmite, in conformitate cu reglementarile legale in vigoare, fise de portofoliu din care sa rezulte castigurile/pierderile pentru tranzactiile efectuate.

Conform normelor de aplicare a legii impozitului pe venit, in cazul unui transfer de actiuni in contul **Clientului** deschis la **Intermediar**, **Clientul** trebuie sa prezinte acte doveditoare (Declaratia pe proprie raspundere/Extras de Portofoliu - conform Normelor privind determinarea, retinerea si virarea impozitului pe castigul de capital rezultat din transferul titlurilor de valoare aprobat prin Ordinul MEF-CNVM nr. 3483/144/2008) care sa justifice costul mediu al actiunilor respective.

### 3.1 Costuri aferente tranzactionarii (datorate tertilor)

BT Capital Partners va transmite spre executie ordinele clientilor, pe pietele externe mentionate mai jos, prin intermediul Bloomberg sau FIX. In cazul in cazul indisponibilitatii acestui mijloc de transmitere a ordinelor, la

#### **BT Capital Partners S.A.**

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

solicitarea clientului, BT Capital Partners va utiliza un canal alternativ (telefon, platforma on-line) pentru transmiterea ordinelor catre alti intermediari.

#	Piata	Comision (%)	Comision minim		Comision (%)	Comision minim	
		Bloomberg / FIX				Alternativ	
<b>AMERICA DE NORD &amp; CENTRALA</b>							
1	SUA	0.0150 <sup>1</sup>	9	USD	0.0200 <sup>1</sup>	20	USD
2	Canada	0.0200 <sup>1</sup>	95	CAD	0.0250 <sup>1</sup>	95	CAD
3	Mexic	0.150%	90	EUR	0.200%	100	EUR
<b>EUROPA DE VEST</b>							
4	Austria	0.050%	5	EUR	0.080%	20	EUR
5	Belgia	0.070%	50	EUR	0.100%	50	EUR
6	Danemarca	0.070%	50	EUR	0.100%	50	EUR
7	Elvetia	0.070%	10	EUR	0.100%	20	EUR
8	Finlanda	0.070%	50	EUR	0.100%	50	EUR
9	Franta	0.070%	40	EUR	0.100%	50	EUR
10	Germania: XETRA	0.070%	5	EUR	0.070%	10	EUR
11	Germania: Frankfurt	0.150%	18	EUR	0.200%	20	EUR
12	Germania: Restul	0.200%	18	EUR	0.250%	20	EUR
13	Irlanda	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
14	Italia	0.070%	40	EUR	0.070%	50	EUR
15	Luxemburg				0.250%	50	EUR
16	Marea Britanie	0.070%	35	GBP	0.070%	50	EUR
17	Norvegia	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
18	Olanda	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
19	Portugalia	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
20	Spania	0.070%	40	EUR	0.070%	50	EUR
21	Suedia	0.070%	50	EUR	0.070%	50	EUR
<b>EUROPA DE EST</b>							
22	Bulgaria <sup>7</sup>				0.500%	80	EUR
23	Grecia <sup>7</sup>	0.120%	70	EUR	0.150%	100	EUR
24	Polonia	0.100%	20	EUR	0.100%	20	EUR
25	Ungaria	0.100%	20	EUR	0.100%	20	EUR
<b>ASIA &amp; OCEANIA</b>							
26	Australia	0.090%	90	EUR	0.120%	100	EUR
27	Japonia	0.090%	70	EUR	0.120%	100	EUR

<sup>1</sup> In cazurile SUA si Canda, comisionul este denumit in centi/actiune si nu procentual

De asemenea, va reamintim ca in cazul in care instructati explicit tranzactionarea pe alte locuri de tranzactionare decat cele mentionate anterior, mentionate si in politica BT Capital Partners pentru executarea ordinelor, va asumati orice costuri, taxe si impozite asociate respectivelor tranzactii cu instrumente financiare sau servicii de investitii financiare furnizate. In cazul in care plata oricaror astfel de costuri, taxe si impozite se va efectua de catre BT Capital Partners, contul dumneavoastra individual va fi debitat cu sumele aferente.

### 3.2 Costuri aferente operatiunilor, altele decat tranzactionarea (datorate tertilor)

#	Piata	Custodie <sup>2</sup>	Decontare <sup>3</sup>	Transfer <sup>4</sup>	Servicii / operatiuni corporative <sup>5</sup>	
		cota procentuala anuala	(DvP)	(FoP)	Reprezentare AGA/AGEA <sup>6</sup>	Recuperare impozite
-	-	%	EUR	EUR	EUR	EUR

#### BT Capital Partners S.A.

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)

**AMERICA DE NORD & CENTRALA**

1	SUA	0.025%	10
2	Canada	0.060%	25
3	Mexic	0.160%	60

**EUROPA DE VEST**

4	Austria	0.030%	10
5	Belgia	0.010%	25
6	Danemarca	0.045%	25
7	Elvetia	0.045%	30
8	Finlanda	0.040%	30
9	Franta	0.040%	25
10	Germania: XETRA	0.025%	15
11	Germania: Frankfurt	0.025%	15
12	Germania: Restul	0.025%	15
13	Irlanda	0.040%	25
14	Italia	0.045%	25
15	Luxemburg	0.025%	10
16	Marea Britanie	0.040%	15
17	Norvegia	0.045%	30
18	Olanda	0.040%	30
19	Portugalia	0.080%	50
20	Spania	0.080%	30
21	Suedia	0.050%	25

**EUROPA DE EST**

22	Bulgaria <sup>7</sup>	0.130%	30
23	Grecia <sup>7</sup>	0.045%	25
24	Polonia	0.060%	30
25	Ungaria	0.070%	20

**ASIA & OCEANIA**

26	Australia	0.040%	40
27	Japonia	0.045%	25

15 + comisioane externe in vigoare la data transferului	150	20 + comisioane externe in vigoare la data procesarii
---	-----	---

25	50	60
15 + comisioane externe in vigoare la data transferului	150	20 + comisioane externe in vigoare la data procesarii

<sup>2</sup> Comision aplicat la valoarea activelor in custodie din ultima zi a fiecarei luni (pentru instrumentele financiare din portofoliu); valoarea activelor este data de pretul de piata al acestora din ultima zi calendaristica a lunii de referinta; cota TVA aplicabila va fi adaugata; comisionul se factureaza si se plateste/retine lunar; in situatia in care nu poate fi retinut la facturare din soldul contului clientului, termenul de plata al comisionului este de maxim 5 zile de la facturare.

<sup>3</sup> Taxa aplicata si retinuta la data tranzactiei

<sup>4</sup> Taxele vor fi aplicate si retinute la data efectuării operatiunii

<sup>5</sup> Servicii furnizate numai la solicitarea exclusiva si nominala, pentru una, mai multe sau toate societatile din portofoliu; Comisioanele se factureaza lunar; la valoarea acestora se adauga cota TVA legala.

<sup>6</sup> La valoarea comisionului se adauga cheltuieli de deplasare si notariale, daca este cazul.

<sup>7</sup> Pentru efectuarea de tranzactii pe aceste piete, va rog sa contactati, in prealabil, brokerul dumneavoastra.

**BT Capital Partners S.A.**

Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Cluj-Napoca, 400462, Cluj, România

Tel: (+4) 0264.430.564; Fax: (+4) 0264.431.718

E-mail: [office@btcapitalpartners.ro](mailto:office@btcapitalpartners.ro); [www.btcapitalpartners.ro](http://www.btcapitalpartners.ro)