

**Metoda de evaluare a activelor SIF Banat-Crișana în conformitate cu Dispunerea de măsuri C.N.V.M. nr. 23/2012 și Hotărârea nr. 10/28.02.2013 a Consiliului de Administrație al SIF Banat-Crișana**

Categoriile de active		Metode de evaluare
1	2	3
1.0	Instrumentele financiare admise la tranzacționare sau tranzacționate în ultimele 30 de zile de tranzacționare pe o piață reglementată sau în cadrul altor sisteme decât piețele reglementate inclusiv în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare din România, dintr-un stat membru sau nemembru	
1.1	Actiuni	La prețul de închidere al secțiunii de piață considerată piață principală sau prețul de referință furnizat în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative de către operatorul respectivului sistem de tranzacționare aferent zilei pentru care se efectuează calculul
1.2	Instrumentele financiare cu venit fix	Metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii și amortizarea discountului/primei aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului
1.3	Instrumentele pietei monetare	Metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii și amortizarea discountului/primei aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului
1.4	Instrumente financiare derivate	La prețul de închidere al secțiunii de piață considerată piață principală sau prețul de referință furnizat în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative de către operatorul respectivului sistem de tranzacționare aferent zilei pentru care se efectuează calculul
1.5	Titluri de participare emise de O.P.C	La prețul de închidere al secțiunii de piață considerată piață principală sau prețul de referință furnizat în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative de către operatorul respectivului sistem de tranzacționare aferent zilei pentru care se efectuează calculul
2.0	Instrumentele financiare neadmise la tranzacționare pe o piață reglementată sau în cadrul altor sisteme decât piețele reglementate inclusiv în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare din România, dintr-un stat membru sau nemembru	
2.1	Actiuni	Valoarea contabilă pe acțiune, astfel cum rezultă din ultima situație financiară anuală (întocmită în conformitate cu Reglementările contabile naționale aplicabile emitentului sau întocmită în conformitate cu IFRS) a entității respective. În cazul instituțiilor de credit, valoarea contabilă pe acțiune are ca baza de calcul valoarea capitalului propriu cuprinsă în raportările lunare transmise la BNR.
2.2	Instrumentele financiare cu venit fix	Metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii și amortizarea discountului/primei aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului
2.3	Instrumentele pietei monetare	Metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii și amortizarea discountului/primei aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului
2.4	Instrumente financiare derivate	Valoarea determinată prin aplicarea unor metode de evaluare conforme cu standardele internaționale de evaluare (în care este utilizat principiul valorii juste) și aprobate de către consiliul de administrație/conducerea SAI/societății de investiții care se autoadministrează;
2.5	Titluri de participare emise de O.P.C	Ultima valoare unitară a activului net calculată și publicată

**Metoda de evaluare a activelor SIF Banat-Crișana în conformitate cu Dispunerea de măsuri C.N.V.M. nr. 23/2012 și Hotărârea nr. 10/28.02.2013 a Consiliului de Administrație al SIF Banat-Crișana**

Categoriile de active		Metode de evaluare
1	2	3
3.0	Instrumente financiare admise la tranzacționare pe o piață reglementată, în cadrul unui sistem alternativ sau în cadrul altor sisteme decât piețele reglementate, dar netranzacționate în ultimele 30 de zile de tranzacționare	Valoarea contabilă pe acțiuni, astfel cum rezultă din ultima situație financiară anuală (întocmită în conformitate cu Reglementările contabile naționale aplicabile emitentului sau întocmită în conformitate cu IFRS) a entității respective. În cazul instituțiilor de credit, valoarea contabilă pe acțiuni are ca bază de calcul valoarea capitalului propriu cuprinsă în raportările lunare transmise la BNR.
4.0	Deținerile din conturile curente	Soldul disponibil la data pentru care se efectuează calculul. Sumele existente în conturile curente ale O.P.C. La instituțiile de credit care se află în procedura de faliment vor fi incluse în activul net la valoarea zero
5.0	Depozitele bancare și certificatele de depozit	Metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului
6.0	Acțiunile suspendate de la tranzacționare pentru o perioadă de cel puțin 30 de zile de tranzacționare, în cazul apariției unor evenimente de natura celor prevăzute la art. 224 alin. (5) din Legea nr. 297/2004 ( <i>orice noi evenimente apărute în activitatea emitentului, care nu au fost aduse la cunoștința publicului și care pot conduce la modificări ale prețului acțiunilor, datorită efectului acestor evenimente asupra situației patrimoniale și financiare sau asupra activității emitentului în ansamblu</i> )	Prețul mediu ponderat aferent ultimelor 30 de zile, calculat până la data apariției unui asemenea eveniment
7.0	Acțiunile netranzacționate sau admise la tranzacționare și netranzacționate în ultimele 30 de zile lucrătoare ale căror situații financiare nu sunt disponibile în termen de 90 de zile de la datele legale de depunere	La valoarea zero sau La valoarea stabilită prin utilizarea informațiilor din raportările financiare trimestriale/semestriale publicate pe site-ul web al pieței reglementate sau sistemului alternativ de tranzacționare, în cazul în care aceste informații sunt disponibile
8.0	Acțiunile societăților comerciale aflate în procedura de insolvență sau reorganizare ( <i>sunt incluse în activul net al O.P.C. de la data la care anunțul a fost făcut public pe site-ul web al pieței reglementate sau sistemului alternativ de tranzacționare pe care se tranzacționează</i> )	La valoarea zero
9.0	Acțiunile societăților comerciale aflate în procedura de lichidare judiciară sau alte forme de lichidare și a celor aflate în încetare temporară sau definitivă de activitate	

**Metoda de evaluare a activelor SIF Banat-Crișana în conformitate cu Dispunerea de măsuri C.N.V.M. nr. 23/2012 și Hotărârea nr. 10/28.02.2013 a Consiliului de Administrație al SIF Banat-Crișana**

Categoriile de active		Metode de evaluare
1	2	3
		La valoarea zero <i>(de la data la care anunțul a fost făcut public pe site-ul web al pieței reglementate sau sistemului alternativ de tranzacționare pe care se tranzacționează)</i>
10.0	Acțiunile societăților comerciale din portofoliul O.P.C. neadmise la tranzacționare pe o piață reglementată sau în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative sau admise la tranzacționare pe o piață reglementată sau în cadrul altor sisteme de tranzacționare decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative dar netranzacționate în ultimele 30 de zile, cu valori negative ale capitalului propriu.	
		La valoarea zero
11.0	Acțiuni deținute de O.P.C. ca urmare a participării la majorarea de capital social fără contraprestație în bani, precum și a celor cu contraprestație în bani	
		Prețul de închidere al secțiunii de piață considerată piață principală sau prețul de referință furnizat în cadrul altor sisteme decât piețele reglementate inclusiv sistemele alternative de tranzacționare de către operatorul respectivului sistem de tranzacționare, aferent zilei pentru care se efectuează calculul