

Приложение № 15а
от Наредба № 61 на КФН

1. Постигнатата доходност на фонда в проценти за календарна година се изчислява по формулата:

$$A_n = A_0 \times \left(1 + \frac{R_a}{100}\right) + \sum_{i=1}^n F_i \times \left(1 + \frac{R_a}{100}\right)^{\frac{n-i}{n}}$$

където:

R_a е постигната доходност в проценти за календарната година;

n – брой дни в годината;

i – пореден ден през годината;

A_0 – нетни активи към края на предходната година;

A_n – нетни активи към края на годината;

F_i – нетен паричен поток във фонда за ден i (със знак + или -);

$$F_i = I_i - M_i - N_i, \text{ където:}$$

I_i

са постъпили средства от индивидуалните партии за извършване на плащания от фонда (вкл. по чл. 170, ал. 9, т. 1 и 3 от КСО), както и средства, постъпили по реда на чл. 192а, ал. 16 и чл. 192б, ал. 7 от КСО през i -тия ден на годината;

M_i

– (доп. – ДВ, бр. 82 от 2022 г., в сила от 14.10.2022 г.) размер на начислените задължения през i -тия ден на годината с изключение на задълженията към лицата, получаващи плащания от фонда, извършените разходи по чл. 192а, ал. 9 от КСО за сметка на фонда и начислената такса по чл. 201, ал. 1, т. 3 от КСО;

N_i

– (доп. – ДВ, бр. 82 от 2022 г., в сила от 14.10.2022 г.) изплатени средства през i -тия ден на годината на лицата, получаващи плащания от фонда, и прехвърлени средства по чл. 170, ал. 9, т. 3 от КСО.

2. Стандартното отклонение на доходността за календарна година се изчислява по формулата:

$$\sigma = \sqrt{\sum \left(\frac{r_m}{100} - \frac{\bar{r}}{100}\right)^2}$$

където:

σ

е стандартно отклонение на доходността за календарна година;

\bar{r}

– средна стойност на месечните доходности;

r_m

– постигната доходност в проценти за календарен месец, изчислена по формулата:

$$A_m = A_0 \times \left(1 + \frac{r_m}{100}\right) + \sum_{i=1}^n F_i \times \left(1 + \frac{r_m}{100}\right)^{\frac{m-i}{m}}$$

където:

m е брой дни в месеца;

i – пореден ден през месеца;

A₀ – нетни активи към края на предходния месец;

A_m – нетни активи към края на месеца;

F_i – нетен паричен поток във фонда за ден i (със знак + или -);

F_i = I_i – M_i – N_i, където:

I_i са постъпили средства от индивидуалните партии за извършване на плащания от фонда (вкл. по чл. 170, ал. 9, т. 1 и 3 от КСО), както и средства, постъпили по реда на чл. 192а, ал. 16 и чл. 192б, ал. 7 от КСО през i-тия ден на месеца;

(Доп. – ДВ, бр. 82 от 2022 г., в сила от 14.10.2022 г.) M_i – размер на начислените задължения през i-тия ден на месеца с изключение на задълженията към лицата, получаващи плащания от фонда, извършените разходи по чл. 192а, ал. 9 от КСО за сметка на фонда и начислената такса по чл. 201, ал. 1, т. 3 от КСО;

(Доп. – ДВ, бр. 82 от 2022 г., в сила от 14.10.2022 г.) N_i – изплатени средства на лицата, получаващи плащания от фонда, и прехвърлени средства по чл. 170, ал. 9, т. 3 от КСО през i-тия ден на месеца.