

Dovoljenje ATVP za oblikovanje krovnega sklada

15. december 2008

Na podlagi 103. in 151u. člena Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje, Sklepa o podrobnejši vsebini in rokih objav pravnih in poslovnih dogodkov, povezanih s poslovanjem družbe za upravljanje in investicijskih skladov, ki jih upravlja ter Sklepa o dokumentaciji za pridobitev dovoljenja za oblikovanje krovnega sklada iz obstoječih vzajemnih skladov in vsebini javne objave o pridobitvi dovoljenja za oblikovanje krovnega sklada iz obstoječih vzajemnih skladov uprava Probanke upravljanje premoženja d.o.o. obvešča, da je dne 5. 12. 2008 pridobila

Dovoljenje Agencije za trg vrednostnih papirjev za oblikovanje krovnega sklada iz obstoječih vzajemnih skladov

Probanka upravljanje premoženja d.o.o., Trg Leona Štuklja 12, Maribor, je dne 5. 12. 2008 pridobila dovoljenje Agencije za trg vrednostnih papirjev za oblikovanje Krovnega sklada Probanka iz obstoječih vzajemnih skladov: Probanka DZU Alfa – uravnoteženi, Probanka DZU Beta – delniški, Probanka DZU Gama – obvezniški, delniški Probanka Novi trgi in vzajemni sklad absolutnega donosa Probanka Sigma, katerim se spremenijo imena njim ekvivalentnih podskladov krovnega sklada v: Probanka Alfa – uravnoteženi, Probanka Beta- delniški, Probanka Gama – obvezniški, Probanka Novi trgi – delniški in Probanka Sigma – sklad absolutnega donosa.

Razlog za oblikovanje krovnega sklada iz obstoječih vzajemnih skladov je v uskladitvi z možnostmi, ki jih je omogočila nova zakonodaja, optimalnejšemu poslovanju in v zagotovitvi možnosti za ugodnejšo davčno obravnavo vlagateljev (fizičnih oseb).

Pravila upravljanja krovnega sklada začnejo veljati 30 dan po tej javni objavi, to je dne 14. 1. 2009, s tem dnem se šteje, da:

- je krovni sklad Probanka oblikovan,
- so vzajemni skladi Probanka DZU Alfa – uravnoteženi, Probanka DZU Beta – delniški, Probanka DZU Gama – obvezniški, delniški Probanka Novi trgi in vzajemni sklad absolutnega donosa Probanka Sigma preoblikovani v njegove podsklade Probanka Alfa – uravnoteženi, Probanka Beta- delniški, Probanka Gama – obvezniški, Probanka Novi trgi – delniški in Probanka Sigma – sklad absolutnega donosa,
- so imetniki investicijskih kuponov posameznega vzajemnega sklada postali imetniki investicijskih kuponov podsklada, ki je nastal iz vzajemnega sklada.

Preoblikovanje obstoječih vzajemnih skladov v podsklade in njihova združitve v krovni sklad ne bosta v nobenem primeru vplivala na vrednosti enot premoženja vzajemnih skladov oziroma podskladov ter na vplačila in izplačila investicijskih kuponov vzajemnih skladov oziroma podskladov.

Bistvene lastnosti krovnega sklada so, da krovni sklad sestavljata najmanj dva ali več podskladov. Vsak podsklad istega krovnega sklada se od drugih podskladov razlikuje po eni ali več posebnostih. Sredstva in obveznosti posameznega podsklada so ločena od sredstev in obveznosti drugih investicijskih skladov in podskladov ter sredstev in obveznosti družbe za upravljanje in skrbnika premoženja krovnega sklada. Krovni sklad ni pravna oseba. Za posamezni podsklad ne veljajo ločena pravila upravljanja, temveč so posebnosti posameznih podskladov določene v pravilih upravljanja krovnega sklada.

Obstoječi vzajemni skladi in podskladi se med seboj razlikujejo v zasnovi in sestavi pravil upravljanja, prospektov in izvlečkov, ki so oblikovani v skladu s spremenjenimi predpisi o poslovanju investicijskih skladov in družb za upravljanje.

V okviru oblikovanja krovnega sklada iz obstoječih vzajemnih skladov se uveljavlja odlog davčne obveznosti, kar pomeni, da samo oblikovanje krovnega sklada za vlagatelje v obstoječe vzajemne sklade nima davčnih posledic, v kolikor družba za upravljanje razpolaga z ustreznimi podatki. Družba za upravljanje mora za vse zavezance hkrati opraviti priglasitev pri pristojnem davčnem organu.

V skladu z zakonom, ki ureja dohodnino, se lahko pri zamenjavi investicijski kuponov podsklada za investicijske kupone drugih podskladov v okviru prehajanja med podskladi pri istem krovnem skladu, ugotavljanje davčne obveznosti odloži, razen v delu, v katerem se investicijski kupon unovči za poravnavo stroškov prehoda med podskladi. Ob tem družba za upravljanje zagotovi ustrezen način sledljivosti prehodov med podskladi.

V primeru odloga davčne obveznosti se za čas pridobitve investicijskega kupona podsklada šteje datum, ko so bili prvi zamenjani investicijski kuponi pridobljeni, za nabavno vrednost pa nabavna vrednost prvih zamenjanih investicijskih kuponov v času njihove pridobitve.

Družba za upravljanje bo imetniku investicijskih kuponov vzajemnega sklada, ki je predmet preoblikovanja v krovni sklad, na njegovo zahtevo predložila prospekt z vključenimi pravili upravljanja krovnega sklada in izvleček prospekta ustreznega podsklada.

Podrobnejše informacije o krovnih skladih, podskladih in o oblikovanju krovnih skladov iz obstoječih vzajemnih skladov ter besedilo prospekta z vključenimi pravili upravljanja krovnega sklada in vseh izvlečkov prospektov podskladov so dostopni na tej spletni strani.