

Obvestilo o preoblikovanju Zlate monete I

27. oktober 2006

Obvestilo o preoblikovanju Zlate monete I posebne delniške investicijske družbe d.d. v vzajemni sklad Probanka globalni naložbeni sklad

Na podlagi 103. člena ZISDU-1, 62. in 66. člena ZTVP-1, Sklepa o podrobnejši vsebini in rokih objav pravnih in poslovnih dogodkov, povezanih s poslovanjem družbe za upravljanje in investicijskih skladov, ki jih upravlja in Sklepa o podrobnejši vsebini in načinu objave sporočil javnih družb, uprava Probanke DZU d.o.o., Svetozarevska ulica 12, Maribor (v nadaljevanju Probanka DZU)

obvešča javnost in Ljubljansko borzo, d.d.

1. da je dne 27.10.2006 prejela odločbo Agencije za trg vrednostnih papirjev opr. št: 83C/132/AG/-06, 27/132/AG-06, 82/132/AG-06, 74/132/AG-06, 83A/132/AG-06 in 79/101/AG-06 z dne 25. 10. 2006, s katero je bilo :

- ugotovljeno, da se je investicijska družba ZLATA MONETA I posebna delniška investicijska družba d.d. uskladila z določbami 4. odstavka 237. člena ZISDU-1 ter da se z dnem izdaje odločbe, to je s 25. 10. 2006 šteje, da se je investicijska družba ZLATA MONETA I posebna delniška investicijska družba d.d. (v nadaljevanju Zlata moneta I) preoblikovala v vzajemni sklad Probanka globalni naložbeni sklad.;
- Probanki DZU izdano dovoljenje za upravljanje vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad;
- Probanki DZU izdano soglasje k pravilom upravljanja vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad z dne 16. 10. 2006;
- Probanki DZU izdano dovoljenja za javno objavo prospekta vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad z dne 18.10.2006 in dovoljenje za javno objavo izvlečka prospekta vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad;
- Probanki DZU izdano dovoljenje za sklenitev pogodbe o opravljanju skrbniških storitev za račun vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad z Novo ljubljansko banko d.d., Trg republike 2, Ljubljana;
- ugotovljeno, da je Probanka DZU uskladila poslovanje vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad z določbami ZISDU-1.

2. Probanka DZU bo v skladu z določbo 192. člena ZISDU-1, z dnem vpisa izbrisa Zlate monete I v sodnem registru, o čemer bo javnost obveščena z objavo v dnevniku Finance, na spletnih straneh Ljubljanske borze, d.d. (<http://seonet.ljse.si>) in na domači internetni strani www.probanka-dzu.si , prenesla celotno premoženje investicijske družbe na vzajemni sklad Probanka globalni naložbeni sklad ter v roku 8. dni delničarjem družbe v zameno za delnice izdala preko sistema plavajočega računa, v skladu s Pravili poslovanja KDD Centralno klirinško depotni družbi d.d., nematerializirane investicijske kupone z oznako PBGS.

Probanka DZU bo zahtevala uvrstitev investicijskih kuponov vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni vzajemni sklad na Ljubljansko borzo takoj, ko bodo izdani v nematerializirani obliki.

3. Navedba bistvenih sprememb, ki izhajajo iz preoblikovanja Zlate monete I v vzajemni sklad Probanka globalni naložbeni sklad (v nadaljevanju tudi vzajemni sklad) :

- Zaradi preoblikovanja Zlate monete I v vzajemni sklad, je uprava Probanka DZU sprejela Pravila upravljanja vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad. Vsi delničarji Zlate monete I bodo na dan vpisa njenega izbrisa iz sodnega registra namesto delnic prejeli enako število enot premoženja vzajemnega sklada. Dodatne enote premoženja bodo, skladno s skupščinskimi sklepom, pridobili tudi vsi delničarji investicijske družbe, ki so bili upravičeni do izplačila dividend. Enote premoženja vzajemnega sklada bodo kotirale na Ljubljanski borzi d.d., zato bo imel vlagatelj pri nakupu in prodaji dve možnosti: enote premoženja vzajemnega sklada bo lahko vplačal oziroma zahteval izplačilo njihove odkupne vrednosti pri Probanci DZU ali pri osebi, ki opravlja storitve prodaje investicijskih kuponov vzajemnega sklada na primarnem trgu (Probanka, d.d.) ali pa jih kupil oz. prodal preko organiziranega trga (Ljubljanska borza d.d.).
V kolikor bodo imetniki enot premoženja v naslednjih 2 letih od dneva preoblikovanja zahtevali njihovo izplačilo na primarnem trgu, jim bo obračunana posebna izstopna provizija (v prvem letu 10% in v drugem letu 5% od vrednosti enote premoženja). Investicijski kuponi bodo izdani v nematerializirani obliki in prenosljivi, saj se bo z njimi trgovalo na Ljubljanski borzi d.d., zato Pravila upravljanja veljajo le za primarno trgovanje, to je za vplačila in izplačila investicijskih kuponov na primarnem trgu. Probanka DZU bo zahtevala uvrstitev investicijskih kuponov vzajemnega sklada na Ljubljansko borzo, d.d. takoj oz. najkasneje naslednji dan, ko bodo investicijski kuponi izdani v nematerializirani obliki.
- Naložbena politika vzajemnega sklada, vključno z omejitvami naložb in izpostavljenostjo do določenih oseb, je usklajena z določbami ZISDU-1, ki veljajo za vzajemne sklade (poglavje 3. Pravil upravljanja). Vzajemni sklad Probanka globalni naložbeni sklad je sklad gibljive sestave naložb, ki omogoča naložbe v vse tri temeljne naložbene razrede (obveznice, delnice in instrumente denarnega trga ter bančne depozite) brez geografskih in panožnih omejitev. Izpostavljenost vzajemnega sklada do posameznih vrst naložb, geografskih področij ali gospodarskih panog se bo skozi čas spreminjala glede na presojo upravljavca.
- V Pravilih (v poglavju 5) so opredeljeni stroški, ki neposredno bremenijo imetnike investicijskih kuponov (vstopni, izstopni stroški in posebna izstopna provizija) in stroški, ki bremenijo vzajemni sklad (provizija za upravljanje, za skrbniške storitve, drugi stroški družbe za upravljanje in skrbnika, ki bremenijo vzajemni sklad in stroški v zvezi z nalaganjem sredstev v druge sklade). Ob vplačilu/nakupu enot premoženja v vzajemni sklad mora imetnik plačati vstopne stroške, katerih stopnja se določi glede na celotno vrednost sredstev imetnika v vzajemnem skladu. Najvišja stopnja vstopnih stroškov je 5%. Stopnja izstopnih stroškov znaša 3%. Prvi dve leti od preoblikovanja v vzajemni sklad družba za upravljanje ne bo zaračunavala izstopnih stroškov. Kot že omenjeno, je Probanka DZU dolžna vsem imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad, ki bodo želeli biti izplačani v roku 2 let od preoblikovanja, obračunati posebno izstopno

provizijo v višini 10 % oz. 5% od vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada po stanju na dan vložene zahteve za izplačilo.

- Skrbniške storitve za vzajemni sklad bo opravljala Nova ljubljanska banka d.d., Trg republike 3, Ljubljana. Višina skrbniške provizije znaša 0,1% od povprečne letne čiste vrednosti sredstev vzajemnega sklada.
- Upravljska provizija znaša 2 % povprečne letne čiste vrednosti sredstev vzajemnega sklada.
- V poglavju 7 Pravil je opredeljen način obveščanja imetnikov in javnosti o pomembnih pravnih in poslovnih dogodkih v zvezi z vzajemnim skladom in Probanko DZU. Takšna obvestila bodo objavljena v dnevniku Finance, na sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze d.d. SEO-net (<http://seonet.ljse.si>) in na domači spletni strani (www.probanka-dzu.si).
- Lastnosti investicijskih kuponov, način obračuna vplačil in izplačil investicijskih kuponov ter postopek uvedbe trgovanja na Ljubljanski borzi d.d. je opredeljen v točki 8 Pravil upravljanja. Investicijski kuponi bodo nematerializirani, imenski in od uvrstitve na Ljubljansko borzo d.d. dalje prenosljivi vrednostni papirji, vpisani pri KDD Klirinško depotni družbi d.d. Ljubljana v centralni register nematerializiranih vrednostnih papirjev. Investicijski kupon sestavlja ena enota premoženja. Začetna vrednost enote premoženja (VEP) vzajemnega sklada bo enaka knjigovodski vrednosti delnice investicijske družbe po stanju na dan prenehanja Zlate monete I, to je po stanju na dan vpisa njenega izbrisa iz sodnega registra.
- Režim vplačil in izplačil investicijskih kuponov, kot je določen s Pravili upravljanja, velja le za nakupe in prodaje na primarnem trgu, kjer bodo vlagatelji kupovali in prodajali enote premoženja vedno po neznani vrednosti. V skladu s pravili Ljubljanske borze d.d. (sekundarni trg) bo na podlagi dnevnega trgovanja določen enotni tečaj VEP, ki bo objavljen na borzni tečajnici Ljubljanske borze d.d.
- Pravila upravljanja v poglavju 9 opredeljujejo tudi naslednje postopke: spremembo pravil upravljanja, prekinitve poslovanja vzajemnega sklada, prenos upravljanja vzajemnega sklada, zamenjava skrbnika premoženja vzajemnega sklada, likvidacija vzajemnega sklada in v poglavju 10 postopek izvensodnega reševanja sporov.
- Pravila upravljanja, prospekt in izvleček prospekta vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad bodo od dneva objave tega obvestila dalje objavljeni na domači spletni strani (www.probanka-dzu.si), od dneva izvedenega preoblikovanja posebne investicijske družbe v vzajemni sklad dalje in izdaje investicijskih kuponov v nematerializirani obliki v centralnem registru KDD pa bodo potencialnim vlagateljem brezplačno na razpolago na sedežu Probanke DZU d.o.o. in Probanke, d.d., Svetozarevska ulica 12, Maribor. Pravila upravljanja, prospekt in izvleček prospekta bodo s pričetkom kotacije na Ljubljanski borzi d.d. objavljeni tudi preko sistema elektronskega obveščanja Ljubljanske borze d.d. SEOnet (<http://seonet.ljse.si>).
- V zvezi s postopkom preoblikovanja Probanka DZU opozarja vse osebe, ki so, oziroma nameravajo skleniti pravne posle z delnicami posebne investicijske družbe z oznako ZM1N izven organiziranega trga vrednostnih papirjev, da uredijo preknjižbe delnic pri KDD Centralno klirinško depotni družbi d.d. Ljubljana najkasneje v roku dveh delovnih dni po

dnevu javne objave obvestila Ljubljanske borze d.d. o zaustavitvi trgovanja z navedenimi delnicami. Zahteve imetnikov delnic za preknjižbo, dane po dnevu prenosa celotnega premoženja posebne investicijske družbe Zlate monete I posebne delniške investicijske družbe d.d. na vzajemni sklad Probanka globalni naložbeni sklad, ne bodo mogle biti upoštevane.

- V zvezi z davčnim režimom preoblikovanja Zlate monete I v vzajemni sklad in izplačilom dobička investicijske družbe daje Probanka DZU naslednje pojasnilo:
Z vidika izvajanja Zakona o dohodnini se zamenjava delnic z investicijskimi kuponi šteje za neobdavčljivo odsvojitve kapitala. Kot datum začetka lastništva imetništva investicijskih kuponov, pridobljenih v postopku preoblikovanja se šteje datum pridobitve izvirnega vrednostnega papirja, to je delnice Zlate monete I. Nabavna vrednost investicijskega kupona, pridobljenega v postopku preoblikovanja, je enaka nabavni vrednosti delnice pooblaščenice investicijske družbe oz. posebne investicijske družbe pred preoblikovanjem, upošteva veljavno menjalno razmerje.
V primeru, ko je bila delnica pooblaščenice investicijske družbe oz. posebne investicijske družbe pridobljena na sekundarnem trgu pred 01. januarjem 2003, se za nabavno vrednost delnice pred preoblikovanjem Zlate monete I v vzajemni sklad šteje tržna cena delnice Zlata moneta I (oznaka ZM1N) na dan 01. januar 2006.
V primeru, da investicijska družba do 30. 11. 2006 razdeli 90% poslovnega dobička leta 2005, znaša v skladu z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb v letu 2006 stopnja davka 0%. Kot razdelitev poslovnega dobička se lahko šteje tudi delitev dobička na podlagi sklepa skupščine investicijske družbe, po katerem je investicijska družba ustrezne zneske nakazala na račun vzajemnega sklada, ki se je oblikoval iz investicijske družbe, v imenu in za račun delničarjev - upravičencev do dividende za leto 2005, ki bodo iz tega naslova prejeli enote premoženja vzajemnega sklada.
Ne glede na vsa dejstva, navedena zgoraj, Probanka DZU kot upravljavec vzajemnega sklada, ne more v celoti izključiti možnosti morebitnih naknadno ugotovljenih davčnih obveznosti vzajemnega sklada Probanka globalni naložbeni sklad iz naslova preoblikovanja.