



PERSPEKTIVA

Perspektiva DZU, d.o.o., Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana

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

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 Perspektiva DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., Dunajska cesta 156, Ljubljana obvešča, da je dne 2.9.2010 pridobila

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

Perspektiva DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., Dunajska cesta 156, Ljubljana je dne 2.9.2010 pridobila dovoljenje Agencije za trg vrednostnih papirjev za oblikovanje Krovnega sklada Perspektiva iz obstoječih vzajemnih skladov v upravljanju družbe za upravljanje.

Vzajemni skladi, ki so predmet preoblikovanja v Krovni sklad Perspektiva

Vzajemni skladi družbe za upravljanje

1. Mešani vzajemni sklad Perspektiva: WorldMix
2. Delniški vzajemni sklad Perspektiva: WorldStox
3. Delniški vzajemni sklad Perspektiva: EurAsiaStox
4. Delniški vzajemni sklad Perspektiva: ResourceStox
5. Delniški vzajemni sklad Perspektiva: EmergingStox
6. Delniški vzajemni sklad Perspektiva: BalkanStox
7. Vzajemni sklad fleksibilne strukture naložb Perspektiva: SpecialOpportunities

se preoblikujejo v naslednje podsklade Krovnega sklada Perspektiva

1. Mešani podsklad Perspektiva: WorldMix
2. Delniški podsklad Perspektiva: WorldStox
3. Delniški podsklad Perspektiva: EurAsiaStox
4. Delniški podsklad Perspektiva: ResourceStox
5. Delniški podsklad Perspektiva: EmergingStox
6. Delniški podsklad Perspektiva: BalkanStox
7. Podsklad fleksibilne strukture naložb Perspektiva: SpecialOpportunities

Razlog za oblikovanje Krovnega sklada Perspektiva iz obstoječih vzajemnih skladov

Perspektiva DZU, d.o.o., bo vlagateljem skladno z zakonodajo omogočila neobdavčeno prehajanje med podskladi Krovnega sklada Perspektiva z odlogom plačila davčne obveznosti do končne vnovčitve investicijskih kuponov podsklada.

Datum uveljavitve pravil upravljanja Krovnega sklada Perspektiva

Pravila upravljanja krovnega sklada začnejo veljati 30. dan po tej javni objavi, to je dne 10. 10. 2010, s tem dnevom se šteje, da:

- je Krovni sklad Perspektiva oblikovan,
- so vzajemni skladi preoblikovani v njegove podsklade,
- 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 Perspektiva in pojasnilo o razlikah med obstoječimi vzajemnimi skladi in podskladi

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 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 investicijskih kuponov podsklada za investicijske kupone drugih podskladov v okviru prehajanja med podskladi pri istem krovnem skladu, ugotavljanje davčne obveznosti odloži, če 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 www.perspektiva.si.