

ΠΡΩΤΟ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ
ΤΥΠΟΣ Ι
(άρθρο 37(3))
ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟ ΠΛΗΡΟΥΣ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Α. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Ονομασία Αμοιβαίου Κεφαλαίου και αριθμός της άδειας της Επιτροπής.
2. Ημερομηνία σύστασης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
3. Αναφορά της διάρκειας, εάν είναι περιορισμένη.
4. Αναφορά του τόπου όπου διατίθενται στο κοινό, το κάθε ενημερωτικό δελτίο και οι περιοδικές εκθέσεις.
5. Σύντομες πληροφορίες σχετικά με το ισχύον φορολογικό καθεστώς που εφαρμόζεται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο και κυρίως πληροφορίες για την ύπαρξη παρακρατήσεων στην πηγή επί των εσόδων και των κεφαλαιακών κερδών, τα οποία καταβάλλονται από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο στους μεριδιούχους και το φορολογικό καθεστώς που αφορά τους μεριδιούχους.
6. Ημερομηνία λήξης της διαχειριστικής χρήσης και προϋποθέσεις της διανομής κερδών και συχνότητα των διανομών.
7. Ταυτότητα των προσώπων που είναι υπεύθυνα για τον έλεγχο των λογιστικών στοιχείων των ετησίων εκθέσεων και των εξαμηνιαίων εκθέσεων σε περίπτωση που ελέγχονται.
8. Αναφορά του είδους και των κυριότερων χαρακτηριστικών των μεριδίων, με τη διευκρίνιση ιδίως-
 - (α) του είδους του δικαιώματος (εμπράγματο, συμβατικό ή άλλο) που αντιπροσωπεύει το μερίδιο·

- (β) της σημασίας της εγγραφής στο Μητρώο Μεριδιούχων και της βεβαίωσης συμμετοχής
 - (γ) των μερίδων, στις οποίες καταχωρούνται τα μερίδια και των χαρακτηριστικών των μεριδίων ως ονομαστικά. Αναφορά κλασμάτων μεριδίου που τυχόν προβλέπονται
 - (δ) της περιγραφής του δικαιώματος ψήφου των μεριδιούχων σε Συνέλευση Μεριδιούχων
 - (ε) των προϋποθέσεων, υπό τις οποίες δύναται να αποφασιστεί η λύση και η εκκαθάριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και των τεχνικών λεπτομερειών της εκκαθάρισης, ιδίως όσον αφορά τα δικαιώματα των μεριδιούχων.
9. Αναφορά των χρηματιστηρίων ή των αγορών όπου τα μερίδια έχουν εισαχθεί ή αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης.
 10. Τεχνικές λεπτομέρειες και όροι διάθεσης μεριδίων και περιπτώσεις, στις οποίες δύναται να ανασταλεί η διάθεση.
 11. Τεχνικές λεπτομέρειες και όροι εξαγοράς των μεριδίων και περιπτώσεις, στις οποίες δύναται να ανασταλεί η εξαγορά.
 12. Περιγραφή των κανόνων που διέπουν τον καθορισμό και τον τρόπο διάθεσης των εσόδων και κερδών.
 13. Περιγραφή των επενδυτικών στόχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών στόχων (π.χ. επιδίωξη υπεραξίας κεφαλαίου ή εσόδων), της επενδυτικής του πολιτικής (π.χ. εξειδίκευση σε γεωγραφική βάση ή κατά βιομηχανικούς τομείς), τα όρια αυτής της επενδυτικής πολιτικής και αναφορά των μεθόδων και μέσων ή των δανειοληπτικών δυνατοτήτων που δύναται να χρησιμοποιούνται στη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
 14. Επεξήγηση της σημασίας της ονοματολογικής κατάταξης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου για την επενδυτική του πολιτική και πληροφορίες ως προς τους

ειδικούς κινδύνους του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, ιδίως σε σχέση με τον τύπο και την επενδυτική του πολιτική.

15. Κανόνες για την αποτίμηση του ενεργητικού.
16. Καθορισμός των τιμών διάθεσης και εξαγοράς των μεριδίων και ειδικότερα -
 - (α) μέθοδος και συχνότητα του υπολογισμού των τιμών
 - (β) αναφορά των προμηθειών για τη διάθεση και εξαγορά μεριδίων
 - (γ) στοιχεία σχετικά με τα μέσα, τους τόπους και τη συχνότητα δημοσίευσης των τιμών αυτών.
17. Στοιχεία σχετικά με τον τρόπο, το ύψος και τον υπολογισμό των αμοιβών που οφείλει το Αμοιβαίο Κεφάλαιο στην Εταιρεία Διαχείρισης, το Θεματοφύλακα ή τρίτους και των εν γένει εξόδων που βαρύνουν το Αμοιβαίο Κεφάλαιο, όπως φόροι, έξοδα δημοσιεύσεων, τέλη και εν γένει προμήθειες.

B. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ

1. Εταιρική επωνυμία, νομική μορφή, εγγεγραμμένο γραφείο, κεντρική διοίκηση, αριθμός άδειας σύστασης και λειτουργίας και εποπτική αρχή.
2. Ημερομηνία σύστασης της Εταιρείας Διαχείρισης και αναφορά της διάρκειας, εάν είναι περιορισμένη.
3. Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας Διαχείρισης στο τέλος του προηγούμενου οικονομικού έτους.
4. Ταυτότητα και καθήκοντα στην Εταιρεία Διαχείρισης των μελών των οργάνων διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας. Αναφορά των κυριοτέρων δραστηριοτήτων που ασκούν τα πρόσωπα αυτά έξω από την Εταιρεία Διαχείρισης, εφόσον οι δραστηριότητες αυτές έχουν σημασία για την Εταιρεία Διαχείρισης.
5. Αναφορά των άλλων ΟΣΕΚΑ, που τυχόν διαχειρίζεται η Εταιρεία Διαχείρισης.

6. Σε περίπτωση που η Εταιρεία Διαχείρισης είναι θυγατρική εταιρεία άλλης εταιρείας, πληροφορίες, κατά τις παραγράφους (1) έως (5), αναφορικά με τη μητρική της εταιρεία.

Γ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ

1. Εταιρική επωνυμία, νομική μορφή, εγγεγραμμένο γραφείο, κεντρική διοίκηση και εποπτική αρχή.
2. Κύρια δραστηριότητα και σχέση του Θεματοφύλακα με την Εταιρεία Διαχείρισης.
3. Σε περίπτωση που ο Θεματοφύλακας είναι θυγατρική εταιρεία άλλης εταιρείας, πληροφορίες, κατά τα οριζόμενα (1) - (2) πιο πάνω, αναφορικά με τη μητρική του εταιρεία.

Δ. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Αναφορά των επιχειρήσεων που παρέχουν συμβουλευτικές υπηρεσίες, των εξωτερικών συμβούλων επενδύσεων, εφόσον η προσφυγή στις υπηρεσίες τους προβλέπεται με σύμβαση και η αμοιβή τους βαρύνει το Αμοιβαίο Κεφάλαιο, καθώς και των προσώπων, στα οποία οι Εταιρείες Διαχείρισης και ο Θεματοφύλακας έχουν αναθέσει οποιαδήποτε καθήκοντα και ειδικότερα -
 - (α) εταιρική επωνυμία της επιχείρησης που παρέχει υπηρεσίες ή το όνομα του συμβούλου
 - (β) τα στοιχεία της σύμβασης με την Εταιρεία Διαχείρισης, τα οποία ενδιαφέρουν τους μεριδιούχους, με εξαίρεση εκείνα που αφορούν τις αμοιβές της
 - (γ) άλλες σημαντικές δραστηριότητες.
2. Πληροφορίες για τις διαδικασίες που υπάρχουν ώστε να πραγματοποιούνται οι

πληρωμές στους μεριδιούχους, η εξαγορά των μεριδίων και η δημοσίευση των πληροφοριών που αφορούν το Αμοιβαίο Κεφάλαιο. Επιπλέον, όταν τα μερίδια διατίθενται σε κράτος μέλος οι πληροφορίες αυτές δίνονται για εκείνο το κράτος μέλος, και περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο που δημοσιεύεται εκεί.

3. Άλλες επενδυτικές πληροφορίες σ' ότι αφορά-
 - (α) Προηγούμενες αποδόσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Οι πληροφορίες αυτές μπορούν, είτε να περιλαμβάνονται, είτε να επισυνάπτονται στο ενημερωτικό δελτίο.
 - (β) Χαρακτηριστικά του τυπικού επενδυτή, προς τον οποίο απευθύνεται το Αμοιβαίο Κεφάλαιο.
4. Οικονομικές πληροφορίες, όπως πιθανά έξοδα ή προμήθειες, εκτός από τις επιβαρύνσεις που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (6) της παραγράφου 15 του Μέρους Α, με διάκριση μεταξύ καταβλητέων από το μεριδιούχο και καταβλητέων από το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
5. Ημερομηνία δημοσίευσης.

ΤΥΠΟΣ II

[άρθρο 87 (1)]

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟ ΠΛΗΡΟΥΣ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΜΕΤΑΒΛΗΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

A. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

1. Εταιρική επωνυμία, εγγεγραμμένο γραφείο, κεντρική διοίκηση, νομική μορφή και αναφορά του γεγονότος ότι η εταιρεία είναι μεταβλητού κεφαλαίου.
2. Αριθμός άδειας λειτουργίας της Επιτροπής, ημερομηνία σύστασης της εταιρείας και αναφορά της διάρκειας, εάν είναι περιορισμένη.
3. Στην περίπτωση Εταιρειών Επενδύσεων που έχουν διαφορετικά τμήματα επενδύσεων, αναφορά των τμημάτων αυτών.
4. Αναφορά του τύπου όπου διατίθενται στο κοινό, το κάθε ενημερωτικό δελτίο και οι περιοδικές εκθέσεις.
5. Σύντομες πληροφορίες σχετικά με το ισχύον φορολογικό καθεστώς που εφαρμόζεται στην Εταιρεία Επενδύσεων. Πληροφορίες για την ύπαρξη παρακρατήσεων στην πηγή επί των εσόδων και των κεφαλαιακών κερδών, τα οποία καταβάλλει η Εταιρεία Επενδύσεων στους μετόχους και το φορολογικό καθεστώς που αφορά τους μετόχους.
6. Ημερομηνία λήξης της διαχειριστικής χρήσης και προϋποθέσεις της διανομής κερδών και συχνότητα των διανομών.
7. Ταυτότητα των προσώπων που είναι υπεύθυνα για τον έλεγχο των λογιστικών στοιχείων των ετησίων εκθέσεων και των εξαμηνιαίων εκθέσεων σε περίπτωση που ελέγχονται.
8. Ταυτότητα και καθήκοντα στην Εταιρεία Επενδύσεων των μελών των οργάνων διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας. Αναφορά των κυριοτέρων δραστηριοτήτων που ασκούν τα πρόσωπα αυτά έξω από την Εταιρεία Επενδύσεων, εφόσον οι δραστηριότητες αυτές έχουν σημασία για την Εταιρεία

Επενδύσεων.

9. Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου.
10. Αναφορά του είδους και των κυριότερων χαρακτηριστικών των μετοχών, με τη διευκρίνιση ιδίως-
 - (α) της σημασίας της εγγραφής στο Μητρώο Μετόχων και της βεβαίωσης συμμετοχής
 - (β) των μερίδων, στις οποίες καταχωρούνται οι μετοχές και των χαρακτηριστικών των μετοχών ως ονομαστικά
 - (γ) της περιγραφής του δικαιώματος ψήφου των μετόχων
 - (δ) των προϋποθέσεων, υπό τις οποίες δύναται να αποφασιστεί η λύση και η εκκαθάριση της Εταιρείας Επενδύσεων και των τεχνικών λεπτομερειών της εκκαθάρισης, ιδίως όσον αφορά τα δικαιώματα των μετόχων.
11. Αναφορά των χρηματιστηρίων ή των αγορών όπου οι μετοχές έχουν εισαχθεί ή αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης.
12. Τεχνικές λεπτομέρειες και όροι διάθεσης μετοχών και περιπτώσεις, στις οποίες δύναται να ανασταλεί η διάθεση.
13. Τεχνικές λεπτομέρειες και όροι εξαγοράς των μετοχών και περιπτώσεις, στις οποίες δύναται να ανασταλεί η εξαγορά. Στην περίπτωση Εταιρειών Επενδύσεων που έχουν διαφορετικά τμήματα επενδύσεων, πληροφορίες σχετικά με τη δυνατότητα των μετόχων να περνούν από το ένα τμήμα στο άλλο και τη σχετική επιβάρυνση στις περιπτώσεις αυτές.
14. Περιγραφή των κανόνων που διέπουν τον καθορισμό και τον τρόπο διάθεσης των εσόδων και κερδών.
15. Περιγραφή των επενδυτικών στόχων της Εταιρείας Επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών στόχων (π.χ. επιδίωξη υπεραξίας

κεφαλαίου ή εσόδων), της επενδυτικής της πολιτικής (π.χ. εξειδίκευση σε γεωγραφική βάση ή κατά βιομηχανικούς τομείς), όρια αυτής της επενδυτικής πολιτικής και αναφορά των μεθόδων και μέσων ή των δανειοληπτικών δυνατοτήτων που δύνανται να χρησιμοποιούνται στη διαχείριση της Εταιρείας Επενδύσεων.

16. Επεξήγηση της σημασίας της ονοματολογικής κατάταξης της Εταιρείας Επενδύσεων για την επενδυτική της πολιτική και πληροφορίες ως προς τους ειδικούς κινδύνους της Εταιρείας Επενδύσεων, ιδίως σε σχέση με τον τύπο και την επενδυτική της πολιτική.
17. Κανόνες για την αποτίμηση του ενεργητικού.
18. Καθορισμός των τιμών διάθεσης και εξαγοράς των μετοχών και ειδικότερα-
 - (α) μέθοδο και συχνότητα υπολογισμού των τιμών
 - (β) αναφορά των προμηθειών για την διάθεση και εξαγορά των μετοχών
 - (γ) στοιχεία σχετικά με τα μέσα, τους τόπους και τη συχνότητα δημοσίευσης των τιμών αυτών.
19. Προκειμένου περί Εταιρειών Επενδύσεων, που εξαιρούνται της υποχρέωσης προς διορισμό Θεματοφύλακα δυνάμει των άρθρων 96 και 97 του παρόντος Νόμου-
 - (α) τη μέθοδο και συχνότητα του υπολογισμού της καθαρής αξίας του ενεργητικού των μετοχών
 - (β) ο τρόπος, ο τόπος και η συχνότητα της δημοσίευσης αυτής της καθαρής αξίας του ενεργητικού των μετοχών
 - (γ) το χρηματιστήριο της χώρας εμπορίας, στο οποίο διαμορφώνεται η τιμή, βάσει της οποίας καθορίζεται η τιμή των εξωχρηματιστηριακών συναλλαγών στη χώρα αυτή.

20. Στοιχεία αναφορικά με τον τρόπο, το ύψος και τον υπολογισμό των αμοιβών που καταβάλλει η Εταιρεία Επενδύσεων στους διευθύνοντες και στα μέλη των οργάνων διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας, στο Θεματοφύλακα ή τρίτους και των εν γένει εξόδων που βαρύνουν την Εταιρεία Επενδύσεων, όπως φόροι, έξοδα δημοσιεύσεων, τέλη και εν γένει προμήθειες.

Β. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ (Εφόσον η Εταιρεία Επενδύσεων τελεί υπό διαχείριση)

1. Εταιρική επωνυμία, νομική μορφή, εγγεγραμμένο γραφείο, κεντρική διοίκηση, αριθμός άδειας σύστασης και λειτουργίας και εποπτική αρχή.
2. Ημερομηνία σύστασης της Εταιρείας Διαχείρισης και αναφορά της διάρκειας, αν είναι περιορισμένη.
3. Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των ίδιων κεφαλαίων της Εταιρείας Διαχείρισης στο τέλος του προηγούμενου οικονομικού έτους.
4. Ταυτότητα και καθήκοντα στην Εταιρεία Διαχείρισης των μελών των οργάνων διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας. Αναφορά των κυριότερων δραστηριοτήτων που ασκούν τα πρόσωπα αυτά έξω από την Εταιρεία Διαχείρισης, εφόσον οι δραστηριότητες αυτές έχουν σημασία για την Εταιρεία Διαχείρισης.
5. Αναφορά των άλλων ΟΣΕΚΑ που τυχόν διαχειρίζεται η Εταιρεία Διαχείρισης.
6. Σε περίπτωση που η Εταιρεία Διαχείρισης είναι θυγατρική εταιρεία άλλης εταιρείας, πληροφορίες, κατά τις παραγράφους (1) έως (5) πιο πάνω, αναφορικά με τη μητρική της εταιρεία.

Γ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΝ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ (εκτός σε περίπτωση που εξαιρείται δυνάμει των άρθρων 96 και 97 του παρόντος Νόμου)

1. Εταιρική επωνυμία, νομική μορφή, εγγεγραμμένο γραφείο, κεντρική διοίκηση και εποπτική αρχή.

2. Κύρια δραστηριότητα και σχέση του Θεματοφύλακα με την Εταιρεία Επενδύσεων ή και με την Εταιρεία Διαχείρισης εφόσον η Εταιρεία Επενδύσεων τελεί υπό διαχείριση.
3. Σε περίπτωση που ο Θεματοφύλακας είναι θυγατρική εταιρεία άλλης εταιρείας, πληροφορίες, κατά τις παραγράφους (1) έως (5) των πληροφοριών σχετικά με την Εταιρεία Διαχείρισης, αναφορικά με τη μητρική του εταιρεία.

Δ. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Αναφορά των επιχειρήσεων που παρέχουν συμβουλευτικές υπηρεσίες, των εξωτερικών συμβούλων επενδύσεων, εφόσον η προσφυγή στις υπηρεσίες τους προβλέπεται με σύμβαση και η αμοιβή τους βαρύνει την Εταιρεία Επενδύσεων, καθώς και των προσώπων, στα οποία η Εταιρεία Επενδύσεων και ο Θεματοφύλακας έχουν αναθέσει οποιαδήποτε καθήκοντα και ειδικότερα -
 - (α) εταιρική επωνυμία της επιχείρησης που παρέχει υπηρεσίες ή το όνομα του συμβούλου
 - (β) τα στοιχεία της σύμβασης με την Εταιρεία Επενδύσεων, τα οποία ενδιαφέρουν τους μετόχους, με εξαίρεση εκείνα, που αφορούν τις αμοιβές της
 - (γ) άλλες σημαντικές δραστηριότητες.
2. Πληροφορίες για τις διαδικασίες που υπάρχουν, ώστε να πραγματοποιούνται οι πληρωμές στους μετόχους, η εξαγορά των μετοχών και η δημοσίευση των πληροφοριών που αφορούν την Εταιρεία Επενδύσεων. Επιπλέον, όταν οι μετοχές διατίθενται σε κράτος μέλος, οι πληροφορίες αυτές δίνονται για εκείνο το κράτος μέλος και περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο που δημοσιεύεται εκεί.
3. Άλλες επενδυτικές πληροφορίες.
 - (α) Προηγούμενες αποδόσεις της Εταιρείας Επενδύσεων. Οι πληροφορίες

αυτές μπορούν, είτε να περιλαμβάνονται, είτε να επισυνάπτονται στο ενημερωτικό δελτίο·

(β) Χαρακτηριστικά του τυπικού επενδυτή, προς τον οποίο απευθύνεται η Εταιρεία Επενδύσεων.

4. Οικονομικές πληροφορίες συμπεριλαμβανομένων πιθανών εξόδων ή προμήθειες, εκτός από τις επιβαρύνσεις που αναφέρονται στην παράγραφο (18) του Μέρους Α, με διάκριση μεταξύ καταβλητέων από το μέτοχο και καταβλητέων από το ενεργητικό της Εταιρείας Επενδύσεων.
5. Ημερομηνία δημοσίευσης.

ΤΥΠΟΣ ΙΙΙ
(άρθρο 37(4))

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟ ΑΠΛΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΟΣΕΚΑ

A. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ:

1. Ημερομηνία σύστασης του ΟΣΕΚΑ και αναφορά του κράτους, στο οποίο καταχωρήθηκε/ιδρύθηκε ο ΟΣΕΚΑ.
2. Σχετική αναφορά στην περίπτωση που ο ΟΣΕΚΑ έχει διαφορετικά επενδυτικά τμήματα.
3. Εταιρεία Διαχείρισης (όπου εφαρμόζεται).
4. Προβλεπόμενη διάρκεια (όπου εφαρμόζεται).
5. Θεματοφύλακας.
6. Ελεγκτές.
7. Αντιπρόσωποι για την προώθηση του ΟΣΕΚΑ.

B. ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Σύντομος ορισμός των στόχων του ΟΣΕΚΑ.
2. Επενδυτική πολιτική του ΟΣΕΚΑ και σύντομη εκτίμηση του βαθμού κινδύνου του κεφαλαίου (περιλαμβανομένων, κατά περίπτωση, των πληροφοριών που μνημονεύονται στο άρθρο 107 και ανά επενδυτικό τμήμα).
3. Προηγούμενες αποδόσεις του ΟΣΕΚΑ και προειδοποίηση ότι «η επένδυση σε μερίδια του ΟΣΕΚΑ δεν έχει εγγυημένη απόδοση και οι προηγούμενες αποδόσεις δεν διασφαλίζουν τις μελλοντικές». Οι πληροφορίες αυτές μπορούν είτε να περιλαμβάνονται είτε να επισυνάπτονται στο ενημερωτικό δελτίο.
4. Χαρακτηριστικά του τυπικού επενδυτή στον οποίο απευθύνεται ο ΟΣΕΚΑ.

Γ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Φορολογικό καθεστώς.
2. Προμήθειες διάθεσης και εξαγοράς.
3. Άλλα πιθανά έξοδα ή προμήθειες, με διάκριση των καταβλητέων από τον μεριδιούχο και των καταβλητέων από το ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ.

Δ. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Τρόπος αγοράς των μεριδίων.
2. Τρόπος πώλησης των μεριδίων.
3. Στην περίπτωση ΟΣΕΚΑ με διαφορετικά επενδυτικά τμήματα, τρόπος μετάβασης από το ένα επενδυτικό τμήμα στο άλλο και συναφείς επιβαρύνσεις.
4. Πότε και πώς διανέμονται τα μερίσματα των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ (όπου ισχύει).
5. Συχνότητα και τόπος ή τρόπος δημοσίευσης των τιμών ή κοινοποίησής τους.

Ε. ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Διευκρίνιση ότι το πλήρες ενημερωτικό δελτίο, οι ετήσιες και οι εξαμηνιαίες εκθέσεις μπορούν να ληφθούν, κατόπιν αίτησης, δωρεάν πριν από τη σύναψη της σύμβασης ή και μετά.
2. Αρμόδια εποπτική αρχή.
3. Πληροφορίες σχετικά με οποιοδήποτε σημείο επαφής (πρόσωπο/υπηρεσία, χρονική στιγμή, κ.τ.λ) απ' όπου μπορούν να ληφθούν τυχόν περαιτέρω εξηγήσεις.
4. Ημερομηνία δημοσίευσης του ενημερωτικού δελτίου.

ΤΥΠΟΣ IV

(άρθρο 113)

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΕΡΙΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

- (α) κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς
- (β) ρευστά διαθέσιμα
- (γ) τυχόν άλλου είδους επενδύσεις
- (δ) σύνολο του ενεργητικού
- (ε) παθητικό
- (στ) καθαρή αξία ενεργητικού.

II. ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

III. ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ

IV. ΤΙΤΛΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΜΕ ΔΙΑΚΡΙΣΗ ΜΕΤΑΞΥ:

- (α) των κινητών αξιών και μέσων χρηματαγοράς που αναφέρονται στην παράγραφο (α) του εδαφίου (1) του άρθρου 101.
- (β) των κινητών αξιών και μέσων χρηματαγοράς που αναφέρονται στην παράγραφο (β) του εδαφίου (1) του άρθρου 101.
- (γ) των κινητών αξιών και μέσων χρηματαγοράς που αναφέρονται στην παράγραφο (γ) του εδαφίου (1) του άρθρου 101.
- (δ) των μεριδίων ΟΣΕΚΑ που αναφέρονται στην παράγραφο (δ) του εδαφίου (1) του άρθρου 101.
- (ε) των καταθέσεων που αναφέρονται στην παράγραφο (ε) του εδαφίου (1) του άρθρου 101.
- (στ) των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων που αναφέρονται στην παράγραφο (στ) του εδαφίου (1) του άρθρου 101.

- (ζ) των μέσων χρηματαγοράς που αναφέρονται στην παράγραφο (ζ) του εδαφίου (1) του άρθρου 101·
- (η) των νεοεκδοθεισών κινητών αξιών που αναφέρονται στην παράγραφο (α) του εδαφίου (2) του άρθρου 101·
- (θ) των άλλων κινητών αξιών που αναφέρονται στην παράγραφο (β) του εδαφίου (2) του άρθρου 101·
- (ι) των ρευστών διαθεσίμων που αναφέρονται στο εδαφίου (4) του άρθρου 101.

ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΕΜΗΜΕΝΟΙ σύμφωνα με τα πλέον κατάλληλα κριτήρια, που λαμβάνουν υπόψη την επενδυτική πολιτική του ΟΣΕΚΑ (π.χ. σύμφωνα με οικονομικά ή γεωγραφικά κριτήρια, κατά νόμισμα κ.τ.λ.) σε ποσοστό του ενεργητικού. Για καθεμία από τις αξίες που αναφέρονται ανωτέρω, πρέπει να δηλώνεται το ποσοστό που συνυπολογίζεται στο σύνολο του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ .

ΑΝΑΦΟΡΑ των κινήσεων που σημειώθηκαν στη σύνθεση των τίτλων χαρτοφυλακίου κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

V. ΑΝΑΦΟΡΑ ΤΩΝ ΚΙΝΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΣΗΜΕΙΩΘΗΚΑΝ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΩΝ ΟΣΕΚΑ, ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ, στην οποία περιλαμβάνονται τα ακόλουθα -

- (α) εισόδημα από επενδύσεις·
- (β) άλλα εισοδήματα·
- (γ) Έξοδα διαχείρισης·
- (δ) έξοδα Θεματοφύλακα·
- (ε) άλλες επιβαρύνσεις και φόροι·
- (στ) καθαρό εισόδημα·
- (ζ) διανεμόμενο και επανεπενδύσιμο εισόδημα·
- (η) αύξηση ή μείωση του κεφαλαίου·

- (θ) ανατίμηση ή υποτίμηση των επενδύσεων·
- (ι) οποιεσδήποτε άλλες μεταβολές που επηρεάζουν το ενεργητικό και το παθητικό του ΟΣΕΚΑ·
- (ια) σύνολο αμοιβών και κάθε είδους προμηθειών που καταβλήθηκαν, άμεσα ή έμμεσα, σε επενδυτικούς συμβούλους, τράπεζες, και κάθε είδους επιχειρήσεις παροχής επενδυτικών υπηρεσιών (Ε.Π.Ε.Υ.)·
- (ιβ) συγκεντρωτικά. το σύνολο αμοιβών και κάθε είδους προμηθειών που καταβλήθηκαν στην Εταιρεία Διαχείρισης ή την Εταιρεία Επενδύσεων, το Θεματοφύλακα, τους κάθε είδους συμβούλους και σε κάθε άλλο νομικό ή φυσικό πρόσωπο για την παροχή κάθε είδους υπηρεσιών, τόσο ως απόλυτος αριθμός, όσο και ως ποσοστό του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ την τελευταία ημέρα της περιόδου αναφοράς.

VI. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ, που να περιέχει για κάθε διαχειριστική χρήση στο τέλος αυτής -

- (α) τη συνολική καθαρή αξία του ενεργητικού·
- (β) την καθαρή αξία μεριδίου.

VII. ΑΝΑΦΟΡΑ ΤΟΥ ΥΨΟΥΣ ΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ, που απορρέουν από καθεμία κατηγορία πράξεων κατά την έννοια του άρθρου 102 που πραγματοποίησε ο ΟΣΕΚΑ κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

ΔΕΥΤΕΡΟ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ**ΜΕΡΟΣ Ι****[άρθρο 156(1)]****ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ**

	ΠΟΣΟ Λ.Κ.
1. Δικαίωμα για την εξέταση αιτήσεως προς χορήγηση άδειας σύστασης και λειτουργίας Αμοιβαίου Κεφαλαίου:	1.500
2. (α) Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης προς χορήγηση άδειας σύστασης/μετατροπής και λειτουργίας Εταιρείας Επενδύσεων που τελεί υπό διαχείριση:	1.500
(β) Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης προς χορήγηση άδειας σύστασης/μετατροπής και λειτουργίας Εταιρείας Επενδύσεων που δεν τελεί υπό διαχείριση:	3.000
3. Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης για τροποποίηση του Κανονισμού Αμοιβαίου Κεφαλαίου ή των καταστατικών εγγράφων Εταιρείας Επενδύσεων:	400
4. (α) Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης προς χορήγηση άδειας λειτουργίας ή προς μετατροπή υφιστάμενης εταιρείας σε Εταιρεία Διαχείρισης:	3.000
(β) Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης προς χορήγηση άδειας για τροποποίηση των καταστατικών εγγράφων ή μετοχικού κεφαλαίου Εταιρείας Διαχείρισης:	250
5. Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης για έγκριση τροποποίησης του Κανονισμού Αμοιβαίων Κεφαλαίων, ενόψει συγχώνευσης ή απορρόφησης και παροχή των σχετικών αδειών και εγκρίσεων:	1.000
6. Δικαίωμα για την εξέταση οποιασδήποτε άλλης αίτησης/γνωστοποίησης που υποβάλλεται στην Επιτροπή:	250

ΜΕΡΟΣ ΙΙ
[άρθρο 156(2)]
ΕΤΗΣΙΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
ΟΣΕΚΑ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ

(α) Επί της συνολικής αξίας του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, οι επιβαλλόμενες ετήσιες εισφορές είναι -

	ΠΟΣΟ Λ.Κ.
• Για κάθε εκατομμύριο μέχρι τα πέντε εκατομμύρια:	500
• Για κάθε εκατομμύριο πέραν των πέντε και μέχρι τα δέκα εκατομμύρια:	300
• Για κάθε εκατομμύριο πέραν των δέκα εκατομμυρίων:	200

Νοείται ότι, η εισφορά υπολογίζεται κατ' αναλογία, σε περίπτωση που μέρος της αξίας του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ αποτελεί μέρος του εκατομμυρίου.

	Λ.Κ. 500
(β) Ετήσια εισφορά Εταιρειών Διαχείρισης:	

Νοείται ότι, οι ετήσιες εισφορές υπολογίζονται κατ' αναλογία, από την ημερομηνία έναρξης λειτουργίας των ΟΣΕΚΑ ή των Εταιρειών Διαχείρισης.

ΤΡΙΤΟ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ**[άρθρο 156(3) και (6)]****ΜΕΡΟΣ Ι**

**ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΤΗΣΙΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
ΟΣΕΚΑ ΠΟΥ ΔΙΑΘΕΤΟΥΝ ΤΑ ΜΕΡΙΔΙΑ ΤΟΥΣ ΣΕ ΚΡΑΤΗ ΑΛΛΑ ΑΠΟ ΤΟ
ΚΡΑΤΟΣ ΕΔΡΑΣ ΤΟΥΣ**

- | | ΠΟΣΟ
Λ.Κ. |
|--|--------------|
| 1. Δικαιώματα για την εξέταση των δικαιολογητικών για την διάθεση μεριδίων ή μετοχών ΟΣΕΚΑ με έδρα άλλο κράτος μέλος που υιοθετεί τις διατάξεις της Οδηγίας 85/611/ΕΟΚ: | |
| (α) Δικαίωμα για την εξέταση των δικαιολογητικών ΟΣΕΚΑ που δεν υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (single scheme): | 500 |
| (β) Δικαίωμα για την εξέταση των δικαιολογητικών ΟΣΕΚΑ που υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (umbrella scheme): | |
| (i) Για την πρώτη τάξη/επενδυτικό τμήμα ΟΣΕΚΑ (sub fund/class of shares) που υπάγεται στον εν λόγω ΟΣΕΚΑ (umbrella scheme): | 500 |
| (i) Για κάθε άλλη τάξη/επενδυτικό τμήμα ΟΣΕΚΑ (sub fund/class of shares) που ακολουθεί και υπάγεται στον εν λόγω ΟΣΕΚΑ (umbrella scheme): | 250 |
| 2. Δικαιώματα για την εξέταση αίτησης προς χορήγηση άδειας διάθεσης μεριδίων ή μετοχών ΟΣΕΚΑ με έδρα κράτος μέλος που δεν υιοθετούν τις διατάξεις της Οδηγίας 85/611/ΕΟΚ ή ΟΣΕΚΑ με έδρα τρίτη χώρα: | |
| (α) Δικαίωμα για την εξέταση αιτήσεως ΟΣΕΚΑ που δεν υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (single scheme): | 1.000 |

Λ.Κ.

- (β) Δικαίωμα για την εξέταση αίτησης ΟΣΕΚΑ που υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (umbrella scheme), για κάθε τάξη/επενδυτικό τμήμα ΟΣΕΚΑ (sub fund/class of shares) που υπάγεται στον εν λόγω ΟΣΕΚΑ: 1.000
3. Ετήσιες εισφορές ΟΣΕΚΑ με έδρα κράτος μέλος που υιοθετούν τις διατάξεις της Οδηγίας 85/611/ΕΟΚ:
- (α) Ετήσια εισφορά ΟΣΕΚΑ που δεν υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (single scheme): 500
- (β) Ετήσια εισφορά ΟΣΕΚΑ που υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (umbrella scheme): 1.000
4. Ετήσιες εισφορές ΟΣΕΚΑ με έδρα κράτος μέλος που δεν υιοθετούν τις διατάξεις της Οδηγίας 85/611/ΕΟΚ ή ΟΣΕΚΑ με έδρα τρίτη χώρα:
- (α) Ετήσια εισφορά ΟΣΕΚΑ που δεν υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (single scheme): 1.000
- (β) Ετήσια εισφορά ΟΣΕΚΑ που υποδιαιρείται σε πολλαπλές τάξεις/επενδυτικά τμήματα ΟΣΕΚΑ (umbrella scheme): 2.000

Νοείται ότι, οι ετήσιες εισφορές υπολογίζονται κατ' αναλογία, από την ημερομηνία έναρξης διάθεσης των ΟΣΕΚΑ.

ΜΕΡΟΣ II

Λ.Κ.

1. Δικαιώματα που αφορούν τους ΟΣΕΚΑ και τις Εταιρείες Διαχείρισης που υπάγονται στις διατάξεις του Μέρους ΙΧ: 250-1000
2. Ετήσιες εισφορές 250-1000

ΤΕΤΑΡΤΟ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ
(Άρθρα 2, 34, 57, 85, 92 και 103)

Όμιλος Εταιρειών κατά την έννοια του παρόντος Νόμου περιλαμβάνει -

- (α) τις επιχειρήσεις, που συνδέονται μεταξύ τους με σχέση μητρικής επιχείρησης προς θυγατρική ή που είναι θυγατρικές επιχειρήσεις της ίδιας μητρικής ή
- (β) τις επιχειρήσεις, στις οποίες η μία κατέχει ή ελέγχει άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό τουλάχιστον είκοσι επί τοις εκατό (20%) των δικαιωμάτων ψήφου της άλλης·
- (γ) τις επιχειρήσεις, οι οποίες κατά την κρίση της Επιτροπής τελούν σε σχέση εξάρτησης ή έχουν κοινά σε ουσιώδη βαθμό συμφέροντα, σύμφωνα με κριτήρια τα οποία εξειδικεύονται με Οδηγία της Επιτροπής.