

5
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 28. februára 2012

o podrobnostiach o obsahu štatútu podielového fondu a štatútu strešného podielového fondu

Národná banka Slovenska podľa § 7 ods. 10 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „zákon“) ustanovuje:

§ 1

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa upozornenia podľa § 157 ods. 4 zákona

Výrazné upozornenie podľa § 157 ods. 4 zákona, že štatút podielového fondu sa môže počas trvania zmluvného vzťahu medzi správcovskou spoločnosťou a podielnikom meniť, sa uvádza v štatúte podielového fondu na jeho začiatku za úvodným nadpisom štatútu podielového fondu.

§ 2

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa údajov o podielovom fonde

(1) V štatúte podielového fondu pri názve podielového fondu podľa § 7 ods. 5 písm. a) zákona sa uvádza aj

- a) údaj, či ide o štandardný podielový fond, verejný špeciálny podielový fond alebo špeciálny podielový fond profesionálnych investorov a
 - 1. ak ide o štandardný podielový fond, v závislosti od povahy štandardného podielového fondu, aj údaj či ide o hlavný fond alebo zberný fond,
 - 2. ak ide o verejný špeciálny podielový fond, aj údaj o kategórii verejného špeciálneho podielového fondu podľa § 119 ods. 5 zákona,
- b) vyhlásenie, že podielový fond spĺňa požiadavky smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) v platnom znení, ak ide o štandardný podielový fond,
- c) označenie kategórie podielového fondu podľa triedy aktív, do ktorých sa majetok v podielovom fonde investuje, napríklad dlhopisový fond, akciový fond, zmiešaný fond.

(2) Podrobnosťami o roku vytvorenia podielového fondu a dobe, na ktorú bol podielový fond vytvorený podľa § 7 ods. 5 písm. a) zákona sú údaje o rozhodnutí, ktorým bolo udelené povolenie na vytvorenie podielového fondu alebo povolenie na spravovanie podielového fondu, a to

- a) označenie orgánu, ktorý rozhodnutie vydal,
- b) dátum vydania tohto rozhodnutia,
- c) dátum nadobudnutia právoplatnosti tohto rozhodnutia.

(3) Ak ide o štatút podielového fondu skladajúceho sa z dvoch alebo viacerých podfondov (ďalej len „strešný podielový fond“), spoločne s podrobnosťami podľa odseku 1 sa uvádza aj informácia podľa § 7 ods. 7 písm. a) zákona.

§ 3

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa údajov o správcovskej spoločnosti

(1) V štatúte podielového fondu sa pri hornej hranici výšky odplaty za správu podielového fondu a spôsobe jej výpočtu podľa § 7 ods. 5 písm. h) zákona uvádza aj informácia, že výška odplaty za správu podielového fondu je uvedená v predajnom prospekte.

(2) Ak je v štatúte podielového fondu podľa § 57 ods. 2 písm. b) zákona uvedený zoznam činností alebo funkcií, ktorých výkon možno na základe zmluvy zveriť inej osobe a tento zoznam obsahuje činnosť riadenia investícií podľa § 27 ods. 2 písm. a) zákona alebo funkciu riadenia rizík podľa § 37 zákona, podrobnosťou o obsahu štatútu podielového fondu sú aj kategórie osôb, ktorým možno výkon činnosti riadenia investícií alebo funkcie riadenia rizík zveriť.

(3) Náležitosti štatútu podielového fondu podľa § 7 ods. 5 písm. b) a h) zákona a zoznam činností alebo funkcií podľa § 57 ods. 2 písm. b) zákona sa uvádzajú spoločne v jednej časti štatútu podielového fondu.

§ 4

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa údajov o depozitárovi podielového fondu

(1) Podrobnosťami o údajoch o obchodnom mene a sídle depozitára podľa § 7 ods. 5 písm. c) zákona a o obsahu štatútu podielového fondu podľa § 80 ods. 3 zákona sú

- a) informácie o základných povinnostiach depozitára podľa depozitárskej zmluvy, vrátane jeho povinnosti podľa § 80 ods. 3 zákona,
- b) určenie významného ovplyvnenia aktuálnej ceny podielových listov s ohľadom na rizikový profil podielového fondu.

(2) V štatúte podielového fondu sa pri hornej hranici výšky odplaty za výkon činnosti depozitára podľa § 7 ods. 5 písm. c) zákona uvádza aj informácia, že výška odplaty za výkon činnosti depozitára je uvedená v predajnom prospekte.

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa zamerania a cieľov investičnej politiky

§ 5

(1) Podrobnosťami o zameraní a cieľoch investičnej politiky správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde podľa § 7 ods. 5 písm. d) zákona je určenie, akým spôsobom plánuje správcovská spoločnosť zhodnocovať alebo udržiavať hodnotu majetku v podielovom fonde, a ak je to opodstatnené vzhľadom na zameranie a ciele investičnej politiky, aj

- a) informácia o akýchkoľvek garanciách vo vzťahu k hodnote majetku v podielovom fonde poskytovaných tretími osobami a ich prípadných obmedzeniach, pričom garanciou sa

rozumie taký druh záruk, pri ktorých existuje povinnosť príslušnej tretej osoby garantovať peňažné plnenie, ak nastanú podmienky v nej uvedené,

- b) údaj, že správcovská spoločnosť pri hospodárení s majetkom v podielovom fonde zamýšľa sledovať určitý index alebo ukazovateľ (benchmark),
- c) údaj, že správcovská spoločnosť pri hospodárení s majetkom v podielovom fonde bude kopírovať určitý index alebo ukazovateľ,
- d) informácie, o aký index alebo ukazovateľ ide, v akej miere je index alebo ukazovateľ kopírovaný alebo akým spôsobom a v akej miere ho správcovská spoločnosť sleduje, k akému segmentu trhu sa index alebo ukazovateľ vzťahuje, ak ide o údaje podľa písmena b) alebo písmena c) a kde môže investor získať bližšie informácie o indexe alebo ukazovateli vrátane jeho aktuálnej hodnoty, ak ide o také informácie o indexe, ktoré sa zverejňujú.

(2) Pri podielových fondoch, ktorých cieľom investičnej politiky je zaistenie návratnosti investície, jej časti alebo výnosu z nej, podrobnosťami o zameraní a cieľoch investičnej politiky správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde sú aj informácie o spôsobe tohto zaistenia.

§ 6

(1) Podrobnosťami o cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu, ktoré sa budú obstarávať zo zhromaždených peňažných prostriedkov a o odvetvovom alebo teritoriálnom členení investícií podľa § 7 ods. 5 písm. d) zákona sú

- a) údaje o hlavných ekonomických charakteristikách aktív, ktoré sa budú obstarávať zo zhromaždených peňažných prostriedkov napríklad či ide o akcie, dlhopisy, nástroje peňažného trhu, vklady, deriváty používané na účel dosahovania výnosu, nehnuteľnosti, drahé kovy, majetkové účasti a majetkové podiely,
- b) údaje o špecifických limitoch strategickej alokácie aktív, ktoré za obvyklých trhových podmienok správcovská spoločnosť pri hospodárení s majetkom v podielovom fonde dodržiava a ak je to opodstatnené vzhľadom na investičnú politiku hlavné kategórie emitentov cenných papierov alebo špecifické odvetvia trhu s príslušnými aktívami.

(2) Ak je to významné vzhľadom na investičnú politiku, podrobnosti podľa odseku 1 obsahujú aj

- a) pri vkladoch údaje
 1. o tom, v akých bankách alebo zahraničných bankách budú peňažné prostriedky z majetku v podielovom fonde prevažne ukladané,
 2. o tom, aké typy termínovaných vkladových účtov podľa dĺžky viazanosti sa budú prevažne využívať,
 3. o obvyklom intervale pomeru peňažných prostriedkov na účtoch v bankách alebo zahraničných bankách k hodnote majetku v podielovom fonde a za akých podmienok sa môže tento pomer zvýšiť,
- b) pri nástrojoch peňažného trhu a dlhopisoch
 1. údaje o ich hlavných druhoch, napríklad či ide o štátne cenné papiere, komunálne cenné papiere, cenné papiere vydávané bankami a finančnými inštitúciami alebo cenné papiere vydávané inými obchodnými spoločnosťami,
 2. údaj o maximálne možnej úrovni modifikovanej durácie portfólia dlhových cenných papierov alebo o iných ukazovateľoch, ktorými sa limituje úrokové alebo kreditné riziko,

3. informácie o spôsobe hodnotenia úverovej kvality držaných dlhových cenných papierov správcovskou spoločnosťou,
 4. vymedzenie kategórií právnických osôb podľa § 88 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ak je to opodstatnené vzhľadom na investičnú politiku,
- c) pri akciách údaje o odvetvových alebo teritoriálnych charakteristikách ich emitentov a informáciu o tom, či sa majetok v podielovom fonde investuje do akcií s cieľom dosahovať výnos z dividendy alebo výnos z trhovej kapitalizácie,
- d) pri podielových listoch iných podielových fondov a cenných papieroch zahraničných subjektov kolektívneho investovania
1. údaje o hlavných kategóriách týchto iných podielových fondov a zahraničných subjektov kolektívneho investovania, napríklad dlhopisový fond, akciový fond, zmiešaný fond,
 2. informáciu o tom, či ide o iné podielové fondy alebo zahraničné subjekty kolektívneho investovania spravované správcovskou spoločnosťou alebo osobou zo skupiny s úzkymi väzbami, do ktorej správcovská spoločnosť patrí,
- e) pri finančných derivátoch
1. informáciu o tom, či sa investície do finančných derivátov budú vykonávať na účely zabezpečenia voči riziku alebo na účel dosahovania výnosu,
 2. údaje o hlavných typoch finančných derivátov, ktoré sa budú nachádzať v majetku v podielovom fonde a ich ekonomických charakteristikách,
 3. informáciu o tom, či ide o finančné deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu alebo o finančné deriváty uzatvárané mimo regulovaného trhu,
 4. informácie o kategóriách finančných inštitúcií, ktoré môžu byť protistranou pri obchodoch s finančnými derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu a o podmienkach výberu protistrán, ak ide o finančné deriváty uzatvárané mimo regulovaného trhu,
- f) pri prevoditeľných cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu obsahujúcich derivát informácie o ich hlavných typoch a ich ekonomických charakteristikách.

(3) Ak sa podľa štatútu podielového fondu budú do majetku v podielovom fonde nadobúdať podielové listy iných podielových fondov spravovaných správcovskou spoločnosťou, štatút podielového fondu obsahuje aj informáciu o dôvode týchto investícií a o ich dopade na nákladovosť podielového fondu.

(4) Ak je v štatúte podielového fondu uvedená možnosť podľa § 88 ods. 1 písm. c) alebo písm. d) zákona, štatút podielového fondu obsahuje pri takých prevoditeľných cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu aj informáciu o využití tejto možnosti správcovskou spoločnosťou a obchodné mená príslušných búrz alebo iných regulovaných trhov, ktoré sa môžu uviesť v prílohe.

§ 7

(1) Ak je to opodstatnené vzhľadom na investičnú politiku, štatút podielového fondu okrem podrobností podľa § 6 ods. 1 obsahuje aj

- a) pravidlá o prijímaní peňažných pôžičiek alebo úverov v prospech majetku v podielovom fonde, ak sa to štatútom podielového fondu umožňuje,
- b) pravidlá používania postupov a nástrojov vzťahujúcich sa na prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu na účel efektívneho riadenia investícií podľa § 100 ods. 2

zákona (ďalej len „postupy a nástroje podľa § 100 ods. 2 zákona“), ak sa to štatútom podielového fondu umožňuje.

(2) V rámci pravidiel podľa odseku 1 písm. a) štatút podielového fondu obsahuje najmä špecifické podmienky v záujme podielnikov, za dodržania ktorých možno peňažné pôžičky a úvery v prospech majetku v podielovom fonde prijímať.

(3) V rámci pravidiel podľa odseku 1 písm. b) štatút podielového fondu obsahuje najmä

- a) údaje o hlavných druhoch postupov a nástrojov podľa § 100 ods. 2 zákona, napríklad dohody o predaji a spätnom nákupe alebo dohody o pôžičkách cenných papierov,¹⁾
- b) podrobnejšie informácie o účele, podmienkach a limitoch používania postupov a nástrojov podľa § 100 ods. 2 zákona,
- c) hlavné druhy cenných papierov, na ktoré sa vzťahuje používanie postupov a nástrojov podľa § 100 ods. 2 zákona.

§ 8

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa pravidiel obmedzenia a rozloženia rizika

(1) Ak ide o štatút štandardného podielového fondu alebo o štatút verejného špeciálneho podielového fondu, podrobnosťami o pravidlách obmedzenia a rozloženia rizika podľa § 7 ods. 5 písm. d) zákona sú

- a) osobitné pravidlá obmedzenia a rozloženia rizika pre príslušný podielový fond, ktoré sú prísnejšie ako pravidlá ustanovené zákonom alebo
- b) limity obmedzenia a rozloženia rizika, ktoré Národná banka Slovenska schválením štatútu podielového fondu zvyšuje.

(2) Limity obmedzenia a rozloženia rizika podľa odseku 1 písm. b) sa v štatúte podielového fondu ustanovujú, len ak je to nevyhnutné na zabezpečenie zamerania investičnej politiky alebo na dosahovanie jej cieľa.

§ 9

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa zásad hospodárenia s majetkom v podielovom fonde a nákladov, ktoré môžu byť uhrádzané z majetku v podielovom fonde

(1) Podrobnosťami o zásadách hospodárenia s majetkom v podielovom fonde podľa § 7 ods. 5 písm. e) zákona sú

- a) určenie účtovného obdobia podielového fondu,
- b) informácie o tom, či výnosy z majetku v podielovom fonde sa zahŕňajú do aktuálnej ceny podielových listov alebo sa vyplácajú; ak sa výnosy z majetku v podielovom fonde budú vyplácať, tieto informácie obsahujú aj spôsob vyplatenia výnosov, lehotu vyplatenia, výšku a rozsah vyplácaných výnosov, rozhodujúci deň pre výpočet výplaty výnosov,

¹⁾ § 21 ods. 5 opatrenia Národnej banky Slovenska z 27. septembra 2011 č. 11/2011 o rizikách a systéme riadenia rizík, meraní rizík a výpočte celkového rizika a rizika protistrany (oznámenie č. 317/2011 Z. z.)

c) podrobnejšie pravidlá konania s odbornou starostlivosťou ako sú uvedené v zákone vyplývajúce zo zamerania a cieľov investičnej politiky a z investičnej stratégie.

(2) Náklady, ktoré môžu byť uhrádzané z majetku v podielovom fonde, okrem nákladov uvedených v § 7 ods. 5 písm. c) a h) zákona, sa v štatúte podielového fondu uvádzajú v štruktúre podľa druhu alebo účelu nákladov a osôb, ktorým sa tieto náklady uhrádzajú.

(3) Informácia o maximálnej výške poplatkov za správu, ktoré môžu byť účtované tomuto podielovému fondu a iným podielovým fondom alebo zahraničným subjektom kolektívneho investovania, do ktorých sa plánuje investovať podľa § 157 ods. 10 zákona sa v štatúte podielového fondu uvádza spoločne s ustanoveniami štatútu podľa odseku 2 v jednej časti štatútu podielového fondu.

§ 10

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa stratégie uplatňovania hlasovacích práv

Informácia o tom, kde je sprístupnený opis stratégie uplatňovania hlasovacích práv, ktoré sú spojené s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde, a akým spôsobom podielnik môže získať podrobné informácie o opatreniach prijatých na základe tejto stratégie podľa § 7 ods. 5 písm. i) zákona, sa v štatúte podielového fondu uvádza spoločne s ustanoveniami štatútu podielového fondu podľa § 9 ods. 1 písm. c) v jednej časti štatútu podielového fondu.

§ 11

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa pravidiel oceňovania

Podrobnosťami o pravidlách oceňovania majetku v podielovom fonde a záväzkov v podielovom fonde podľa § 7 ods. 5 písm. f) zákona sú

- a) určenie lehoty oceňovania majetku v podielovom fonde a záväzkov v podielovom fonde,
- b) pravidlá výpočtu aktuálnej hodnoty podielu,
- c) informácie o tom, kde môže podielnik získať informácie o aktuálnej hodnote podielu,
- d) určenie lehoty, v ktorej bude správcovská spoločnosť určovať aktuálnu cenu podielového listu podľa § 13 ods. 1 zákona,
- e) postupy pri zistení chýb pri ocenení majetku a záväzkov v podielovom fonde alebo pri výpočte aktuálnej hodnoty podielu a informácie o spôsobe odškodnenia investorov.

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa podielových listov, počiatocnej hodnoty podielu, postupov a podmienok vydávania podielových listov a uplatnenia práva na vyplatenie podielových listov

§ 12

(1) Podrobnosťami o forme a podobe podielových listov podľa § 7 ods. 5 písm. j) zákona sú

- a) informácia, či sú podielové listy podielového fondu prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu alebo sú zaradené do zoznamu mnohostranného obchodného systému,

- b) označenie meny, v ktorej je hodnota podielu na podielových listoch vyjadrená,
- c) pri zaknihovaných podielových listoch stručné informácie o spôsobe ich evidencie a určenie najmenšieho spoluvlastníckeho podielu pripadajúceho na jedného spolumajiteľa, ak sa podľa § 10 ods. 13 zákona určuje,
- d) pri listinných podielových listoch
 1. podmienky odovzdávania podielových listov podielnikom pri ich vydaní,
 2. spôsob odovzdania podielových listov, ktoré hromadný podielový list nahrádza, podielníkovi, ak sa podľa § 8 ods. 5 zákona podielové listy podielového fondu môžu vydávať ako hromadné podielové listy a
 3. informácie o úschove listinných podielových listov, najmä obchodné mená osôb zabezpečujúcich úschovu a spôsob odovzdania podielových listov do úschovy.

(2) Ak štatút podielového fondu určuje obmedzenie počtu vydávaných podielových listov podielového fondu podľa § 9 ods. 3 zákona alebo obmedzenie počtu vydávaných podielových listov podielového fondu alebo počtu podielnikov podľa § 120 ods. 2 zákona, toto obmedzenie sa uvádza spoločne s podrobnosťami podľa odseku 1 v jednej časti štatútu podielového fondu.

§ 13

(1) Podrobnosťami o postupe a podmienkach vydávania podielových listov podľa § 7 ods. 5 písm. j) zákona sú

- a) forma žiadosti o vydanie podielového listu podľa § 13 ods. 1 zákona,
- b) spôsob úhrady investovanej sumy,
- c) určenie rozhodujúceho dňa na určenie hodnoty podielu, vrátane odkazu na informácie v predajnom prospekte týkajúce sa určenia hodiny, do ktorej sa žiadosť o vydanie podielového listu podľa § 13 ods. 1 zákona považuje za prijatú v príslušný deň (cut-off time), ak ju správcovská spoločnosť určuje,
- d) určenie lehoty na vydanie podielového listu,
- e) určenie lehoty platnosti žiadosti o vydanie podielového listu, ak investovaná suma nebola uhradená,
- f) podmienky odmietnutia žiadosti o vydanie podielového listu,
- g) spôsob pravidelného vydávania podielových listov alebo vydávania podielových listov na základe vopred uzavretej rámcovej zmluvy s investorom, ak sa umožňuje.

(2) Podrobnosťami o postupe a podmienkach uplatnenia práva na vyplatenie podielových listov podľa § 7 ods. 5 písm. j) zákona sú

- a) forma žiadosti o vyplatenie podielového listu podľa § 13 ods. 11 zákona a podmienky vyplácania podielových listov pri žiadostiach, ktoré neobsahujú všetky náležitosti,
- b) lehota na vyplatenie podielového listu a maximálna lehota na vyplatenie podielových listov špeciálneho podielového fondu nehnuteľností alebo špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií, ak sa podľa § 120 ods. 4 zákona štatútom podielového fondu lehota na vyplatenie podielového listu predlžuje,
- c) spôsob uhradenia peňažných prostriedkov z vyplatenia podielových listov,
- d) spôsob pravidelného vyplácania podielových listov, ak sa umožňuje.

(3) V rámci postupov a podmienok podľa odsekov 1 a 2 štatút podielového fondu obsahuje aj

- a) osobitný spôsob vydávania podielových listov a uplatnenia práva na vyplatenie podielových listov, ak ide o vyplatenie podielového listu jedného podielového fondu spravovaného správcovskou spoločnosťou spojené so súčasným vydaním podielového listu iného podielového fondu spravovaného správcovskou spoločnosťou a informáciu, že podmienky tohto prestupu medzi podielovými fondami sa uvádzajú v predajnom prospekte,
- b) pravidlá rozdeľovania poplatkov podľa § 13 ods. 12 zákona medzi správcovskú spoločnosť a majetok v podielovom fonde, ak sa štatútom podielového fondu takéto rozdelenie určuje,
- c) zásady možného zníženia poplatkov spojených s vydaním podielových listov alebo poplatkov spojených s vyplatením podielových listov,
- d) informáciu o podmienkach možného pozastavenia vydávania a vyplácania podielových listov, o spôsobe informovania podielnikov o dôvodoch a dobe pozastavenia vyplácania podielových listov a o obnovení vyplácania podielových listov podľa § 15 zákona.

(4) Štatút podielového fondu okrem podrobností podľa odsekov 1 až 3 obsahuje aj postup a podmienky na vyplatenie podielového listu jedného podfondu a súčasné vydanie podielového listu iného podfondu, poplatok za prestup medzi podfondmi podľa § 13 ods. 13 zákona a pravidlá rozdeľovania tohto poplatku medzi správcovskú spoločnosť a majetok v podielovom fonde, ak sa štatútom podielového fondu takéto rozdelenie určuje.

§ 14

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa poplatkov spojených s vydaním a vyplatením podielového listu

(1) Horná hranica výšky poplatku spojeného s vydaním podielového listu účtovaného podielnikovi a spôsob jeho určovania podľa § 7 ods. 5 písm. k) zákona sa uvádza v štatúte podielového fondu spoločne s ustanoveniami štatútu podľa § 13 ods. 1 v jednej časti štatútu podielového fondu.

(2) Horná hranica výšky poplatku spojeného s vyplatením podielového listu účtovaného podielnikovi a spôsob jeho určovania podľa § 7 ods. 5 písm. k) zákona sa uvádza v štatúte podielového fondu spoločne s ustanoveniami štatútu podľa § 13 ods. 2 v jednej časti štatútu podielového fondu.

(3) Ak štatút podielového fondu umožňuje, aby investorom boli poskytované zľavy z výšky poplatkov spojených s vydaním podielového listu alebo s vyplatením podielového listu, štatút podielového fondu okrem podrobností podľa odsekov 1 a 2 obsahuje aj zásady, na základe ktorých investor môže zľavu získať.

§ 15

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce postupu pri zmene štatútu podielového fondu

(1) Podrobnosťami o postupe pri zmene štatútu podielového fondu a spôsobe informovania podielnikov o týchto zmenách podľa § 7 ods. 5 písm. l) zákona sú podmienky premeny uzavretého podielového fondu na otvorený podielový fond a informácie o postupe správcovskej spoločnosti pri premene uzavretého podielového fondu na otvorený podielový

fond a o spôsobe a lehotách informovania podielnikov o týchto skutočnostiach, ak ide o uzavretý podielový fond.

(2) Náležitosti štatútu podľa § 23 ods. 7 zákona sa uvádzajú spoločne s podrobnosťami podľa odseku 1 v jednej časti štatútu podielového fondu.

§ 16

Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu týkajúce sa vyhlásenia predstavenstva správcovskej spoločnosti

Za vyhlásením predstavenstva správcovskej spoločnosti podľa § 7 ods. 5 písm. o) zákona, že skutočnosti uvedené v štatúte podielového fondu sú aktuálne, úplné a pravdivé, sa uvádza dátum, mená, priezviská, funkcie a podpisy členov predstavenstva správcovskej spoločnosti, ktorí štatút podielového fondu podpisujú.

§ 17

Osobitné podrobnosti o obsahu štatútu zberného fondu

(1) Štatút zberného fondu podľa § 108 zákona okrem podrobností podľa § 1 až 16 obsahuje aj podrobnosti upravené v odsekoch 2 až 5.

(2) Štatút zberného fondu okrem podrobností podľa § 5 obsahuje aj

- a) názov hlavného fondu,
- b) opis zamerania a cieľov investičnej politiky hlavného fondu a jeho investičnej stratégie,
- c) informáciu, či výkonnosť zberného fondu bude obdobná ako výkonnosť hlavného fondu alebo či a akým spôsobom sa bude výkonnosť zberného fondu od výkonnosti hlavného fondu odlišovať.

(3) Štatút zberného fondu okrem podrobností podľa § 6 obsahuje aj informácie o mechanizme nákupu cenných papierov hlavného fondu do majetku v zbernom fonde a predaja cenných papierov hlavného fondu z majetku v zbernom fonde.

(4) V rámci pravidiel obmedzenia a rozloženia rizika podľa § 7 ods. 5 písm. d) zákona štatút zberného fondu obsahuje určenie minimálneho a maximálneho limitu investícií do cenných papierov hlavného fondu.

(5) Štatút zberného fondu okrem podrobností podľa § 9 obsahuje aj osobitne uvedené údaje o akýchkoľvek nákladoch, ktoré sú hradené z majetku v zbernom fonde z dôvodu investícií do cenných papierov hlavného fondu, vrátane informácie o daňovom dopade investícií do cenných papierov hlavného fondu na nákladovosť zberného fondu.

§ 18

Osobitné podrobnosti o obsahu štatútu verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností

(1) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 1 až 16 obsahuje aj podrobnosti upravené v odsekoch 2 až 8.

(2) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 5 obsahuje aj informácie o tom, akým spôsobom vzniká vystavenie sa riziku (exposure) majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností voči nehnuteľnostiam (napríklad priame investície, investície do realitných spoločností, investície do cenných papierov, z ktorých ekonomickej charakteristiky vyplýva angažovanosť voči nehnuteľnostiam).

(3) Ak je to významné vzhľadom na investičnú politiku, štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 6 obsahuje aj informácie

a) o nehnuteľnostiach, do ktorých sa bude investovať majetok vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností, a to

1. o tom, či sa majetok v podielovom fonde investuje do nehnuteľností, ktoré majú pri riadnom hospodárení prinášať pravidelný a dlhodobý výnos v prospech majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností,
2. o tom, či sa majetok v podielovom fonde investuje do nehnuteľností, ktoré majú priniesť zisk z predaja v prospech majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností,
3. o ich druhu a ich odvetvových charakteristikách,
4. o spôsobe nadobúdania nehnuteľností do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností a o spôsobe zabezpečenia ich správy,

b) o realitných spoločnostiach, ktorých majetkové účasti sa budú nadobúdať do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností, a to

1. stručný opis predmetu činnosti realitných spoločností,
2. označenie štátov, v ktorých majú sídlo realitné spoločnosti, do ktorých akcií sa plánuje investovať majetok vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností a maximálny limit takej investície,
3. ustanovenia o spôsobe financovania podnikania realitných spoločností z majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností a z iných zdrojov,
4. ustanovenia podľa písmena a) o nehnuteľnostiach, do ktorých sa plánuje investovať majetok realitnej spoločnosti.

(4) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 7 obsahuje aj určenie podmienok, spôsobu a účelu poskytovania pôžičiek z majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností a prijímania pôžičiek alebo úverov do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností.

(5) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 7 obsahuje aj určenie doby podľa § 132 ods. 4 zákona.

(6) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 9 obsahuje aj

a) vo vzťahu k nehnuteľnostiam, ktoré sa majú nadobúdať do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností

1. pravidlá nadobúdania a odpredaja nehnuteľností, najmä podmienky, za ktorých možno
 - 1a. nadobudnúť nehnuteľnosť, ku ktorej je zriadené záložné právo alebo vecné bremeno,
 - 1b. predáť nehnuteľnosť nadobudnutú za účelom prinášania pravidelného a dlhodobého výnosu,

2. pravidlá hospodárenia s nehnuteľnosťami v majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností, najmä pravidlá
 - 2a. ich správy, údržby a zlepšovania ich stavu, ak sa plánuje vykonávať,
 - 2b. dlhodobého hospodárenia s nehnuteľnosťou nadobudnutou za účelom zisku z predaja,
 3. podmienky, za ktorých možno k nehnuteľnosti zriadiť záložné právo alebo vecné bremeno v prospech tretej osoby,
- b) vo vzťahu k realitným spoločnostiam, ktorých majetkové účasti sa majú nadobúdať do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde nehnuteľností určenie spôsobu, akým sa zabezpečuje výkon povinností správcovskej spoločnosti a depozitára podľa § 129 a 132 zákona vo vzťahu k realitným spoločnostiam.

(7) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 11 obsahuje aj

- a) pravidlá pre výber znalca a nezávislého oceňovateľa určujúceho hodnotu nehnuteľností podľa osobitného predpisu,²⁾
- b) pravidlá odmeňovania znalca a nezávislého oceňovateľa podľa písmena a),
- c) metódy na určenie hodnoty nehnuteľností používané nezávislým oceňovateľom,
- d) lehoty určovania hodnoty nehnuteľností a majetkových účastí v realitných spoločnostiach.

(8) V rámci postupu a podmienok uplatnenia práva na vyplatenie podielových listov štatút verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností okrem podrobností podľa § 13 ods. 2 obsahuje aj určenie doby, počas ktorej podľa § 132 ods. 4 zákona správcovská spoločnosť nie je povinná vyplácať podielové listy verejného špeciálneho podielového fondu nehnuteľností.

§ 19

Osobitné podrobnosti o obsahu štatútu verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií

(1) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií okrem podrobností podľa § 1 až 16 obsahuje aj podrobnosti upravené v odsekoch 2 až 6.

(2) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií okrem podrobností podľa § 5 obsahuje aj informácie o tom, na aké odvetvia alebo aktíva sa investičná politika zameriava a akým spôsobom sa má získať vystavenie sa riziku majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií voči týmto odvetviám alebo aktívam, napríklad investície do cenných papierov, z ktorých ekonomickej charakteristiky vyplýva angažovanosť voči týmto odvetviám alebo aktívam, investície do majetkových podielov v iných obchodných spoločnostiach, investície do komoditných derivátov alebo priame investície do drahých kovov.

²⁾ Opatrenie Národnej banky Slovenska z 8. novembra 2011 č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií (oznámenie č. 428/2011 Z. z.).

(3) Ak je to významné vzhľadom na investičnú politiku, štatút verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií okrem podrobností podľa § 6 obsahuje aj informácie

- a) o prevoditeľných cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu podľa § 124 ods. 2 písm. b) zákona,
- b) o iných obchodných spoločnostiach podľa § 124 ods. 2 písm. b) zákona, do ktorých majetkových podielov sa má majetok vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií investovať, a to najmä
 1. druhy týchto obchodných spoločností,
 2. odvetvové zaradenie týchto obchodných spoločností,
 3. stručný opis predmetu činnosti týchto obchodných spoločností,
 4. označenie štátov, v ktorých majú sídlo tieto obchodné spoločnosti,
 5. informácie o spôsobe financovania podnikania týchto obchodných spoločností z majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií a z iných zdrojov,
- c) o hlavných druhoch komoditných derivátov, do ktorých sa má investovať majetok vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií a o účele týchto investícií,
- d) o investíciách do drahých kovov, do ktorých sa má investovať majetok vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií.

(4) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií okrem podrobností podľa § 7 obsahuje aj určenie podmienok, spôsobu a účelu poskytovania pôžičiek z majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií a prijímania pôžičiek alebo úverov do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií.

(5) Ak je to významné vzhľadom na investičnú politiku, štatút verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií okrem podrobností podľa § 8 obsahuje aj určenie spôsobu, akým sa zabezpečujú povinnosti správcovskej spoločnosti a depozitára podľa § 124 zákona vo vzťahu k obchodným spoločnostiam podľa § 124 ods. 2 písm. b) zákona, ktorých majetkové podiely sú nadobudnuté do majetku vo verejnom špeciálnom podielovom fonde alternatívnych investícií.

(6) Štatút verejného špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií okrem podrobností podľa § 11 obsahuje aj

- a) pravidlá pre výber znalca a nezávislého oceňovateľa určujúceho hodnotu majetkových podielov v obchodných spoločnostiach podľa osobitného predpisu,²⁾
- b) pravidlá odmeňovania znalca a nezávislého oceňovateľa podľa písmena a),
- c) metódy používané na určenie hodnoty majetkových podielov v obchodných spoločnostiach,
- d) lehoty určovania hodnoty majetkových podielov v obchodných spoločnostiach.

§ 20

Osobitné podrobnosti o obsahu štatútu špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov

(1) Štatút špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov okrem podrobností podľa § 1 až 16 obsahuje aj podrobnosti upravené v odsekoch 2 až 6. Ak je to opodstatnené vzhľadom na investičnú politiku, štatút špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov obsahuje aj podrobnosti podľa § 17 až 19.

(2) Upozornenie podľa § 137 ods. 3 písm. c) zákona sa uvádza za upozornením podľa § 1, ak sa žiadosť o udelenie povolenia na spravovanie špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov podáva po jeho vytvorení.

(3) Informácia o tom, akým spôsobom je vykonávaná depozitárska úschova majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov, ktorá je obsahom štatútu špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov podľa § 136 ods. 5 písm. f) zákona sa uvádza v štatúte špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov spoločne s podrobnosťami štatútu podielového fondu podľa § 4 v jednej časti štatútu podielového fondu.

(4) Štatút špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov okrem podrobností podľa § 5 obsahuje aj informáciu, na aké odvetvia alebo aktíva sa investičná politika zameriava a akým spôsobom sa má ziskovať angažovanosť majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov voči týmto odvetviam alebo aktívam.

(5) Štatút špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov okrem určenia druhov aktív, do ktorých je možné majetok v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov investovať podľa § 136 ods. 5 písm. a) zákona, obsahuje aj určenie ekonomických charakteristík týchto druhov aktív a vymedzenie právnej formy týchto druhov aktív. Tieto podrobnosti sa uvádzajú v štatúte špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov spoločne s podrobnosťami podľa § 6 v jednej časti štatútu podielového fondu.

(6) Podrobnosťami o pravidlách prijímania pôžičiek a úverov v prospech majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov a o pravidlách poskytovania pôžičiek z majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov, ktoré obsahuje štatút špeciálneho podielového fondu profesionálnych investorov podľa § 136 ods. 5 písm. c) zákona, sú okrem podrobností štatútu podielového fondu podľa § 7 aj

- a) maximálne limity prijatých úverov a pôžičiek v prospech majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov a poskytnutých pôžičiek z majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov,
- b) pravidlá pre uskutočňovanie nekrytých predajov,
- c) pravidlá pre použitie majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov na zabezpečenie záväzkov tretích osôb,
- d) podmienky, za dodržania ktorých je možné k aktívam v majetku v špeciálnom podielovom fonde profesionálnych investorov zriadiť záložné právo alebo vecné bremeno,
- e) pravidlá prijímania a poskytovania finančnej zábezpeky.

Spoločné a záverečné ustanovenia**§ 21**

(1) Na podrobnosti o obsahu štatútu strešného podielového fondu sa ustanovenia § 1, § 2 ods. 1 a 2, § 3 až 12, § 13 ods. 1 až 3, § 14 až 20 a odseky 2 a 3 použijú primerane.

(2) Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu podľa § 6 ods. 2 písm. e) štvrtého bodu, § 7 ods. 3 písm. c), § 11 písm. b), § 18 ods. 7 písm. a) a b) a § 19 ods. 6 písm. a) a b) je možné v štatúte podielového fondu nahradiť odkazom na vnútorné akty riadenia správcovskej spoločnosti, a to za dodržania podmienky, že to nie je v rozpore so záujmami podielnikov; z odkazu musí byť zrejmé, kde možno získať podrobné informácie z vnútorných aktov riadenia správcovskej spoločnosti, na ktoré sa v štatúte podielového fondu odkazuje.

(3) Podrobnosti o obsahu štatútu podielového fondu podľa tohto opatrenia v štatúte podielového fondu nie je možné nahradiť odkazom na obchodné podmienky správcovskej spoločnosti alebo obdobný dokument.

§ 22

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 15. marca 2012.

Jozef Makúch v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor regulácie a finančných analýz tel.: +421 2 5787 3301
oddelenie regulácie trhu cenných fax: +421 2 5787 1118
papierov a dôchodkového sporenia
Ing. Tomáš Ambra tel.: +421 2 5787 3363