

FINLANDS FÖRFATTNINGSSAMLING

Utgiven i Helsingfors den 28 mars 2012

146/2012

Finansministeriets förordning om fondprospekt

Utfärdad i Helsingfors den 23 mars 2012

I enlighet med finansministeriets beslut föreskrivs med stöd av 92 § 3 mom. och 115 j § 1 mom. i lagen om placeringsfonder (48/1999), sådana de lyder, 92 § 3 mom. i lag 224/2004 och 115 j § 1 mom. i lag 1490/2011:

1 §

Tillämpningsområde

Denna förordning gäller minimikraven på och utformningen av informationen i ett fondprospekt enligt 92 § i lagen om placeringsfonder (48/1999).

2 §

Informationen i fondprospekt

Fondprospekt ska dateras och tydligt rubriceras som fondprospekt så att de kan skiljas från andra prospekt. Den information som enligt bestämmelserna ska framgå av prospektet ska utformas tydligt och begripligt med beaktande av den typiska investerarmålgruppen för placeringsfonden. Fondprospektet ska på begäran tillhandahållas kunden i skriftlig form.

Om ett fondprospekt består av separata delar, ska dessa delar tydligt anges.

3 §

Uppgifter om placeringsfonden

Av ett fondprospekt ska framgå

- 1) placeringsfondens namn,
- 2) senaste fastställsedatum för placeringsfondens stadgar och den stat där fastställelsen skett, datum då verksamheten inleddes samt placeringsfondens verksamhetsperiod, om en sådan har bestämts,
- 3) var placeringsfondens årsberättelse och halvårsrapport tillhandahålls,
- 4) tidpunkten för placeringsfondens bokslut,
- 5) namnen på placeringsfondens revisorer och revisorssuppleanter eller namnet på den godkända revisionssammanslutningen,
- 6) principerna och metoderna för värdering av placeringsfondens tillgångar,
- 7) den omständigheten att en fondandel berättigar till en viss andel av placeringsfondens tillgångar, beroende på det samman-

lagda antalet fondandelar med hänsyn till de relativa värdena av fondandelsserierna och fondandelarterna,

8) information om fondandelsägarstämman och om rätten att utöva rösträtt vid denna,

9) information om de reglerade marknadsplatser där fondandelarna är föremål för offentlig handel,

10) de i stadgarna bestämda tidpunkterna för emission av andelar och i vilka situationer emission och inlösen av fondandelar kan avbrytas,

11) hur och när tecknings- och inlösningspriserna för fondandelarna fastställs,

12) var och när tecknings- och inlösningspriserna för fondandelarna offentliggörs,

13) målen med ägarstyrningen av placeringsfonden,

14) placeringsfondens fusionshistoria.

Om sammanlagt mer än en tiondel av placeringsfondens tillgångar enligt fondens stadgar kan investeras i andra placeringsfonders eller fondföretags andelar, ska av placeringsfondens fondprospekt speciellt framgå maxibeloppet av förvaltningsprovisionerna för skötseln av placeringsfonden och de placeringsfonder eller fondföretag som placeringsfonden investerar i.

4 §

Uppgifter om placeringsfondens investeringar

Av ett fondprospekt ska kortfattat framgå

1) placeringsfondens investeringsverksamhet, dess mål och de särskilda risker som är förenade med investeringarna,

2) placeringsfondens tidigare avkastningsutveckling och en därmed förknippad varning om att värdet på en investering i en placeringsfond kan stiga eller sjunka och att en investerare vid inlösen av sin investering kan få tillbaka mindre än vad han eller hon ursprungligen investerade,

3) placeringsfondens investerarmålgrupp.

Av uppgifterna i 1 mom. 1 punkten ska åtminstone framgå

1) om målet i investeringsverksamheten eftersträvas med aktiva eller passiva förmögenhetsförvaltningsmedel,

2) de huvudsakliga investeringsobjekten,

3) i fråga om placeringsfonder som investerar i räntebärande investeringsobjekt, de eventuella begränsningar som gäller genomsnittlig giltighetstid för ränteinvesteringarna,

4) i fråga om placeringsfonder som investerar i aktier, de eventuella begränsningar som gäller investeringsgraden på aktiemarknaden.

Om en placeringsfond investerar i derivatkontrakt, ska av den information som avses i 1 mom. 1 punkten speciellt framgå om derivatkontrakten enbart kan användas som skydd mot riskerna i investeringsverksamheten eller också annars som en del av placeringsfondens målinriktade investeringsverksamhet. Av den information som avses i 1 mom. 1 punkten ska dessutom framgå om placeringsfondens värde tenderar att variera avsevärt enligt sammansättningen av fondens tillgångar eller de metoder som används vid förvaltningen av tillgångarna.

Av det fondprospekt som gäller en placeringsfond som avses i 76 § 2 mom. i lagen om placeringsfonder ska det tydligt framgå att fondens tillgångar kan investeras i en sådan enskild emittents värdepapper som avses i momentet. I fondprospektet ska dessutom de stater, lokala offentliga samfund eller offentlighetsrättsliga samfund av internationell karaktär anges som har emitterat eller garanterat värdepapper i vilka fondbolaget ämnar investera eller har investerat mer än 35 hundra delar av placeringsfondens tillgångar.

5 §

Uppgifter om investering i placeringsfonden

I ett fondprospekt ska

1) ges en för andelsägarna behövlig kort redogörelse för den beskattning som tillämpas på placeringsfonden och enskilda andelsägare,

2) anges de avgifter som tas ut av fondandelsägarna för teckning och inlösen av fondandelar samt hur avgifterna beräknas,

3) anges övriga eventuella kostnader som under ett års tid föranleds av verksamheten eller hur de beräknas, indelade i kostnader som placeringsfonden och kostnader som dess andelsägare ska betala,

4) anges storleken på samt beräkningen av

och sättet för utbetalning av arvoden och ersättningar från placeringsfonden till fondbolaget, förvaringsinstitutet och tredje man under ett års tid,

5) anges när, var och hur fondandelarna emitteras och inlöses,

6) anges när, var och hur avkastningen av fondandelarna utbetalas,

7) anges när, var och hur fondandelsvärdet offentliggörs.

Av uppgifterna i 1 mom. 3 punkten ska framgå placeringsfondens investeringars omsättningshastighet samt en redogörelse för hur den beräknas.

Om de kostnader som avses i 1 mom. 3 och 4 punkten och som betalas från placeringsfondens tillgångar inte kan anges för att placeringsfonden är ny, ska kostnaderna beräknas med utgångspunkt från förväntade totala kostnader.

6 §

Uppgifter om fondbolaget

I ett fondprospekt ska

1) anges firma och hemstat för det fondbolag som förvaltar placeringsfonden,

2) anges i vilken grad fondbolaget anlitar ombud i sin verksamhet,

3) anges fondbolagets hemort och huvudkontor, om detta inte finns på hemorten,

4) anges datum då fondbolaget grundades samt dess verksamhetsperiod, om denna har bestämts,

5) anges fondbolagets verksamhetsområde,

6) ges uppgifter om andra placeringsfonder som förvaltas av fondbolaget,

7) anges namnen på medlemmarna och suppleanterna i fondbolagets styrelse,

8) anges namnet på fondbolagets verkställande direktör och verkställande direktörens ställföreträdare,

9) anges fondbolagets aktiekapital.

I fondprospektet ska i detalj redogöras för de i 1 mom. 7 och 8 punkten avsedda personernas viktigaste sysselsättningar utanför fondbolaget, om dessa har betydelse från fondbolagets synpunkt.

7 §

Uppgifter om förvaringsinstitutet

I ett fondprospekt ska anges

1) firman för placeringsfondens förvaringsinstitut,

2) förvaringsinstitutets huvudsakliga verksamhetsområde,

3) förvaringsinstitutets hemort och huvudkontor, om detta inte finns på hemorten.

8 §

Undantag i fråga om fondprospektets innehåll

De uppgifter som avses i 3, 6 och 7 §, med undantag för de uppgifter som avses i 3 § 1 mom. 1—3 punkten, kan utelämnas ur fondprospektet om de framgår av placeringsfondens stadgar som har fogats till fondprospektet.

9 §

Specialplaceringsfonder som placerar huvudsakligen i fastigheter eller fastighetsvärdepapper

Av ett prospekt för en specialplaceringsfond som placerar huvudsakligen i fastigheter eller fastighetsvärdepapper ska dessutom framgå

1) i 18 § i lagen om fastighetsfonder (1173/1997) avsedda uppgifter om fastighetsvärderaren,

2) den övre tillåtna gränsen för specialplaceringsfondens kredittagning och kreditens belopp samt de fem kreditgivare som gett de största krediterna.

10 §

Fondprospekt om matarfonder

Utöver vad som bestäms i 3—8 § ska fondprospekt som offentliggörs om matarfonder innehålla

1) uppgift om att minst 85 procent av matarfondens tillgångar stadigvarande placeras i mottagarfondens tillgångar,

2) uppgifter om placeringsmål och placeringsinriktning och de risker som särskilt är förenade med dessa samt om huruvida matarfondens och mottagarfondens resultat är identiska eller i vilken utsträckning och av vilka skäl de skiljer sig åt samt en beskrivning av placeringar enligt 115 a § 1 mom. i lagen om placeringsfonder,

3) en kort beskrivning av mottagarfondens, dess organisation, placeringsmål och placeringsinriktning samt om de risker som särskilt är förenade med dessa,

4) en sammanfattning av det avtal som det fondbolag som förvaltar matarfonden och det fondbolag som förvaltar mottagarfondens eller det fondföretag som är mottagarfond ingått enligt 115 d § 1 mom. i lagen om placeringsfonder eller av de interna uppförandereglerna enligt 2 mom.,

5) uppgift om hur andelsägarna kan få ytterligare information om mottagarfondens eller det avtal som avses i 4 punkten,

6) beskrivning av betalningar och kostnadsersättningar för att matarfondens tillgångar placeras i mottagarfondens samt uppgift om de totala avgifter som debiteras av matarfonden och mottagarfondens,

7) beskrivning av de skattemässiga konsekvenserna för matarfonden av dess placering av tillgångar i mottagarfondens.

11 §

Information som ska ges i placeringsfondens EES-värdmedlemsstat

Om andelar i en placeringsfond marknadsförs i placeringsfondens EES-värdmedlemsstat, ska av fondprospektet framgå information om rutinerna för utbetalningar till andelsägare eller inlösen av andelar och tillhandahållande av information om placeringsfonden i EES-värdmedlemsstaten.

12 §

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den 1 april 2012.

Genom denna förordning upphävs finansministeriets förordning om fondprospekt och förenklade fondprospekt (821/2007).

Denna förordning ska tillämpas senast på sådana fondprospekt som offentliggörs den 1 juli 2012 och därefter.

Helsingfors den 23 mars 2012

Näringsminister *Jyri Häkämies*

Konsultativ tjänsteman Irmeli Vuori