

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 24 marca 1998 r.

w sprawie określenia szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny funduszu inwestycyjnego otwartego.

Na podstawie art. 124 ust. 2 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 139, poz. 933) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowe warunki, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistyczne-

go funduszu inwestycyjnego otwartego, zwany dalej „prospektem”.

§ 2. Prospekt powinien zawierać prawdziwe i rzetelne informacje o funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym otwartym, zwanym dalej „funduszem”, i innych wskazanych w rozporządzeniu osobach oraz o ich sytuacji majątkowej, finansowej i prawnej, w zakresie określonym w rozporządzeniu.

§ 3. 1. Wszelkie informacje stanowiące treść prospektu zamieszcza się według kolejności określonej w przepisach rozporządzenia. Jeżeli wymóg przedstawienia pewnych danych nie ma zastosowania, w treści prospektu powinno to zostać wyraźnie wskazane.

2. Stosowanie skrótów w treści prospektu jest dopuszczalne, jeżeli są one pisane wielką literą i zostały zdefiniowane w części prospektu, o której mowa w § 4 pkt 3.

§ 4. Prospekt składa się z następujących części:

- 1) strony tytułowej,
- 2) spisu treści,
- 3) definicji pojęć i objaśnień skrótów użytych w treści prospektu,
- 4) rozdziału „Dane o towarzystwie funduszy inwestycyjnych”,
- 5) rozdziału „Dane o funduszu”,
- 6) rozdziału „Dane o depozytariuszu”,
- 7) rozdziału „Dane o podmiotach obsługujących fundusz”,
- 8) rozdziału „Informacje dodatkowe”.

§ 5. Na stronie tytułowej zamieszcza się:

- 1) tytuł „Prospekt informacyjny”,
- 2) nazwę funduszu,
- 3) firmę i siedzibę towarzystwa funduszy inwestycyjnych, będącego organem funduszu, zwanego dalej „towarzystwem”,
- 4) wskazanie podstawy prawnej sporządzenia prospektu,
- 5) datę i numer decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd w sprawie udzielenia towarzystwu zezwolenia na utworzenie funduszu,
- 6) datę i miejsce sporządzenia prospektu.

§ 6. W rozdziale „Dane o towarzystwie funduszy inwestycyjnych” zamieszcza się:

- 1) firmę, siedzibę i adres towarzystwa,
- 2) datę i numer decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd o udzieleniu zezwolenia na utworzenie towarzystwa,

- 3) oznaczenie sądu rejestrowego i numer, pod którym towarzystwo jest zarejestrowane, a także datę wpisu do rejestru,
- 4) imiona i nazwiska oraz funkcje osób uprawnionych do reprezentowania towarzystwa wraz z podaniem sposobu reprezentacji,
- 5) wysokość kapitału własnego towarzystwa, w tym składniki kapitału własnego,
- 6) sposób i termin opłacenia kapitału akcyjnego towarzystwa,
- 7) firmę (nazwę) lub imiona i nazwiska oraz siedzibę akcjonariuszy towarzystwa, wraz z podaniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy — jeżeli akcjonariusz posiada co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy,
- 8) firmę (nazwę) i siedzibę podmiotu dominującego wobec towarzystwa, w rozumieniu art. 4 pkt 16 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945), ze wskazaniem cech tej dominacji,
- 9) firmę (nazwę) i siedzibę podmiotu bezpośrednio lub pośrednio dominującego w stosunku do podmiotu, o którym mowa w pkt 8, ze wskazaniem cech tej dominacji,
- 10) informacje o członkach organów towarzystwa i innych osobach odpowiedzialnych za działalność towarzystwa:
 - a) imiona i nazwiska członków zarządu, ze wskazaniem pełnionych funkcji w zarządzie,
 - b) imiona i nazwiska członków rady nadzorczej, ze wskazaniem przewodniczącego,
 - c) imiona i nazwiska członków komisji rewizyjnej (jeżeli statut towarzystwa przewiduje powołanie komisji rewizyjnej), ze wskazaniem przewodniczącego,
 - d) imiona i nazwiska prokurentów towarzystwa oraz rodzaj udzielonej prokury,
 - e) imiona i nazwiska osób fizycznych zarządzających funduszami i doradców inwestycyjnych, ze wskazaniem pełnionych funkcji oraz numerów licencji doradców inwestycyjnych,
- 11) opis posiadanych przez osoby wymienione w pkt 10 kwalifikacji do wykonywania funkcji w towarzystwie oraz informacje o pełnionych przez te osoby funkcjach poza towarzystwem, jeżeli ta okoliczność może mieć znaczenie dla sytuacji uczestników funduszu,
- 12) nazwy i charakterystyki funduszy zarządzanych przez towarzystwo, określające politykę inwestycyjną i cel inwestycyjny każdego z tych funduszy,
- 13) informacje o prowadzeniu bezpośrednio przez towarzystwo zapisów na jednostki uczestnictwa, wraz ze wskazaniem punktów, w których są prowadzone zapisy, lub miejsca, gdzie można uzyskać in-

formację o punktach, w których są prowadzone zapisy.

§ 7. W rozdziale „Dane o funduszu” zamieszcza się:

- 1) statut funduszu,
- 2) datę i numer decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd o udzieleniu zezwolenia na utworzenie funduszu,
- 3) datę i numer wpisu funduszu do rejestru funduszy inwestycyjnych,
- 4) w przypadku funduszu powstałego z przekształcenia funduszu powierniczego w fundusz inwestycyjny otwarty — datę rozpoczęcia działalności przez ten fundusz powierniczy,
- 5) datę rozpoczęcia i zakończenia przyjmowania zapisów na jednostki uczestnictwa,
- 6) opis ryzyka inwestycyjnego związanego z przyjętą polityką inwestycyjną funduszu, z uwzględnieniem opisu ryzyka związanego z inwestowaniem w poszczególne instrumenty finansowe,
- 7) określenie rynków, na których są zbywane jednostki uczestnictwa,
- 8) informacje na temat obowiązków podatkowych funduszu lub jego uczestników, wraz ze wskazaniem obowiązujących przepisów, w tym informację, czy z posiadaniem jednostek uczestnictwa wiąże się konieczność uiszczania podatku dochodowego,
- 9) podstawowe dane finansowe funduszu w ujęciu historycznym, uwzględniające zmiany wysokości aktywów netto i zmianę wysokości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie trzyletnim, ze wskazaniem źródła pochodzenia tych danych oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych funduszu,
- 10) informację o przypadkach, w których towarzystwo jest zobowiązane niezwłocznie zwrócić wpłaty do funduszu, wraz z odsetkami od wpłat naliczonymi przez depozytariusza,
- 11) w przypadku specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego — informację o utworzeniu rady inwestorów,
- 12) informację, że jednostki uczestnictwa nie mogą być zbywane przez uczestnika na rzecz osób trzecich, podlegają dziedziczeniu, jak również, że wierzytelność, której przedmiotem jest odkupienie jednostki uczestnictwa, może być przedmiotem zastawu.

§ 8. W rozdziale „Dane o depozytariuszu” zamieszcza się:

- 1) firmę (nazwę), siedzibę i adres depozytariusza,
- 2) datę powstania depozytariusza,
- 3) podstawowy przedmiot działalności depozytariusza,
- 4) informację o tym, czy depozytariusz jest spółką publiczną w rozumieniu art. 4 pkt 9 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie

papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945),

- 5) wysokość kapitałów własnych depozytariusza,
- 6) firmę (nazwę) lub imiona i nazwiska oraz siedzibę akcjonariuszy depozytariusza, wraz z podaniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy — jeżeli akcjonariusz posiada co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy,
- 7) firmę (nazwę) i siedzibę podmiotu dominującego wobec depozytariusza, w rozumieniu art. 4 pkt 16 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945), ze wskazaniem cech tej dominacji,
- 8) zakres obowiązków depozytariusza wobec funduszu,
- 9) zakres obowiązków depozytariusza wobec uczestników funduszu,
- 10) uprawnienia depozytariusza w zakresie reprezentowania interesów uczestników wobec towarzystwa,
- 11) imię i nazwisko członka zarządu odpowiedzialnego za działalność w zakresie pełnienia funkcji depozytariusza,
- 12) wskazanie jednostki organizacyjnej w strukturze depozytariusza, wyznaczonej do wykonywania zadań związanych z funkcją depozytariusza.

§ 9. W rozdziale „Dane o podmiotach obsługujących fundusz” zamieszcza się:

- 1) dane o podmiocie prowadzącym rejestry uczestników funduszu (agent transferowy), w tym:
 - a) firmę (nazwę), siedzibę, adres, formę prawną agenta transferowego,
 - b) podstawowy przedmiot działalności agenta transferowego,
 - c) kapitał własny, w tym podstawowe składniki kapitału własnego na koniec roku obrotowego,
 - d) firmę (nazwę) lub imiona i nazwiska oraz siedzibę akcjonariuszy lub udziałowców agenta transferowego, wraz z podaniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu — jeżeli akcjonariusz lub udziałowiec posiada co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników,
 - e) firmę (nazwę) i siedzibę podmiotu dominującego wobec agenta transferowego, w rozumieniu art. 4 pkt 16 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945), ze wskazaniem cech tej dominacji,
 - f) zakres czynności realizowanych na rzecz funduszu przez agenta transferowego,
- 2) dane o podmiotach, które pośredniczą w prowadzeniu zapisów na jednostki uczestnictwa lub

- w zbywaniu i odkupywaniu przez fundusz jednostek uczestnictwa, w tym:
- a) firmę (nazwę), siedzibę, adres i formę prawną podmiotu,
 - b) zakres świadczonych usług,
 - c) podstawę prawną prowadzenia działalności (datę i numer decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd udzielającej zezwolenia na prowadzenie tej działalności),
 - d) wskazanie miejsca, gdzie można uzyskać informacje o punktach prowadzących zapisy lub zbywających i odkupujących jednostki uczestnictwa,
- 3) dane o podmiotach świadczących usługi polegające na doradztwie w zakresie obrotu papierami wartościowymi, w tym:
- a) firmę (nazwę), siedzibę i adres podmiotu,
 - b) podstawę uprawnień do wykonywania czynności doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi (datę i numer decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd udzielającej zezwolenia na działalność, podstawę uprawnień do wykonywania czynności doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi przez zagraniczną osobę prawną),
 - c) zakres świadczonych usług na rzecz funduszu.

§ 10. W rozdziale „Informacje dodatkowe” zamieszcza się:

- 1) wskazanie osób odpowiedzialnych za sporządzenie prospektu, jak również świadczących na rzecz towarzystwa lub funduszu usługi w zakresie sporządzenia prospektu informacyjnego, w tym:
 - a) nazwę (firmę), siedzibę, adres i formę prawną,
 - b) zakres świadczonych usług,
- 2) inne informacje, których zamieszczenie, zdaniem towarzystwa, jest niezbędne inwestorom do właściwej oceny ryzyka inwestowania w fundusz.

§ 11. 1. Fundusz jest zobowiązany, z zastrzeżeniem ust. 2, aktualizować dane zawarte w prospekcie co najmniej raz w roku w ciągu 3 miesięcy od zakończenia roku obrotowego.

2. Zmiana danych objętych prospektem, która może mieć znaczący wpływ na zmianę oceny ryzyka inwestycyjnego funduszu, powinna być dokonywana niezwłocznie.

§ 12. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 30 dni od dnia ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*