

## STALIŠČE SVETA AGENCIJE V ZVEZI Z RAZLAGO PRVE ALINEJE PRVEGA ODSTAVKA TARIFNE ŠTEVILKE 78 TARIFE O TAKSAH IN NADOMESTILIH PRI PREOBLIKOVANJU VZAJEMNIH SKLADOV

Svet Agencije za trg vrednostnih papirjev je na svoji 347. seji dne 2. 9. 2010 sprejel naslednje stališče:

**V primeru preoblikovanja vzajemnega sklada v skladu s 151.a členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05 – ZISDU-1-UPB1, 68/05 – odločba US, 28/06 – ZTVP-1B, 114/06 – ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07 – popr. in 65/08), se kot osnova za določitev povprečne letne čiste vrednosti sredstev prevzemnega vzajemnega sklada šteje vsota povprečnih letnih čistih vrednosti sredstev vseh v preoblikovanju udeleženih vzajemnih skladov.**

**dr. Damjan Žugelj, l.r  
predsednik Sveta Agencije  
za trg vrednostnih papirjev**

Prva alineja prvega odstavka tarifne številke 78 Tarife o taksah in nadomestilih (Uradni list RS, št. 54/08, 86/09 in 59/10) predpisuje letno nadomestilo za nadzor nad družbo za upravljanje za vzajemni sklad, v višini 0,06% povprečne letne čiste vrednosti sredstev vzajemnega sklada v preteklem letu.

Ker Agencija za trg vrednostnih papirjev pričakuje vložitev prvih zahtev za preoblikovanja vzajemnih skladov v skladu s 151.a členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05 – ZISDU-1-UPB1, 68/05 – odločba US, 28/06 – ZTVP-1B, 114/06 – ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07 – popr. in 65/08; v nadaljevanju ZISDU-1), je Svet Agencije v izogib morebitnim nepravilnostim pri plačevanju nadomestila za nadzor nad družbo za upravljanje, sprejel stališče, da se v primeru preoblikovanja vzajemnih skladov v skladu s 151.a členom ZISDU-1, kot osnova za določitev povprečne letne čiste vrednosti sredstev prevzemnega vzajemnega sklada šteje vsota povprečnih letnih čistih vrednosti sredstev preteklega leta, vseh v preoblikovanju udeleženih vzajemnih skladov, neglede na to ali gre za preoblikovanje s prenosom celotnega premoženja vzajemnega sklada (prenosni vzajemni sklad) na drug že obstoječ ali novoustanovljen vzajemni sklad (prevzemni vzajemni sklad).