

PRILOGA 5:

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA IS/M-4

(1) Zgornji del obrazca IS/M-4 – Mesečni podatki o investicijskih kuponih oziroma delnicah investicijskega sklada se izpolnjuje z vnosom naslednjih podatkov:

- prva vrstica: firma in sedež družbe za upravljanje;
- druga vrstica: firma in sedež skrbnika;
- tretja vrstica: ime vzajemnega sklada oziroma firma investicijske družbe;
- zadnja vrstica: mesec in leto, za katera veljajo podatki iz preglednice.

(2) Preglednica A) INVESTICIJSKI SKLAD se izpolni za vzajemni sklad in investicijsko družbo, preglednica B) VZAJEMNI SKLAD samo za vzajemni sklad in preglednica C) INVESTICIJSKA DRUŽBA samo za investicijsko družbo.

(3) V preglednico A) INVESTICIJSKI SKLAD se vpisujejo podatki po stanju na zadnji dan v mesecu, za katerega veljajo podatki iz preglednice. V posamezne vrstice se vpisuje ustrezno število imetnikov enot premoženja vzajemnega sklada oziroma lastnikov delnic investicijske družbe glede na navedeni razpon velikosti deleža (odstotka) vseh enot premoženja vzajemnega sklada oziroma delnic investicijske družbe.

(4) V preglednico B) VZAJEMNI SKLAD se v posamezne vrstice vpisujejo naslednji podatki vzajemnega sklada:

- 1. vrednost enote premoženja vzajemnega sklada po stanju na zadnji dan v mesecu na dve decimalni mesti natančno (v tolarjih);
- 2. cena enote premoženja vzajemnega sklada, s katerega investicijskimi kuponi se trguje na organiziranem trgu, po stanju na zadnji dan v mesecu (v tolarjih);
- 3. število enot premoženja vzajemnega sklada v obtoku po stanju na zadnji dan v mesecu;
- 4. povečanje oziroma zmanjšanje števila enot premoženja vzajemnega sklada v obtoku v mesecu (s pozitivnim predznakom za povečanje in negativnim predznakom za zmanjšanje števila enot premoženja v obtoku);
- 5. vsota vrednosti vseh vplačil investicijskih kuponov vzajemnega sklada (brez vstopnih stroškov) v mesecu (v tolarjih);
- 6. vsota vrednosti vseh izplačil investicijskih kuponov vzajemnega sklada (brez izstopnih stroškov) v mesecu (v tolarjih);
- 7. vrednost neto vplačil v investicijske kupone vzajemnega sklada, izračunana kot razlika med vsoto vrednosti vseh vplačil investicijskih kuponov (brez vstopnih stroškov) in vsoto vrednosti vseh izplačil investicijskih kuponov vzajemnega sklada (brez izstopnih stroškov) v mesecu (v tolarjih; s pozitivnim predznakom za pozitivno vrednost in negativnim predznakom za negativno vrednost neto vplačil);
- 8. višina izplačanega čistega dobička na enoto premoženja vzajemnega sklada, če je bilo izplačilo opravljeno v mesecu, na katerega se nanaša poročilo (v tolarjih); v dodatni stolpec te vrstice se vnese tudi datum izplačila dobička imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada.

(5) V preglednico C) INVESTICIJSKA DRUŽBA se v posamezne vrstice vpisujejo naslednji podatki investicijske družbe:

- 1. knjigovodska vrednost delnice investicijske družbe (v tolarjih) po stanju na zadnji dan v mesecu, ki se izračunava po naslednji enačbi:

$$\text{knjigovodska vrednost} = \frac{\text{sredstva} - (\text{obveznosti} + \text{rezervacije})}{\text{število delnic}}$$

- 2. skupno število vseh izdanih delnic investicijske družbe po stanju na zadnji dan v mesecu;
- 3. število na novo vplačanih delnic investicijske družbe v mesecu;
- 4. število na novo izdanih delnic investicijske družbe v mesecu;
- 5. število na novo pridobljenih lastnih delnic investicijske družbe v mesecu;
- 6. število umaknjenih lastnih delnic investicijske družbe v mesecu;
- 7. višina osnovnega kapitala investicijske družbe, vpisanega v sodni register (v tolarjih), po stanju na zadnji dan v mesecu;
- 8. višina izplačanega čistega dobička (dividende) na delnico investicijske družbe (v tolarjih), če je bilo izplačilo opravljeno v mesecu, na katerega se nanaša poročilo; v dodatni stolpec te vrstice se vnese tudi datum izplačila dobička delničarjem investicijske družbe.

(6) Pod preglednico se s tiskanimi črkami vpisujeta ime in priimek člana uprave družbe za upravljanje oziroma ime in priimek druge odgovorne osebe družbe za upravljanje. Poleg imena in priimka se ta oseba tudi lastnoročno podpiše. V vrstico pod preglednico se vpisujeta tudi kraj in datum, ko je bil obrazec sestavljen.

(7) Pod podatki iz prejšnjega odstavka tega navodila se s tiskanimi črkami vpisujeta ime in priimek člana uprave skrbnika oziroma ime in priimek druge odgovorne osebe skrbnika. Poleg imena in priimka se ta oseba tudi lastnoročno podpiše. V naslednjo vrstico se vpisujeta tudi kraj in datum, ko je odgovorna oseba skrbnika ugotovila, da podatki o VEP vzajemnega sklada iz 1. točke preglednice B ustrezajo dejanski VEP vzajemnega sklada na dan, za katerega se ta podatek navaja v preglednici.