

NAVODILO ZA IZRAČUN IN PRIKAZ OBVEZNIH PODATKOV V MESEČNEM POROČILU O POSLOVANJU ODPRTEGA INVESTICIJSKEGA SKLADA

Grafikon iz 1. točke drugega odstavka 5. člena tega sklepa mora v obliki lomljene črte prikazovati gibanje VEP odprtega investicijskega sklada v obdobju zadnjih 36 mesecev njegovega poslovanja oziroma v primeru, ko posluje manj kot 36 mesecev, gibanje VEP v obdobju od njegovega oblikovanja do zadnjega obračunskega dneva preteklega meseca.

Sintetični kazalnik tveganj in donosa iz 2. točke drugega odstavka 5. člena tega sklepa se izračunava mesečno v skladu z metodologijo določeno v Priporočilih EFAMA (CESR) glede metodologije za izračun sintetičnega kazalnika tveganj (CESR/10-673 z dne 1.7.2010). Podatki o tveganosti investicijskega sklada se v mesečnem poročilu o poslovanju investicijskega sklada navedejo v enakem obsegu in obliki kot velja za dokument s ključnimi podatki za vlagatelje investicijskega sklada.

Podatke o kumulativni donosnosti naložbe v enote odprtega investicijskega sklada iz 3. točke drugega odstavka 5. člena tega sklepa je treba izkazovati za obdobja zadnjih 12, 36 in 60 mesecev poslovanja odprtega investicijskega sklada. Podatki se navedejo v odstotkih na dve decimalni mesti natančno. Družba za upravljanje ne sme navajati kumulativnih donosnosti za obdobja, krajša od navedenih v prvem stavku tega odstavka. Pri odprtih investicijskih skladih, ki so skladno s pravili upravljanja vlagateljem izplačevali del svojih prihodkov (dobička), mora navesti tudi podatek o kumulativni donosnosti naložbe v investicijske kupone odprtega investicijskega sklada, ki vključuje tudi izplačane dele prihodkov (dobička) odprtega investicijskega sklada, vendar mora ob podatku o donosnosti navesti opombo, ki vlagatelja na to izrecno opozarja. Ob podatkih o kumulativni donosnosti mora biti navedeno opozorilo, da pretekla donosnost naložbe ni pokazatelj njene donosnosti v prihodnost in da vstopni iz izstopni stroški zmanjšujejo prikazani donos.

Deset največjih naložb odprtega investicijskega sklada iz 4. točke drugega odstavka 5. člena tega sklepa je treba izkazovati po stanju na zadnji obračunski dan meseca, ki je od meseca objave oddaljen največ tri mesece (npr. podatek na zadnji obračunski dan meseca januarja se objavi v mesečnem poročilu, izdanem meseca maja). Podatek mora obsegati ime naložbe in delež naložbe v odstotku od sredstev odprtega investicijskega sklada. Ob tem je treba v tabeli na vidnem mestu navesti tudi obračunski dan (dd.mm.llll), na katerega se podatki nanašajo. Podatek je treba prvič navesti v mesečnem poročilu, ki sledi 10. mesecu poslovanja odprtega investicijskega sklada.

Sestavo naložb odprtega investicijskega sklada iz 5. točke drugega odstavka 5. člena tega sklepa je treba izkazovati po stanju na zadnji obračunski dan preteklega meseca. Sestava naložb mora biti prikazana v grafični obliki kolačnika, ki vsebuje tudi deleže (v odstotkih) posameznega segmenta naložb. Kolačnik mora prikazovati sestavo naložb odprtega investicijskega sklada po kriteriju, ki je glede na specifično naložbeno usmeritev odprtega investicijskega sklada zanj najbolj reprezentativen (npr. razdelitev naložb po državah oziroma regijah, razdelitev po gospodarskih sektorjih, po valutah, po vrstah finančnih instrumentov, po ročnosti dolžniških vrednostnih papirjev ipd.). V primeru, da odprt investicijski sklad posluje manj kot 6 mesecev, mora kolačnik prikazovati naložbe ločeno po vrstah finančnih instrumentov (depoziti, delnice, obveznice, instrumenti denarnega trga, enote premoženja odprtih investicijskih skladov, izvedeni finančni instrumenti in drugo).

Podatek o čisti vrednosti sredstev iz 6. točke drugega odstavka 5. člena tega sklepa je treba izkazovati v eurih po stanju na zadnji obračunski dan preteklega meseca.