

SUOMEN SÄÄDÖSKOKOELMA

Julkaistu Helsingissä 14 päivänä kesäkuuta 2016

438/2016

Valtiovarainministeriön asetus rahastoesitteestä

Valtiovarainministeriön päätöksen mukaisesti säädetään sijoitusrahastolain (48/1999) 92 §:n 3 momentin ja 115 j §:n 1 momentin nojalla, sellaisina kuin ne ovat, 92 §:n 3 momentti laissa 224/2004 ja 115 j §:n 1 momentti laissa 1490/2011:

1 §

Soveltamisala

Tämä asetus koskee sijoitusrahastolain (48/1999) 92 §:ssä tarkoitetun rahastoesitteen vähimmäissisältöä ja tietojen esittämistapaa.

2 §

Rahastoesitteessä annettavien tietojen esittämistapa

Rahastoesite on päivittävä sekä selkeästi otsikoitava rahastoesitteeksi erotuksena muista esitteistä. Esitteessä kerrottaviksi vaaditut tiedot on kerrottava selkeästi ja ymmärrettävästi ottaen huomioon sijoitusrahaston tyypillinen sijoittajakohderyhmä. Rahastoesite on pyydettyäessä toimitettava asiakkaalle kirjallisena.

Jos rahastoesite koostuu erillisistä osista, nämä osat on selkeästi ilmoitettava.

3 §

Tiedot sijoitusrahastosta

Rahastoesitteessä on kerrottava:

- 1) sijoitusrahaston nimi;
- 2) sijoitusrahaston sääntöjen viimeisin vahvistamispäivä ja vahvistamisvaltio, toiminnan aloittamispäivä sekä toimikausi, jos sellainen on määrätty;
- 3) tiedot siitä, missä sijoitusrahaston vuosikertomus ja puolivuotiskatsaus ovat saatavilla;
- 4) sijoitusrahaston tilinpäätösajankohta;
- 5) sijoitusrahaston tilintarkastajien sekä heidän varamiestensä nimet taikka hyväksytyn tilintarkastusyhteisön nimi;
- 6) sijoitusrahaston varojen arvostamista koskevat periaatteet ja menetelmät;
- 7) se, että rahasto-osuus oikeuttaa rahasto-osuuksien määrän suhteessa jakautuvaan osuuteen sijoitusrahaston varoista ottaen huomioon rahasto-osuussarjojen ja -lajien suhteelliset arvot;
- 8) tiedot rahasto-osuudenomistajien kokouksesta sekä äänivallan käyttöoikeudesta rahasto-osuudenomistajien kokouksessa;

9) tiedot säännellyistä markkinapaikoista, joissa rahasto-osuudet ovat kaupankäynnin kohteena säännellyllä markkinalla;

10) säännöissä määrätty osuuksien liikkeeseenlaskun ajankohdat ja tilanteet, joissa rahasto-osuuksien liikkeeseenlasku ja lunastus voidaan keskeyttää;

11) rahasto-osuuksien merkintä- ja lunastushinnan määräytymismenetelmä ja -aikaväli;

12) se, missä ja milloin rahasto-osuuden merkintä- ja lunastushinnat julkistetaan;

13) sijoitusrahaston omistajaohjauksen tavoitteet;

14) sijoitusrahaston sulautumishistoria.

Jos sijoitusrahaston varoista voidaan sen sääntöjen mukaan sijoittaa yhteensä enemmän kuin yksi kymmenesosa toisten sijoitusrahastojen, yhteissijoitusyriyten tai vaihtoehtorahastojen osuuksiin, rahastoesitteessä on tuotava erityisesti esiin sijoitusrahaston ja niiden sijoitusrahastojen, yhteissijoitusyriyten tai vaihtoehtorahastojen, joihin sijoitusrahasto sijoittaa, hoidosta maksettavien hallinnointipalkkioiden enimmäismäärä.

4 §

Sijoitusrahaston sijoituksia koskevat tiedot

Rahastoesitteessä on kerrottava lyhyesti sijoitusrahaston:

1) sijoitustoiminta, sen tavoitteet ja sijoituksiin erityisesti liittyvät riskit;

2) aiempi tuottokehitys ja siihen liittyvä varoitus, että sijoitusrahastoon tehdyn sijoituksen arvo voi nousta tai laskea ja että sijoittaja voi sijoituksensa lunastaessaan saada takaisin vähemmän kuin hän siihen alun perin sijoitti;

3) sijoittajakohderyhmä.

Edellä 1 momentin 1 kohdassa tarkoitetuissa tiedoissa on tuotava esiin ainakin:

1) se, pyritäänkö sijoitustoiminnan tavoitteisiin aktiivisen vai passiivisen omaisuuden hoidon keinoin;

2) pääasialliset sijoituskohteet;

3) korkoa tuottaviin sijoituskohteisiin sijoittavista sijoitusrahastoista korkosijoitusten keskimääräistä voimassaoloaikaa koskevat mahdolliset rajoitukset;

4) osakkeisiin sijoittavista sijoitusrahastoista sijoitusastetta osakemarkkinoille koskevat mahdolliset rajoitukset.

Jos sijoitusrahasto sijoittaa johdannaissopimuksiin, 1 momentin 1 kohdassa tarkoitetuissa tiedoissa on tuotava erityisesti esiin se, voidaanko johdannaissopimuksia käyttää ainoastaan sijoitustoimintaan sisältyvien riskien torjumiseksi vai myös muuten osana sijoitusrahaston tavoitteiden mukaista sijoitustoimintaa. Lisäksi 1 momentin 1 kohdassa tarkoitetuissa tiedoissa on tuotava ilmi, jos sijoitusrahaston arvo todennäköisesti vaihtelee huomattavasti sen varojen koostumuksen tai niiden hoidossa käytettävien menetelmien vuoksi.

Sijoitusrahastolain 76 §:n 2 momentissa tarkoitetun sijoitusrahaston rahastoesitteessä on ilmoitettava siitä, että sijoitusrahaston varat voidaan sijoittaa yhden yksittäisen lainkohdassa tarkoitetun liikkeeseenlaskijan arvopapereihin. Rahastoesitteessä on lisäksi ilmoitettava ne valtiot, paikalliset julkisyhteisöt tai luonteeltaan kansainväliset julkisyhteisöt, joiden liikkeeseen laskemiin tai takaamiin arvopapereihin rahastoyhtiön tarkoituksena on sijoittaa tai joihin se on sijoittanut enemmän kuin 35 sadasosaa sijoitusrahaston varoista.

5 §

Sijoitusrahastoon sijoittamista koskevat tiedot

Rahastoesitteessä on kerrottava:

1) osuudenomistajille tarpeellinen lyhyt kuvaus sijoitusrahastoon ja osuudenomistajan sovellettavasta verotuksesta;

2) rahasto-osuuden merkinnästä ja sen lunastamisesta rahasto-osuudenomistajalta ve-
loitettavat maksut ja niiden määräytymisperuste;

3) toiminnasta aiheutuvat muut mahdolliset kulut tai niiden määräytymisperuste vuo-
den ajalta jaoteltuina sijoitusrahaston ja sen osuudenomistajan maksettaviin kuluihin;

4) sijoitusrahastosta rahastoyhtiölle, säilytysyhteisölle tai kolmansille osapuolille
maksettavien palkkioiden ja korvausten määrä sekä niiden laskeminen ja suoritustapa
vuoden ajalta;

5) rahasto-osuuksien liikkeeseenlasku- ja lunastusaika, -paikka ja -tapa;

6) rahasto-osuuksien tuotonmaksuaika, -paikka ja -tapa;

7) rahasto-osuuden arvon julkistamisajankohta, -paikka ja -tapa

Edellä 1 momentin 3 kohdassa tarkoitetuissa tiedoissa on tuotava esiin sijoitusrahaston
sijoitusten kiertonopeus ja selvitys sen laskentatavasta.

Jos 1 momentin 3 ja 4 kohdassa mainittuja sijoitusrahaston varoista maksettavia kuluja
ei voida ilmoittaa sen vuoksi, että sijoitusrahasto on uusi, kulut on arvioitava niiden enna-
koidun kokonaismäärän perusteella.

6 §

Tiedot rahastoyhtiöstä

Rahastoesitteessä on kerrottava:

1) sijoitusrahastoa hallinnoivan rahastoyhtiön toiminimi ja sen kotivaltio;

2) siitä, miltä osin rahastoyhtiö käyttää toiminnassaan asiamiehiä;

3) rahastoyhtiön kotipaikka ja hallinnollinen päätoimipaikka, jos se ei ole sama kuin
kotipaikka;

4) rahastoyhtiön perustamispäivä sekä sen toimintakausi, jos se on määrätty;

5) rahastoyhtiön toimiala;

6) onko rahastoyhtiöllä myös vaihtoehtorahastojen hoitajan toimilupa tai onko se re-
kisteröitynyt vaihtoehtorahastojen hoitaja;

7) tiedot muista rahastoyhtiön hallinnoimista sijoitusrahastoista;

8) tiedot sellaisen rahastoyhtiön, jolla on vaihtoehtorahastojen hoitajan toimilupa tai
joka on rekisteröitynyt vaihtoehtorahastojen hoitaja, hoitamista vaihtoehtorahastoista;

9) rahastoyhtiön hallituksen jäsenten ja varajäsenten nimet;

10) rahastoyhtiön toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen nimi;

11) rahastoyhtiön osakepääoma.

Rahastoesitteessä on ilmoitettava yksityiskohtaiset tiedot 1 momentin 9 ja 10 kohdassa
tarkoitettujen henkilöiden päätehtävistä rahastoyhtiön ulkopuolella, jos näillä tehtävillä on
merkitystä rahastoyhtiön kannalta.

Rahastoesitteessä ilmoitettavista rahastoyhtiön palkka- ja palkkiopolitiikkaa koskevista
tiedoista säädetään sijoitusrahastolain 92 §:n 2 momentissa.

7 §

Tiedot säilytysyhteisöstä

Rahastoesitteessä on oltava:

1) sijoitusrahaston säilytysyhteisön toiminimi, yritys- ja yhteisötunnus tai vastaava yk-
silöintitieto, posti- ja käyntiosoite sekä muut säilytysyhteisön mahdollisesti ilmoittamat
yhteystiedot;

2) säilytysyhteisön kotipaikka ja hallinnollinen päätoimipaikka, jos se ei ole sama kuin
kotipaikka;

3) kuvaus säilytysyhteisön tehtävistä ja mahdollisista eturistiriidoista, joita voi syntyä;

4) kuvaus varojen säilyttämisen ulkoistamisesta sekä luettelo kolmansista osapuolista,
joille säilyttäminen on ulkoistettu, ja osapuolista, joille ensiksi mainittu kolmas osapuoli

on sen edelleen siirtänyt, sekä kuvaus ulkoistamisesta ja sen edelleen siirtämisestä aiheutuvista mahdollisista eturistiriidoista,

5) ilmoitus siitä, että 1—4 kohdassa tarkoitetut ajan tasalla olevat tiedot asetetaan pyynnöstä sijoittajien saataville.

8 §

Poikkeukset rahastoesitteen sisällöstä

Edellä 3, 6 ja 7 §:ssä tarkoitetut tiedot voidaan 3 §:n 1 momentin 1—3 kohdassa tarkoitettuja tietoja lukuun ottamatta jättää mainitsematta rahastoesitteessä, jos ne sisältyvät sijoitusrahaston rahastoesitteeseen liitettyihin sääntöihin.

9 §

Rahastoesite syöttörahastosta

Sen lisäksi, mitä 3—8 §:ssä säädetään, syöttörahastosta julkistettavassa rahastoesitteessä on ilmoitettava:

1) se, että syöttörahaston varoista sijoitetaan pysyvästi vähintään 85 prosenttia kohderahaston varoihin;

2) tiedot sijoitustavoitteesta ja -politiikasta ja niihin erityisesti liittyvistä riskeistä sekä siitä, onko syöttörahastolla ja kohderahastolla sama tulos ja missä määrin ja mistä syistä ne eroavat toisistaan sekä kuvaus sijoitusrahastolain 115 a §:n 1 momentissa tarkoitetuista sijoituksista;

3) lyhyt kuvaus kohderahastosta, sen organisaatiosta, sijoitustavoitteesta ja -politiikasta sekä niihin erityisesti liittyvistä riskeistä;

4) tiivistelmä sijoitusrahastolain 115 d §:n 1 momentissa tarkoitettuun syöttörahastoa hallinnoivan rahastoyhtiön ja kohderahastoa hallinnoivan rahastoyhtiön tai kohderahastona olevan yhteissijoitusyrityksen välisestä sopimuksesta tai pykälän 2 momentissa tarkoitetuista liiketoiminnan harjoittamista koskevista sisäisistä säännöistä;

5) tiedot siitä, miten osuudenomistajat voivat saada lisätietoja kohderahastosta tai 4 kohdassa tarkoitettuun sopimuksesta;

6) kuvaus palkkioista ja kulukorvauksista, jotka aiheutuvat syöttörahaston varojen sijoittamisesta kohderahastoon, sekä syöttörahaston ja kohderahaston kokonaiskuluista;

7) kuvaus syöttörahastolle aiheutuvista verovaikutuksista, jotka johtuvat sen varojen sijoittamisesta kohderahastoon.

10 §

Sijoitusrahaston vastaanottavassa Euroopan talousalueeseen kuuluvassa valtiossa annettavat tiedot

Jos sijoitusrahaston osuuksia markkinoidaan sijoitusrahaston vastaanottavassa Euroopan talousalueeseen kuuluvassa valtiossa (vastaanottava ETA-valtio), rahastoesitteessä on kerrottava toimenpiteistä, jotka koskevat osuudenomistajille suoritettavia maksuja, osuuksien lunastusta sekä sijoitusrahastosta annettavien tietojen saatavilla pitämistä vastaanottavassa ETA-valtiossa.

11 §

Voimaantulo

Tämä asetus tulee voimaan 15 päivänä kesäkuuta 2016.

Tällä asetuksella kumotaan valtiovarainministeriön asetus (236/2014) rahastoesitteestä.

438/2016

Helsingissä 9 päivänä kesäkuuta 2016

Valtiovarainministeri Alexander Stubb

Neuvotteleva virkamies Irmeli Vuori