

Ο ΠΕΡΙ ΤΩΝ ΑΝΟΙΚΤΟΥ ΤΥΠΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΝΟΜΟΣ ΤΟΥ 2012

Οδηγία ΟΔ78-2012-15

της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όσον αφορά τις μεθόδους και τους κανόνες αποτίμησης της αξίας των στοιχείων στα οποία επενδύουν οι ΟΣΕΚΑ.

ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΠΑΡΑΓΡΑΦΩΝ

Παράγραφος 1	Συνοπτικός τίτλος
Παράγραφος 2	Ερμηνεία
Παράγραφος 3	Έκταση εφαρμογής
Παράγραφος 4	Γενικές αρχές αποτίμησης
Παράγραφος 5	Χρονικό σημείο αναφοράς αποτίμησης
Παράγραφος 6	Αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ που έχουν εισαχθεί και διαπραγματεύονται σε ρυθμιζόμενη αγορά
Παράγραφος 7	Αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ που δεν έχουν εισαχθεί σε ρυθμιζόμενη αγορά
Παράγραφος 8	Γνωστοποιήσεις
Παράγραφος 9	Έναρξη ισχύος

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ασκώντας τις εξουσίες που της παρέχονται δυνάμει του άρθρου 51(3) του περί των Ανοικτού Τύπου Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων Νόμου του 2012, εκδίδει την ακόλουθη Οδηγία:

- | | |
|--------------------------|--|
| Συνοπτικός τίτλος | 1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως η περί της αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ Οδηγία του 2012. |
| Ερμηνεία | 2. Για την εφαρμογή της παρούσας ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί: |
| 78(I) του 2012 | <p>«Νόμος» σημαίνει τον περί των Ανοικτού Τύπου Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων Νόμο του 2012.</p> <p>«Οδηγία» σημαίνει την παρούσα Οδηγία.</p> <p>Όροι που χρησιμοποιούνται στην Οδηγία και δεν ερμηνεύονται διαφορετικά έχουν την έννοια που τους αποδίδεται στο Νόμο.</p> |
| Έκταση εφαρμογής | 3. Η Οδηγία αφορά τις μεθόδους και τα κριτήρια σχετικά με την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ. |
| Γενικές αρχές αποτίμησης | <p>4. (1) Τα στοιχεία του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ αποτιμώνται καθημερινά σε εύλογη αξία.</p> <p>(2) Για τους σκοπούς της Οδηγίας, ως εύλογη αξία νοείται το ποσό για το οποίο ένα περιουσιακό στοιχείο θα μπορούσε να αποτελέσει αντικείμενο συναλλαγής μεταξύ δύο ανεξάρτητων μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς, στο πλαίσιο μιας συναλλαγής που διεξάγεται σε καθαρά εμπορική βάση.</p> <p>(3) Οι μέθοδοι και τα κριτήρια για την αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ εξειδικεύονται στο ενημερωτικό του δελτίο.</p> <p>(4) Οι Εταιρίες Διαχείρισης εφαρμόζουν ομοίμορφες μεθόδους και κριτήρια για τους σκοπούς της αποτίμησης ομοειδών στοιχείων του ενεργητικού των ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζονται.</p> <p>(5) Τα σύνθετα προϊόντα που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του</p> |