



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Ν.Π.Δ.Δ.

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2010

## ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

### Τροποποίηση Κανονισμού ΣΑΤ

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την προτεινόμενη διάταξη στοχεύει να άρει τις αμφιβολίες σχετικά με τη νομιμότητα ή μη τήρησης συλλογικών λογαριασμών στο ΣΑΤ, απαγορεύοντας ρητώς την τήρησή τους. Η συγκεκριμένη ρύθμιση στοχεύει σε επαύξηση της διαφάνειας, στη δημιουργία πλήρους μητρώου μετόχων για όλες τις εισηγμένες εταιρίες, καθώς και στη φορολογική αποτελεσματικότητα, διευκολύνοντας την εφαρμογή του φόρου υπεραξίας και την παρακράτηση φόρου επί μερισμάτων. Επίσης με την τροποποίηση του εν λόγω άρθρου παρέχεται η δυνατότητα να τηρούνται περισσότερες μερίδες ανά θεσμικό επενδυτή, ενώ προβλέπεται και μεταβατική περίοδος για τη δημιουργία των νέων μερίδων και τη μεταφορά των αξιών σε αυτές. Η ρύθμιση αυτή υποστηρίζεται από την ΕΧΑΕ, ως διαχειρίστρια του μητρώου άυλων τίτλων, με το άνοιγμα μερίδων στο όνομα του προσώπου για λογαριασμό του οποίου αποκτώνται οι κινητές αξίες.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αναμένει σχετικές παρατηρήσεις και σχόλια των ενδιαφερομένων μέχρι και την 29<sup>η</sup> Ιουνίου 2010.

## **Σχέδιο Τροποποίησης**

1. Η παράγραφος 1 του άρθρου 4 της υπ' αριθμ. 3/304/10.6.2004 Απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Η Μερίδα Επενδυτή δημιουργείται από το Χειριστή, ύστερα από αίτηση του επενδυτή προς αυτόν. Ως επενδυτής νοείται το φυσικό ή νομικό πρόσωπο, για λογαριασμό του οποίου καταχωρούνται οι κινητές αξίες στην Μερίδα Επενδυτή. Η Μερίδα Επενδυτή δημιουργείται ακόμη ύστερα από αίτηση αλλοδαπού αποθετηρίου αξιών, πιστωτικού ιδρύματος ή ΕΠΕΥ το οποίο ενεργεί για λογαριασμό του επενδυτή. Δεν επιτρέπεται να τηρούνται σε Μερίδα Επενδυτή κινητές αξίες με δικαιούχους περισσότερους επενδυτές (συλλογικός λογαριασμός). Τα πιστωτικά ιδρύματα και οι ΕΠΕΥ μπορούν να τηρούν διαφορετική Μερίδα Επενδυτή για κάθε εσωτερική μονάδα της επιχείρησης (όπως ενδεικτικά μονάδα διαχείρισης ιδίου χαρτοφυλακίου, μονάδα αντιστάθμισης κινδύνου κλπ.) εφόσον έχει αποτυπωθεί στον κανονισμό λειτουργίας της επιχείρησης και ενεργεί ανεξάρτητα κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων. Οι Εταιρίες Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων μπορούν να τηρούν διαφορετική Μερίδα Επενδυτή για κάθε αμοιβαίο κεφάλαιο που διαχειρίζονται.»

## **Μεταβατικές διατάξεις**

1. Οι Χειριστές οι οποίοι τηρούν Μερίδα Επενδυτή στο όνομά αλλοδαπού αποθετηρίου αξιών, πιστωτικού ιδρύματος και ΕΠΕΥ οφείλουν εντός δύο μηνών από την έναρξη ισχύος της παρούσας να μεριμνήσουν για τη δημιουργία Μερίδας Επενδυτή για κάθε τελικό δικαιούχο χωριστά.

2. Οι Χειριστές οφείλουν να συμπληρώσουν τα στοιχεία των Μερίδων Επενδυτή, εφόσον κινούν Λογαριασμό Χειριστή εντός τριών μηνών από την έναρξη ισχύος της παρούσας. Μετά την πάροδο της προθεσμίας αυτής Μερίδες Επενδυτή με ελλιπή ή λανθασμένα στοιχεία απενεργοποιούνται από τους χειριστές.