

Hirdetmény

Az EURÓPA Ingatlanbefektetési Alap átalakulásáról

Az EURÓPA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1011 Budapest, Fő u.14., nyilvántartja a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a 01-10-043775 cégjegyzékszámon, a továbbiakban: Alapkezelő) tájékoztatja az EURÓPA Ingatlanbefektetési Alap (a továbbiakban: Alap) befektetőit, hogy az Alap a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: PSZÁF) a 2012. július 06. napján meghozott, H-KE-III-263/2012. számú jóváhagyásával 2012. október 08. napjával nyíltvégű, határozatlan futamidejű befektetési alappá alakul át.

1. Az Alap átalakulásának menete:

Az Alapkezelő az átalakulás menetéről, illetve a számukra alapított eladási jogról és annak feltételeiről kettő alkalommal, ajánlott küldeményként elküldött levélben is tájékoztatja az Alap befektetőit.

Az átalakulás napja: 2012. október 08. napja.

Az Alap nyílt végűvé alakulása előtt az Alap befektetőinek lehetőségük van arra, hogy eldöntsék, hogy a befektetési jogviszonyukat 2012. október 08. napjával megszüntetik-e vagy a nyíltvégű Alap befektetői maradnak.

2. Annak a befektetőnek, aki nem, vagy csak részben kívánja a nyíltvégű Alapban a befektetési jegyeit megtartani, az alábbi teendője van:

Azon befektető, aki nem, vagy csak részben kívánja a nyíltvégű Alapban a befektetési jegyeit megtartani, erről írásban nyilatkozhat 2012. augusztus 27. napjától (ezt a napot beleértve) 2012. szeptember 27. napjáig (ezt a napot beleértve) a saját pénz-számláját és értékpapír-számláját vezető befektetési szolgáltató/hitelintézet (a továbbiakban: Értékpapír-számlavezető) ügyfélforgalmi helyén. A nyilatkozat mintáját az Alapkezelő az 1. pont szerinti tájékoztató levele mellékleteként az Alap befektetőinek közvetlenül is megküldi, de letölthető a www.europaalap.hu honlapról is.

Azon befektető, aki az előző bekezdésben foglaltak szerinti nyilatkozatot a fenti időszakban megteszi, a nyilatkozatban megjelölt befektetési jegyei tekintetében a befektetési jogviszony – függetlenül a nyilatkozat benyújtásának napjától – 2012. október 08. napjára díj vagy egyéb jutalék felszámítása nélkül megszűnik. A nyilatkozat legkésőbb 2012. szeptember 27. napjáig (ezt a napot beleértve) módosítható vagy visszavonható annak az Értékpapír-számlavezetőnek az ügyfélforgalmi helyén, amelyen az eredeti nyilatkozat megtételre került. A nyilatkozatban megjelölt befektetési jegyek a nyilatkozat megtételének időpontjától kezdve fedezetbe vételre kerülnek.

3. Annak a befektetőnek, aki a nyíltvégű Alap befektetője kíván maradni, az alábbi teendője van:

Azon befektetőnek, aki a nyíltvégű Alap befektetője kíván maradni, semmilyen teendője nincsen; azon befektető ugyanis, aki 2012. augusztus 27. napjától (ezt a napot beleértve) 2012. szeptember 27. napjáig (ezt a napot beleértve) nem nyújt be nyilatkozatot (illetve az a befektető, aki nem valamennyi befektetési jegye tekintetében nyújt be nyilatkozatot, a nyilatkozattal nem érintett befektetési jegyei erejéig), a nyíltvégű Alap befektetője marad. A nyíltvégűvé átalakulást követően befektetési jegyek visszaváltására a Tájékoztató és Kezelési Szabályzatban foglaltak szerint kerülhet sor.

4. Elszámolás a nyilatkozatot (2. pont) benyújtó befektetőkkel:

Azon befektető részére, aki nyilatkozatot nyújt be (2. pont), a nyilatkozatban megjelölt befektetési jegyek ellenértékéért (a 2012. október 08. napjára vonatkozóan egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték, illetve a hozam mértékétől függően) az (i) vagy a (ii) pont szerinti összegnek a kamatjövedelem adóval csökkentett (kivéve a 2006. szeptember 01. napja előtti bekerülés esetén) összege kerül kifizetésre:

- (i) az egy befektetési jegy árfolyama a 2012. október 08. napjára vonatkozó, egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke; vagy
- (ii) tekintettel arra, hogy Alap 2009. április 06. napi zártvégűvé átalakulásakor az Alapkezelő Tőke- és Hozamgaranciát vállalt, az (i) pontban foglaltaktól eltérően befektetési jegyenként 1,2742-Ft összeg, amennyiben 2012. október 08. napjára vonatkozó egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték kisebb, mint 1,2742-Ft összeg.

A benyújtott nyilatkozat teljesítésére, a befektetési jegyek jelen pont szerint meghatározott ellenértéke kifizetésére az Értékpapír-számla vezetőn keresztül, a befektető pénz-számláján való jóváírással 2012. október 08. napján kerül sor.

5. Annak a befektetőnek, aki a nyíltvégű Alap befektetője marad, 2012. október 08. napján kifizetésre nem kerül sor, eladási jog gyakorlására jogosult meghatározott feltételek szerint:

Azon befektetési jegyek tekintetében, amelyek vonatkozásában 2012. október 08. napjára a befektetési jogviszony nem kerül megszüntetésre a 2. pontban foglaltak szerint, a 2012. október 08. napjára vonatkozó, egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték mértékétől függetlenül a **Tőke- és Hozamgarancia alapján hozam vagy egyéb jogcímen kifizetés teljesítésére nem kerül sor, azonban ezen befektetési jegyek tekintetében a befektető a Tájékoztató és Kezelési Szabályzatban (Kezelési Szabályzat 1.6.3. pontjában) meghatározottak szerint eladási jog gyakorlására jogosult.** Az eladási jog kötelezettje az UniCredit Bank Hungary Zrt.

6. Az Alap nyíltvégűvé való átalakulásának Befektetőket érintő adózási következményei:

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. törvény) hatályos rendelkezései alapján befektetési jegy tekintetében elért kamatjövedelem vonatkozásában beváltásnak minősül az Alap nyíltvégűvé átalakulásánál a nyíltvégű alap befektetési jegyre történő átváltás is. Az utóbbi megszerzésre fordított értékének – ha az magasabb a zártvégű Alap befektetési jegye megszerzésére fordított értékénél – az átváltásnál figyelembe vett értéket kell tekinteni azzal, hogy az ilyen beváltáskor megállapított adót a későbbiekben a beváltást követően keletkező kamatjövedelem adójához hozzáadva, azzal együtt, vagy az említett szerzési értéknek a rendelkezés alkalmazásával a bevételt meghaladó részére az adó mértékével számított összeggel csökkentve kell megfizetni.

A nyíltvégűvé átalakulás ténye, azon befektetők tekintetében, akiknél a befektetési jogviszony nem kerül megszüntetésre, 2012. október 08. napjával az Szja. törvény fent idézett hatályos rendelkezései alapján befektetési jegy beváltásának minősül. Az új, a nyílt végű Alapra kibocsátott befektetési jegyek bekerülési napja 2012. október 08. napja lesz, a bekerülési ár pedig a 2012. október 08. napján érvényes, egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték, ha az magasabb, mint a zártvégű Alap befektetési jegye megszerzésére fordított érték.

Az a befektető, aki a nyíltvégű Alap befektetője marad, (azaz nem nyújt be nyilatkozatot a 2. pontban foglaltak szerint), a 2006. szeptember 01. napja előtt a befektetési jegyeik tekintetében a megszerzett kamatadó mentességet a befektetési jegyek 2012. október 08. napján bekövetkező fenti bekezdés szerinti beváltásával, (azaz a nyíltvégűvé átalakulás tényével azon befektetők tekintetében, akiknek a befektetési jogviszonya nem kerül megszüntetésre a 2. pontban foglaltak szerint) elveszti.

Felhívjuk azon befektető figyelmét, aki a nyíltvégű Alap befektetője marad, hogy az eladási jog gyakorlása esetén a befektetési jegyért kapott ellenérték tekintetében fennálló adó/járulék fizetési kötelezettség jogcíme, mértéke eltér a befektetési jegy visszaváltása esetén kapott ellenértéket terhelő adó/járulék fizetési kötelezettség jogcímétől, mértékétől; az eladási jog gyakorlása esetén fizetendő adó/járulék mértéke meghaladhatja a 2. pont szerinti nyilatkozattal kezdeményezett befektetési jogviszony megszüntetése esetén fizetendő adó/járulék mértékét.

Felhívjuk a belföldi illetőségű befektetők figyelmét, hogy aki a nyíltvégű Alap befektetője marad, és a későbbiekben az eladási jog gyakorlása révén értékesíti a befektetési jegyeit, az így megszerzett jövedelemmel kapcsolatban, a jelenleg hatályos rendelkezések alapján személyi jövedelemadó-bevallási kötelezettsége keletkezik. Ezzel szemben a befektetési jegy folyamatos forgalmazása során való visszaváltásakor keletkező kamatjövedelmet a kifizető levonja, a befektetőnek ezzel kapcsolatosan személyi jövedelemadó bevallási kötelezettsége nincs.

7. Az átalakulással kapcsolatos egyéb technikai kérdések:

A befektetési jegyek feletti rendelkezési jog valamennyi befektető esetében korlátozott 2012. szeptember 28. napja (ezt a napot beleértve) és 2012. október 05. napja (ezt a napot beleértve) közötti időszakban: az átalakulással együttjáró technikai lépések lebonyolítása miatt a befektetési jegyekkel való kereskedés felfüggesztésre kerül és a befektetési jegyek az értékpapír-számláról nem transzferálhatóak. Az Alap nyíltvégűvé való átalakulása miatt a befektetési jegyek a tőzsdéről 2012. szeptember 28. napjával kivételre kerülnek.

A nyíltvégű Alap tekintetében az Alapkezelő tőke- és/vagy hozamgaranciát nem vállal. A Tőke- és Hozamgarancia 2012. október 08. napján megszűnik.

8. Az Alap jellemzőinek átalakulást követő változásai:

Az Alap 2012. október 08. napi nyíltvégűvé való átalakulásával nem jön létre új befektetési alap, az Alap nyilvános, nyíltvégű befektetési alap lesz.

A befektetési jegyek vételére, eladására a nyíltvégűvé átalakulást követően a folyamatos forgalmazás keretében, vagy másodlagos forgalomban kerülhet sor.

Az első forgalmazási nap 2012. október 09. napja. A befektetési jegyek forgalmazását kizárólagosan az UniCredit Bank Hungary Zrt. végzi. A forgalmazási helyek: az UniCredit Bank Hungary Zrt. Tájékoztató és Kezelési Szabályzat 1. számú mellékletében felsorolt ügyélforgalmi helyei.

Az Alap átalakulásával, a nyíltvégű Alap működésével, befektetési jegyek forgalmazásával kapcsolatos részletes információkat az Alap Tájékoztató és Kezelési Szabályzata (az átalakulással kapcsolatosan a Tájékoztató VIII. fejezete, és Kezelési Szabályzat I.6.2., I.6.3., VI.6.3. és VI.4. pontjai tartalmazza), amely az Alap közzétételi helyein, köztük az Alapkezelő székhelyén és az Alap honlapján (www.europaalap.hu) érhetőek el.

Budapest, 2012. július 06.

EURÓPA Befektetési Alapkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság