

Eurobank Fund Management Company (Luxembourg) S.A.

3 Rue Jean Monnet, L-2180 Luxembourg
(n «Εταιρεία Διαχείρισης»)

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ των (LF) και (LF) Fund of Funds ΟΣΕΚΑ που έχουν συσταθεί κατά το δίκαιο του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης αποφάσισε να προσθέσει μία νέα παράγραφο στο Ενημερωτικό Δελτίο των (LF) και (LF) Fund of Funds σχετιζόμενη με το πλαίσιο του «Προτύπου Κοινής Αναφοράς» (Common Reporting Standard), που θα τεθεί σε ισχύ από τον 1η Ιανουαρίου 2016:

«**Πρότυπο Κοινής Αναφοράς (Common Reporting Standard - CRS)**

Ο Οργανισμός Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (Ο.Ο.Σ.Α.) έλαβε εντολή από τις χώρες G8/G20 να αναπτύξει ένα διεθνές πρότυπο αναφοράς προκειμένου να επιτύχει στο μέλλον ολοκληρωμένη και πολύπλευρη αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών (ΑΕΟΙ) σε διεθνή βάση. Το Πρότυπο Κοινής Αναφοράς έχει ενσωματωθεί στην τροποποιημένη Οδηγία για τη Διοικητική Συνεργασία (DAC 2) που υιοθετήθηκε την 9η Δεκεμβρίου 2014, την οποία τα Κράτη – Μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης θα πρέπει να ενσωματώσουν στους δικούς τους εθνικούς νόμους έως την 31η Δεκεμβρίου 2015.

Το Πρότυπο Κοινής Αναφοράς θα απαιτεί τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα με έδρα το Λουξεμβούργο να αναγνωρίζουν τους πελάτες τους - κατόχους λογαριασμών (συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων Επενδυτικών Εταιρειών κατόχων μετοχών ή χρέους) και να καθορίζουν εάν αυτοί οικονομικοί υπάλληλοι σε χώρα εκτός Λουξεμβούργου. Σε αυτό το πλαίσιο, ένα Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα Λουξεμβούργου θα απαιτείται να λαμβάνει μία υπεύθυνη δήλωση για να δημιουργηθεί το προφίλ του Προτύπου Κοινής Αναφοράς ή/και η φορολογική έδρα των κατόχων λογαριασμών κατά το άνοιγμα των λογαριασμών τους.

Τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα Λουξεμβούργου θα χρειαστεί να προ-βούν στην πρώτη αναφορά των πληροφοριών των οικονομικών λογαριασμών που τηρούν για το 2016 σχετικά με τους κατόχους τους και, (σε κάποιες περιπτώσεις), σχετικά με τα Πρόσωπα που ελέγχουν τους λογαριασμούς και που έχουν φορολογική έδρα σε κάποια επικράτεια που εμπίπτει στη δικαιοδοσία Αναφοράς (ορίζονται σε Διάταγμα του Μεγάλου Δουκάτου) στις φορολογικές Αρχές του Λουξεμβούργου (Admin-

istration des contributions directes), έως την 30η Ιουνίου 2017. Οι φορολογικές Αρχές του Λουξεμβούργου θα αναλλάσσουν αυτόματα αυτές τις πληροφορίες με τις αρμόδιες ξένες φορολογικές Αρχές από το τέλος Σεπτεμβρίου 2017.

Προστασία δεδομένων

Η Ευρωπαϊκή Οδηγία (DAC 2) απαιτεί τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης να ενημερώνουν εκ των προτέρων κάθε ιδιώτη επενδυτή που υπόκειται σε αναφορά ότι θα συγκεντρώνονται κάποιες πληροφορίες που θα αναφέρονται και θα πρέπει να του παρέχουν όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες σύμφωνα με την εγχώρια νομοθεσία που υλοποιεί την Οδηγία 95/46/CE για την προστασία δεδομένων.

- Σε αυτό το πλαίσιο, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ως Χρηματοπιστωτικός Θεσμός Λουξεμβούργου που υπόκειται σε Αναφορά θα είναι υπεύθυνος για την επεξεργασία των προσωπικών δεδομένων.
- Τα προσωπικά δεδομένα πρόκειται να χρησιμοποιούνται για το σκοπό του Προτύπου Κοινής Αναφοράς και της Οδηγίας για τη Διοικητική Συνεργασία (CRS/DAC 2).
- Τα δεδομένα πιθανόν να αποσταλούν στις φορολογικές αρχές Λουξεμβούργου και στις σχετικές ξένες φορολογικές αρχές.
- Για κάθε αίτημα για πληροφορίες προς ιδιώτες κατόχους μετοχών ή χρέους, η απάντηση από αυτούς θα είναι υποχρεωτική. Λανθασμένη απαντοχή μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα μη ορθή ή διπλή αναφορά. Κάθε ιδιώτης κάτοχος μετοχών ή χρέους που τα στοιχεία του έχουν αναφερθεί, έχει το δικαίωμα πρόσβασης στα δεδομένα/οικονομικές πληροφορίες που θα έχουν αναφερθεί στις φορολογικές αρχές του Λουξεμβούργου όπως και διόρθωσης αυτών των δεδομένων.»

Αυτή η αλλαγή θα υλοποιηθεί στην επικαιροποιημένη έκδοση του Ενημερωτικού Δελτίου των Αμοιβαίων Κεφαλαίων (LF) και (LF) Fund of Funds με ημερομηνία Δεκεμβρίου 2015.

Λουξεμβούργο, 4 Δεκεμβρίου 2015