



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Ν.Π.Δ.Δ.

Διεύθυνση Χορήγησης Αδειών &
Εποπτείας Φορέων της Κεφαλαιαγοράς
Πληροφορίες: Βασιλική Κουλαρμάνη
Τηλέφωνο: 210 – 3377276

Αθήνα, 18 Νοεμβρίου 2008
Αριθμ. Πρωτ. : 5472

ΕΝΩΣΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ

Ομήρου 15

106 72 Αθήνα

Κύριο Π. Καβουρόπουλο

Κύριε Καβουρόπουλε,

Σε απάντηση του με αριθ. πρωτ. εισερχ. εγγρ. Ε.Κ. 14367/22.7.2008 ερωτήματός σας, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Στις Α.Ε.Δ.Α.Κ. που παρέχουν, παράλληλα με τον κύριο σκοπό τους, επενδυτικές υπηρεσίες σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 4 του ν. 3283/2004 εφαρμόζονται οι διατάξεις που απαριθμούνται περιοριστικά στην παρ. 3 του άρθρου 3 του ν. 3606/2007. Στις διατάξεις αυτές δε συμπεριλαμβάνεται το άρθρο 18 του ν. 3606/2007. Συνεπώς, με βάση τις συγκεκριμένες διατάξεις οι εν λόγω εταιρίες δεν υποχρεούνται να συντάσσουν Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Επίσης, από το συνδυασμό των διατάξεων της παρ. 4 του άρθρου 4 του ν. 3283/2004, του άρθρου 92 του ν. 3601/2007 και του άρθρου 6 παρ. 6 εδ. 2 της απόφασης 1/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προκύπτει ότι στις ανωτέρω εταιρίες εφαρμόζονται οι διατάξεις περί κεφαλαιακής επάρκειας των ΕΠΕΥ. Συνεπώς, υποχρεούνται να υποβάλλουν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις στο πλαίσιο υπολογισμού των κεφαλαιακών τους απαιτήσεων.

Για την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ



ΣΕΡΑΦΕΙΜ ΒΑΡΒΑΡΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ
& ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Μαρία Διαμαντοπούλου
Προϊσταμένη Διεύθυνσης Χορήγησης Αδειών &
Εποπτείας Φορέων Κεφαλαιαγοράς