

II - ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА У ВЕЗИ СА ОСНОВНИМ КАПИТАЛОМ ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ

Члан 4.

(1) Основни капитал друштва за управљање из члана 2. т. б) и в) у тренутку оснивања и у току пословања мора се одржавати у:

а) дужничким хартијама од вриједности са роком доспијећа до једне године које издаје или за које гарантује Република Српска, односно Босна и Херцеговина,

б) новчаним средствима и

в) новчаним депозитима код финансијских институција.

(2) Друштво за управљање прописале својим интерним актом омјер улагања у појединачне ставке имовине из става 1) овог члана.

Члан 5.

(1) Уколико је износ капитала мањи од прописаног основног капитала из члана 2. овог правилника, друштво за управљање дужно је да о томе обавијести Комисију и да недостајући дио основног капитала обезбиједи најкасније у року од шест мјесеци од дана сазнања.

(2) Обавјештење из става 1. доставља се Комисији за хартије од вриједности Републике Српске (у даљем тексту: Комисија) у електронској форми коришћењем система за електронско прикупљање информација Комисије (ЕПИ) према посебном писаном упутству за достављање података статистичких извјештаја.

Комисија за хартије од вриједности Републике Српске

На основу члана 254. став 3. и члана 260. тачка а) Закона о тржишту хартија од вриједности ("Службени гласник Републике Српске", бр. 92/06, 34/09, 30/12, 59/13, 108/13 и 4/17) и члана 22. став 2. Закона о инвестиционим фондовима ("Службени гласник Републике Српске", бр. 92/06 и 82/15), Комисија за хартије од вриједности Републике Српске, на сједници одржаној 23.1.2019. године, донијела је

ПРАВИЛНИК

О АДЕКВАТНОСТИ КАПИТАЛА ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА

I - ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

Овим правилником уређују се облик и износ капитала који су друштва за управљање инвестиционим фондовима (у даљем тексту: друштво за управљање) дужна да одржавају у континуитету свог пословања.

Члан 2.

Појмови који се користе у овом правилнику имају следеће значење:

а) основни капитал - износ уписаног и уплаћеног капитала,

б) најнижи (минимални) износ основног капитала друштва за управљање које управља једним инвестиционим фондом - износ основног капитала од 250.000 КМ,

в) најнижи (минимални) износ основног капитала за друштво за управљање које управља са више инвестиционих фондова - износ основног капитала од 250.000 КМ увећан за 0,02% износа за који нето вриједност имовине фондова којима управља прелази 450 милиона КМ, до највишег износа основног капитала у висини од 15 милиона КМ.

Члан 3.

(1) Друштво за управљање је дужно да послује на начин којим се обезбјеђује расположивост капитала, с обзиром на обим и врсту послова које оно обавља и ризик којем је изложено у обављању тих послова.

(2) Друштво за управљање је дужно да ради измјеривања обавеза према својим повјериоцима обезбјеђује усклађеност ликвидних средстава и доспјелих обавеза, те да у том поступку уважи и изложеност ризику обављања дјелатности управљања инвестиционим фондовима.

III - ИЗРАЧУНАВАЊЕ АДЕКВАТНОСТИ КАПИТАЛА

Члан 6.

(1) За потребе израчунавања адекватности капитала друштва за управљање имовина друштва за управљање вреднује се према Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања за велике ентитете у складу са законом којим се уређује област рачуноводства и ревизије.

(2) Изложеност ризику израчунава се нарочито у односу на улагање у хартије од вриједности чији је имаоц друштво за управљање и у односу на вриједност потраживања и обавеза друштва за управљање чија вриједност или величина утиче на укупну активу, а тиме и на вриједност капитала тог друштва.

Члан 7.

(1) Обрачун адекватности капитала врши се на тромјесечном, полугодишњем, деветомјесечном и годишњем нивоу.

(2) Капитал друштва за управљање израчунава се на начин приказан у Обрасцу АК - ДУИФ.

(3) Капитал из става 2. овог члана не може бити мањи од најнижег износа основног капитала из члана 2. овог правилника.

IV - РОКОВИ ДОСТАВЉАЊА

Члан 8.

(1) Обрачун из члана 7. овог правилника доставља се заједно са годишњим и полугодишњим финансијским извјештајима до краја априла за прво тромјесечје, до краја октобра за треће тромјесечје, те у року од седам дана од дана настанка догађаја из члана 5. став 1. у електронској форми коришћењем система за електронско прикупљање информација Комисије (ЕПИ) према посебном писаном упутству за достављање података статистичких извјештаја.

(2) Обрачун из става 1. овог члана доставља се на Обрасцу АК - ДУИФ, који је саставни дио овог правилника.

V - ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 9.

Друштва за управљање дужна су да ускладе своје пословање са одредбама овог правилника у року од 90 дана од дана његовог ступања на снагу.

Члан 10.

Даном ступања на снагу овог правилника престаје да важи Правилник о адекватности капитала друштва за упра-

вљање инвестиционим фондовима ("Службени гласник Републике Српске", број 108/15).

Члан 11.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Српске".

Број: 01-11-CCXCVI-34/19
23. јануара 2019. године
Бања Лука

Предсједница
Комисије за хартије
од вриједности РС,
Мира Поткоњак, с.р.

Образац АК - ДУИФ

ОБРАЧУН АДЕКВАТНОСТИ КАПИТАЛА ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом:

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом:

ЛИБ друштва за управљање фондом:

Назив инвестиционог/их фонда/ова којим управља:

Редни број	Назив позиције	АОП	Рачунска операција
1.	Основни капитал	102	
2.	Уписани неуплаћени капитал	109	-
3.	Емисиона премија	110	+
4.	Емисиони губитак	111	-
5.	Резерве	112	+
6.	Ревалоризационе резерве	116	+ 1/2
7.	Нереализовани добици по основу финансијских средстава расположивих за продају (кроз остали резултат)	117	+ 1/2
8.	Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	118	-
9.	Нераспоређени добитак	119	+
10.	Губитак до висине капитала	123	-
11.	Откупљене сопствене акције		-
12.	Укупни капитал $(1 - 2 + 3 - 4 + 5 + (1/2) * 6 + (1/2) * 7 - 8 + 9 - 10 - 11)$		
13.	Минимални износ основног капитала из члана 22. став 1. Закона о инвестиционим фондовима		
14.	Износ основног капитала изнад минимално прописаног $(12 - 13)$		
15.	Недостајући износ $(13 - 12)$		

Име и презиме лица које је сачинило
извјештај:

Име и презиме одговорног лица: