

CENTRALNI REGISTAR
HARTIJA OD VRIJEDNOSTI a.d.

Banjaluka

U upitu je traženo tumačenje Komisije da li će depozitar uvažiti kao trošak sazivanja i održavanja skupštine fonda obezbjeđenje knjige akcionara, te dodatno tumačenje vezano za troškove objavljivanja oglasa za izbor revizora fonda, oglasa za izbor članova nadzornog odbora fonda i direktora fonda.

Aktom broj 01-041-3694/05, od 29.12.2005. godine Komisija je dala slijedeći odgovor:

"Članom 51a. stav 1. alineja 2. Zakona o privatizacionim investicionim fondovima i društvima za upravljanje privatizacionim fondovima ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj: 24/98, 63/02 i 67/05) propisano je, između ostalog, da se na teret sredstava fonda mogu finansirati isključivo usluge Centralnog registra hartija od vrijednosti u vezi sa registracijom fonda kao emitenta i vođenje knjige akcionara fonda.

S tim u vezi, Komisija je mišljenja da navedeni trošak predstavlja trošak fonda, ali da je isti sadržan u okviru navedenih usluga Centralnog registra hartija od vrijednosti.

Pored toga tražite tumačenje Komisije da li se kao trošak fonda mogu uvažiti troškovi objavljivanja oglasa za izbor revizora fonda kao troškove redovne revizije finansijskih izvještaja fonda, kako je propisano članom 51a. stav 1. alineja 7. Zakona samo ukoliko su ugovoreni ugovorom o upravljanju između društva i fonda.

Komisija je, takođe, mišljenja da depozitar ne može priznati troškove objave oglasa za izbor članova nadzornog odbora fonda i direktora fonda kao troškove fonda, jer je članom 51a. stav 1. alineja 8. Zakona propisano da se na teret fonda mogu finansirati samo zarade direktora fonda i naknade za članove nadzornog odbora fonda u skladu sa odlukom skupštine akcionara fonda i ugovorom."

Predsjednik
Komisije za hartije od vrijednosti
Republike Srpske

Miodrag Jandić, s.r.