

- a) firmu društva za upravljanje, broj i datum dozvole za poslovanje koje je dobilo od Komisije, kao i ime i prezime lica ovlaštenog za zastupanje, adresu, telefon, telefaks i adresu elektronske pošte društva za upravljanje,
- b) firmu odnosno treće lice na koju se prenose poslovi, kao i ime i prezime lica ovlaštenog za zastupanje, adresu, telefon, telefaks i adresu elektronske pošte, te firmu revizora,
- c) opis poslova koje društvo prenosi na treće lice i
- d) obrazloženje društva za upravljanje o postojanju objektivnih razloga koji opravdavaju prenošenje poslova.

(2) Uz zahtjev iz stava 1 ovog člana dostavlja se sljedeća dokumentacija:

- a) izvod iz sudskog ili drugog odgovarajućeg registra za treće lice na koje se prenose poslovi,
- b) ugovor o prenosu poslova na treće lice ili izvršavanju poslova u ime i za račun društva za upravljanje,
- c) dokaz o ispunjavanju odgovarajuće stručne sposobnosti, organizacionih i drugih uslova trećeg lica, koji obezbeđuju efikasno obavljanje povjerjenih poslova, u smislu podjele odgovornosti i izvršavanja i kretanja dokumentacije, sprečavanja zloupotrebe povlaštenih informacija i povjerljivih podataka,
- d) pregled referenci za poslove i aktivnosti koje je obavljalo lice na koje se poslovi prenose, a koji su uporedivi sa poslovima koji su predmet prenošenja i
- e) druga dokumentacija po zahtjevu Komisije.

(3) Kod odlučivanja o davanju prethodnog odobrenja iz člana 2 ovog pravilnika Komisija cijeni naročito hoće li se prenošenjem pojedinih poslova na treće lice povećati efikasnost obavljanja tih poslova i umanjiti efikasnost nadzora nad društvom i ugroziti interesi investitora.

Član 5

(Dužnosti društva za upravljanje)

(1) Poslovi koji se prenose na treće lice obavljaju se u ime i za račun društva za upravljanje.

(2) Treće lice je dužno samostalno obavljati poslove koje je prenijelo društvo za upravljanje i ne može prenesene poslove prenijeti na drugo lice.

(3) Društvo za upravljanje je dužno pratiti obavljanje poslova koje je prenijelo na treće lice.

(4) Ako treće lice ne obavlja poslove u skladu sa ugovorom, društvo za upravljanje je dužno jednostrano raskinuti ugovor.

(5) Društvo za upravljanje odgovara u potpunosti za sve poslove koji su povjereni trećem licu.

POGLAVLJE II - PRENOŠENJE POSLOVA UPRAVLJANJA NA DRUGO DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE

Član 6

(Administrativni poslovi)

Pod prenošenjem poslova upravljanja, pored Zakonom propisanog sadržaja, podrazumijeva se i ustupanje svih akata, podataka i druge poslovne dokumentacije društva za upravljanje na koje se prenose poslovi upravljanja.

Član 7

(Dužnosti Nadzornog odbora)

(1) Ukoliko društvo za upravljanje koje upravlja otvorenim investicionim fondom, prenosi poslove upravljanja na drugo društvo, pored dokaza o usklađenosti s članom 45 stavom 3 i članom 46 stavom 1 tačkama a) i b) Zakona, dužno je Komisiji, uz zahtjev za utvrđivanje prestanka važenja dozvole, dostaviti izmjene statuta i prospeksa investicionog fonda.

(2) Ukoliko na drugo društvo prenosi upravljanje zatvorenim investicionim fondom, pored dokaza o postupanju u skladu s članovima 45 stavom 2, 46 stavom 1 tačkama a) i b) i 74 Zakona, nadzorni odbor fonda dužan je Komisiji dostaviti

ugovor o upravljanju, kao i izmjene statuta i prospeksa investicionog fonda.

(3) Kod prenosa upravljanja iz stavova 1 i 2 ovog člana društvo za upravljanje, odnosno nadzorni odbor zatvorenog investicionog fonda, dužan, je u skladu sa zakonom, objaviti javnu ponudu za izbor društva za upravljanje na koje se prenosi upravljanje otvorenim, odnosno zatvorenim investicionim fondom, te izabratи najpovoljniju ponudu, postupajući pri tom u najboljem interesu vlasnika udjela, odnosno dioničara investicionog fonda.

(4) U slučaju promjene društva za upravljanje iz stavova 1 i 2 ovog člana, Komisija rješenjem novom društvu za upravljanje daje dozvolu za upravljanje investicionim fondom ako na osnovu priložene dokumentacije utvrdi ispunjenost organizacionih, kadrovskih i tehničkih uslova društva za upravljanje, kako bi poslove upravljanja sa više investicionih fondova obavljalo u najboljem interesu vlasnika udjela, odnosno dioničara investicionog fonda.

DIO TREĆI – PRELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Član 8

(Stavljanje van snage)

Stupanjem na snagu ovog pravilnika stavlja se van snage Pravilnik o postupku i vrsti poslova koje društvo za upravljanje može prenijeti na treće lice (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, broj 44/08).

Član 9

(Stupanje na snagu)

Ovaj pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u Službenom glasniku Brčko distrikta BiH.

Broj: 02-15.01-37/18

Datum: 26. 11. 2018. godine

Predsjednik

Komisije za papire od vrijednosti

Brčko distrikta BiH

Mirsad Bešlagić, MA, s. r.

74

Na osnovu člana 65 Zakona o papirima od vrijednosti (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, brojevi 15/03, 27/04, 42/04, 28/07, 14/12 i 20/17) i člana 180 stava 5 Zakona o investicionim fondovima (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, brojevi: 30/07 i 18/17) Komisija za papire od vrijednosti Brčko distrikta Bosne i Hercegovine na 171. sjednici održanoj 26. 11. 2018. godine, donosi

PRAVILNIK O REORGANIZACIJI ZATVORENOG INVESTICIONOG FONDA

DIO PRVI - OSNOVNE ODREDBE

Član 1

(Predmet)

Pravilnikom o reorganizaciji zatvorenog investicionog fonda (u daljem tekstu: pravilnik) utvrđuje se:

- a) sadržaj plana reorganizacije zatvorenog investicionog fonda,
- b) postupak i uslovi za izdavanje dozvole za statusne promjene spajanja i podjele zatvorenih investicionih fondova,
- c) preoblikovanje u otvoreni investicioni fond i
- d) način i rokove obaveštanja dioničara fonda i depozitara o aktivnostima u postupku reorganizacije.

Član 2

(Odgovarajuća primjena drugih propisa)

(1) Pod reorganizacijom zatvorenog investicionog fonda u smislu člana 180 stava 1 Zakona o investicionim fondovima (u daljem tekstu: Zakon) i ovog pravilnika podrazumijevaju se statusne promjene spajanje, podjela i preoblikovanje u zatvoreni investicioni fond

(2) Na statusne promjene spajanja i podjele zatvorenog investicionog fonda shodno se primjenjuju odredbe zakona kojim se uređuje poslovanje preduzeća.

(3) U slučaju odvajanja dijela imovine zatvorenog investicionog fonda u otvoreni shodno se primjenjuju odredbe zakona kojim se uređuje poslovanje preduzeća

(4) Obaveze i ovlaštenja koja u postupku statusnih promjena spajanja i podjele ima uprava preduzeća, u postupku spajanja i podjele zatvorenih investicionih fondova ima društvo za upravljanje u skladu sa zakonom kojim se uređuje poslovanje preduzeća.

Član 3

(Odlučivanje Skupštine dioničara)

(1) Skupština dioničara zatvorenog investicionog fonda može odlučiti o:

- a) preoblikovanju zatvorenog investicionog fonda u otvoreni ili
- b) o odvajanju dijela imovine zatvorenog investicionog fonda u otvoreni investicioni fond.
- c) spajanju tog fonda sa drugim zatvorenim investicionim fondom i
- d) podjeli tog fonda na više zatvorenih investicionih fondova.

(2) Na zatvorene investicione fondove koji nastaju statusnom promjenom iz stava 1 ovog člana primjenjuju se odredbe Zakona i propisi Komisije za papire od vrijednosti Brčko distrikta Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Komisija) koji se odnose na osnivanje zatvorenih investicionih fondova.

Član 4

(Preoblikovanje zatvorenog investicionog fonda u otvoreni investicioni fond)

(1) Zatvoreni investicioni fond može se preoblikovati u otvoreni investicioni fond, kako propisuje član 180b stav 1 Zakona, na osnovu odluke skupštine dioničara ako:

- a) dioničar zatvorenog investicionog fonda u otvorenem investicionom fondu stiče udjele koji su jednaki njegovom učešću u osnovnom kapitalu zatvorenog investicionog fonda i
- b) je izlasna naknada određena pravilima upravljanja otvorenim investicionim fondom u skladu sa Zakonom.

(2) Na otvoreni investicioni fond koji nastaje u postupku preoblikovanja zatvorenog investicionog fonda shodno se primjenjuju odredbe Zakona, koji se odnose na osnivanje otvorenih investicionih fondova.

Član 5

(Plan reorganizacije)

(1) Društvo za upravljanje dužno je prije sprovođenja reorganizacije zatvorenog investicionog fonda kojim upravlja sačiniti i dostaviti Komisiji plan reorganizacije zatvorenog investicionog fonda.

(2) Plan reorganizacije iz stava 1 ovog člana obavezno sadrži podatke o:

- a) zatvorenom investicionom fondu koji je predmet reorganizacije,
- b) statusnoj promjeni, odnosno o načinu preoblikovanja zatvorenog investicionog fonda, koje se planira,
- c) obrazloženje o ekonomskoj opravdanosti planirane statusne promjene, odnosno preoblikovanja u otvoreni investicioni fond sa analizom rentabilnosti i tržišnog položaja, zakonskom i ekonomskom osnovom za planiranu statusnu promjenu, odnosno preoblikovanje u otvoreni investicioni fond,
- d) srazmjeri zamjene dionica, odnosno zamjenskom odnosu dionica koje se dodjeljuju dioničarima nakon planirane reorganizacije i udjelima koji se dodjeljuju dioničarima u otvorenem investicionom

fondu, u slučaju preoblikovanja zatvorenog investicionog fonda,

e) rok u kojem se planira okončanje planirane statusne promjene, odnosno preoblikovanja.

(3) Bez prethodne dozvole Komisije društvo za upravljanje ne može započeti sprovođenje planirane reorganizacije.

(4) Ako je u planirane statusne promjene uključeno više zatvorenih investicionih fondova kojim upravljaju različita društva za upravljanje, plan reorganizacije sačinjavaju i dostavljaju društva za upravljanje zajednički.

(5) U postupku odlučivanja o planu reorganizacije, Komisija daje prethodnu dozvolu za pokretanje aktivnosti na sprovođenju planirane statusne promjene, odnosno preoblikovanja.

(6) Komisija daje prethodnu dozvolu iz stava 5 ovog člana ako su za investicione fondove koji nastaju spajanjem, odnosno podjelom ispunjeni uslovi za izdavanje dozvole u skladu sa Zakonom i ovim pravilnikom.

Član 6

(Postupak i uslovi za izdavanje dozvole)

Na postupak i uslove za izdavanje dozvole za investicione fondove koji nastaju statusnom promjenom, odnosno preoblikovanjem u otvoreni investicioni fond, shodno se primjenjuju odredbe Zakona i propisa Komisije kojim se uređuje osnivanje investicionih fondova.

Član 7

(Obaveze društva za upravljanje prema dioničarima)

(1) Društvo za upravljanje dužno je u prostorijama svog sjedišta omogućiti dioničarima zatvorenog investicionog fonda koji je uključen u statusne promjene, odnosno koji se preoblikuje u otvoreni investicioni fond, najkasnije 30 dana prije održavanja skupštine dioničara koja treba odlučiti o statusnoj promjeni, odnosno o preoblikovanju u otvoreni fond, uvid u:

- a) plan reorganizacije,
- b) prijedlog odluke o statusnoj promjeni, odnosno prijedlog odluke o preoblikovanju zatvorenog investicionog fonda u otvoreni fond,
- c) izmjene statuta zatvorenog investicionog fonda, ako nakon reorganizacije zatvoreni investicioni fond ne prestaje postojati,
- d) finansijske izvještaje svih investicionih fondova koji su uključeni u statusne promjene, u posljednje tri godine,
- e) izvještaj nezavisnog revizora o statusnoj promjeni i
- f) druge isprave koje mogu biti relevantne za donošenje odluke.

(2) Društva za upravljanje koja upravljaju zatvorenim investicionim fondovima koji su uključeni u statusne promjene, odnosno društvo za upravljanje koje upravlja zatvorenim investicionim fondom za koji se planira preoblikovanje, dužna su da svakom dioničaru, na njegov zahtjev, predaju besplatan prepis ili kopiju svake isprave iz stava 1 ovog člana.

Član 8

(Objava informacija o reorganizaciji investicionog fonda)

(1) Društvo za upravljanje dužno je najkasnije u roku od sedam dana od dana nastanka događaja, na svojoj internet stranici objaviti sve relevantne informacije o aktivnostima na reorganizaciji zatvorenog investicionog fonda, a naročito:

- a) odluku skupštine dioničara o statusnoj promjeni ili preoblikovanju investicionog fonda,
- b) o srazmjeri zamjene dionica, odnosno zamjenskom odnosu dionica koje se dodjeljuju dioničarima nakon planirane reorganizacije i udjelima koji se dodjeljuju dioničarima u otvorenem investicionom fondu, u slučaju preoblikovanja zatvorenog investicionog fonda,
- c) obavještenje o dobijanju rješenja Komisije o izdavanju dozvola,

d) datum nastupanja statusne promjene ili preoblikovanje.

(2) Društvo za upravljanje dužno je putem svoje internet stranice i u sjedištu društva, dioničarima fonda učiniti dostupnim sve dokumente na osnovu kojih se vrše statusne promjene ili preoblikovanje.

Član 9 (Informisanje depozitara)

Društvo za upravljanje dužno je depozitaru zatvorenog investicionog fonda koji se reorganizuje dostaviti sve relevantne informacije na način propisan ugovorom s depozitaram.

Član 10 (Stupanje na snagu)

Ovaj pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u Službenom glasniku Brčko distrikta BiH.

Broj: 02-15.01-31/18

Datum: 26. 11. 2018. godine

**Predsjednik
Komisije za papire od vrijednosti
Brčko distrikta BiH**
Mirsad Bešlagić, MA, s. r.

75

Na osnovu člana 65 Zakona o papirima od vrijednosti (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, brojevi: 15/03, 27/04, 42/04, 28/07, 14/12 i 20/17) i članova 23 stav 3 , 175 stav 5 i 226 stav 7 Zakona o investicionim fondovima (Službeni glasnik Brčko distrikta BiH, brojevi: 30/07 i 18/17), Komisija za papire od vrijednosti Brčko distrikta BiH, na 171. sjednici održanoj 26. 11. 2018. godine, donosi

**PRAVILNIK
o sadržaju, načinu i rokovima izvještavanja i objavljivanju izvještaja i informacija o radu investicionih fondova, društva za upravljanje investicionim fondovima i banke depozitara**

DIO PRVI - OSNOVNE ODREDBE

Član 1 (Predmet)

Pravilnikom o sadržaju, načinu i rokovima izvještavanja i objavljivanju izvještaja i informacija o radu investicionih fondova, društva za upravljanje investicionim fondovima i banke depozitara (u daljem tekstu: Pravilnik) utvrđuju se:

- obavezni sadržaj izvještaja o radu,
- rokovi i način izvještavanja o radu investicionih fondova, društava za upravljanje investicionim fondovima (u daljem tekstu: društvo za upravljanje) i banke depozitara (u daljem tekstu: obveznici izvještavanja).

Član 2 (Vrste izvještaja)

- Obavezni izvještaji o radu koji se dostavljaju Komisiji za papire od vrijednosti Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Komisija) su nadzorni i statistički izvještaji.
- Nadzorni izvještaji, u smislu ovog pravilnika, su izvještaji koje Komisija sačinjava za potrebe nadzora.
- Statistički izvještaji, u smislu ovog pravilnika, su finansijski izvještaji i posebni izvještaji investicionih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara
- Posebni izvještaji o radu obveznika izvještavanja su izvještaji čiji se sadržaj, rokovi izrade, oblik i način dostavljanja uređuju ovim pravilnikom.

Član 3 (Odgovarajuća primjena drugih propisa)

Obveznici izvještavanja sastavljaju i objavljaju osnovne finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Brčko distriktu Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Zakon o računovodstvu i reviziji), Zakonom o investicionim fondovima (u daljem tekstu: Zakon) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

DIO DRUGI - OBAVEZA SAČINJAVANJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA, OBAVEZNI SADRŽAJ IZVJEŠTAJA, ROKOV I NAČIN IZVJEŠTAVANJA

POGLAVLJE I – OBAVEZA SAČINJAVANJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Član 4

(Računovodstveno evidentiranje)

Računovodstveno evidentiranje poslovnih promjena, sačinjavanje, sadržaj i objavljivanje finansijskih izvještaja društva za upravljanje i investicionog fonda obavlja se u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja od vrijednosti

Član 5

(Finansijski izvještaji)

- Društvo za upravljanje obavezno je sačinjavati godišnje i polugodišnje finansijske izvještaje.
- Društvo za upravljanje je obavezno sačinjavati tromjesečne, polugodišnje i godišnje finansijske izvještaje za svaki investicioni fond kojim upravlja.

Član 6

(Obaveza revidiranja finansijskih izvještaja)

- Godišnji finansijski izvještaji društva za upravljanje i godišnji finansijski izvještaji investicionog fonda moraju biti revidirani od strane nezavisnog ovlaštenog revizora.
- Društvo za upravljanje obavezno je za investicione fondove kojima upravlja sastaviti i objaviti izvještaje iz člana 7 stava 2 ovog pravilnika.
- Izvještaji iz stava 2 ovog člana dostavljaju se uređenom tržištu radi objavljivanja i trajno su dostupni na internet stranici društva za upravljanje.

POGLAVLJE II - OBAVEZNI SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Član 7

(Finansijski izvještaj investicionog fonda)

- Finansijski izvještaj investicionog fonda obuhvata:
 - Bilans stanja investicionog fonda odnosno izvještaj o finansijskom položaju,
 - Bilans uspjeha investicionog fonda odnosno izvještaj o ukupnom rezultatu u izvještajnom periodu,
 - Izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda,
 - Bilans tokova gotovine odnosno izvještaj o tokovima gotovine,
 - Napomene uz finansijske izvještaje,
 - Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicionog fonda za izvještajni period,
 - Izvještaj o strukturi ulaganja investicionog fonda,
 - Izvještaj o strukturi ulaganja investicionog fonda po vrstama imovine,
 - Struktura obaveza investicionog fonda po vrstama instrumenata,
 - Izvještaj o realizovanim dobitcima i gubicima investicionog fonda na dan,
 - Izvještaj o nerealizovanim dobitcima i gubicima investicionog fonda na dan,