

Na osnovu člana 260. stav 1. tačka 1. Zakona o tržištu hartija od vrijednosti („Službeni glasnik Republike Srpske“, broj: 92/06,34/09) i člana 185. Zakona o investicionim fondovima („Službeni glasnik Republike Srpske“, broj: 92/06), Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske je na sjednici održanoj dana 02.12.2009. godine donijela

**PRAVILNIK
KOJIM SE UREĐUJE POSTUPAK, TROŠKOVI I ROKOVI
LIKVIDACIJE INVESTICIONIH FONDOVA**

OŠTE ODREDBE

Član 1.

Ovim Pravilnikom uređuje se postupak, troškovi i rokovi likvidacije investicionih fondova.

LIKVIDACIJA ZATVORENOG INVESTICIONOG FONDA

Član 2.

Na postupak, troškove i rokove likvidacije zatvorenog investicionog fonda primjenjuju se odredbe zakona kojim se uređuje dobrovoljna likvidacija privrednih društava.

Član 3.

(1) Skupština akcionara zatvorenog investicionog fonda može, po pribavljenom mišljenju depozitara fonda, donijeti odluku o likvidaciji fonda.

(2) U mišljenju iz stava 1. ovog člana depozitar treba da upozori akcionare zatvorenog investicionog fonda na pravne posljedice likvidacije i da im protumači tok likvidacionog postupka.

Član 4.

(1) Postupak likvidacije zatvorenog investicionog fonda vodi društvo za upravljanje tim fondom, ako skupština akcionara zatvorenog investicionog fonda ne imenuje drugo lice ili lica.

(2) Za likvidatora zatvorenog investicionog fonda može biti imenovano samo lice koje ispunjava uslove za člana uprave društva za upravljanje propisane Pravilnikom o uslovima za obavljanje poslova članova uprave društva za upravljanje investicionim fondovima („Službeni glasnik Republike Srpske“, broj: 107/06).

(3) Društvo za upravljanje koje vodi postupak likvidacije zatvorenog investicionog fonda ima ovlašćenja i nadležnosti likvidacionog upravnika utvrđena zakonom kojim se uređuje dobrovoljna likvidacija privrednih društava.

Član 5.

(1) Društvo za upravljanje koje upravlja zatvorenim investicionim fondom je dužno da Komisiji za hartije od vrijednosti Republike Srpske (u daljem tekstu: Komisija) dostavi obavještenje o donošenju odluke o likvidaciji, odnosno o imenovanju likvidacionog upravnika fonda, prvog radnog dana od dana kada je skupština akcionara zatvorenog investicionog fonda donijela odluku o likvidaciji.

(2) Društvo za upravljanje je dužno da o pokretanju likvidacije zatvorenog investicionog fonda obavijesti sve akcionare tog fonda, najkasnije u roku od sedam dana od dana kada je skupština akcionara fonda donijela odluku o likvidaciji.

Član 6.

(1) O svim aktivnostima koje su vezane za postupak likvidacije zatvorenog investicionog fonda likvidacioni upravnik je dužan da izvještava Komisiju jednom sedmično ili češće ukoliko to zatraži Komisija.

(2) Likvidacioni upravnik zatvorenog investicionog fonda je dužan da dostavi Komisiji početni likvidacioni bilans stanja, izvještaj o stanju fonda, prijedlog o podjeli imovine fonda, te završni likvidacioni bilans stanja, izvještaj o sprovedenoj likvidaciji fonda i rješenje o brisanju zatvorenog fonda iz sudskog registra.

Član 7.

(1) Likvidacioni upravnik u postupku likvidacije zatvorenog investicionog fonda za račun fonda zaključuje samo one poslove koji su potrebni da se unovči imovina zatvorenog investicionog fonda.

(2) Nakon pokretanja postupka likvidacije zatvorenog investicionog fonda, dospjela provizija za upravljanje može se isplatiti društvu za upravljanje tim fondom istovremeno sa srazmjernom isplatom likvidacione mase akcionarima fonda.

Član 8.

Nakon dostavljanja izvještaja o sprovedenoj likvidaciji zatvorenog investicionog fonda i rješenja o njegovom brisanju iz sudskog registra, Komisija donosi rješenje o brisanju zatvorenog investicionog fonda iz Registra fondova Republike Srpske (u daljem tekstu: registar fondova) koji vodi Komisija.

LIKVIDACIJA OTVORENOG INVESTICIONOG FONDA

Član 9.

Likvidaciju otvorenog investicionog fonda (u daljem tekstu: otvoreni fond) sprovode lica navedena u članu 181. stav 2. i 3. Zakona o investicionim fondovima.

Član 10.

(1) U slučaju kada Komisija imenuje likvidatora otvorenog investicionog fonda, imenuje ga bez odgađanja, vodeći računa o pravima i interesima vlasnika udjela u fondu.

(2) Za likvidatora otvorenog investicionog fonda može biti imenovano lice koje ispunjava uslove iz člana 4. stav 2. ovog pravilnika.

Član 11.

- (1) Likvidator otvorenog investicionog fonda je dužan u roku od sedam dana od dana donošenja odluke o likvidaciji, odnosno od dana imenovanja likvidatora fonda, o tome obavjesti Komisiju i sve investitore u fondu.
- (2) Nakon donošenja odluke o likvidaciji u nazivu otvorenog investicionog fonda mora se navesti oznaka „u likvidaciji“.

POSTUPAK LIKVIDACIJE OTVORENOG INVESTICIJSKOG FONDA

Član 12.

- (1) Nakon donošenja odluke o likvidaciji otvorenog investicionog fonda zabranjuje se svaka dalja prodaja ili otkup udjela u otvorenom investicionom fondu, osim u slučaju zahtjeva primljenih nakon utvrđivanja posljednje cijene, a prije donošenja odluke o likvidaciji, pri čemu se transakcije s imovinom fonda mogu obavljati isključivo za potrebe likvidacije fonda.
- (2) U postupku sprovođenja likvidacije otvorenog investicionog fonda završavaju se poslovi koji su u toku, sva imovina fonda se prodaje, a obveze fonda dospjele do dana donošenja odluke o likvidaciji izmiruju se.
- (3) Hartije od vrijednost iz portfelja otvorenog fonda koje se u postupku likvidacije fonda ne prodaju, u roku propisanom članom 14. stav 1. ovog Pravilnika, raspodjeljuju se na vlasničke račune vlasnika udjela, otvorene u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, srazmjerno njihovom udjelu u fondu.
- (3) Preostala neto vrijednost imovine otvorenog investicionog fonda se raspodjeljuje vlasnicima udjela u fondu, srazmjerno njihovom udjelu u fondu. Preostala neto vrijednost imovine otvorenog investicionog fonda vlasnika udjela u fondu, isplaćuje se najkasnije u roku od 15 dana od dana donošenja odluke o podjeli preostale neto vrijednosti imovine fonda.
- (4) Prilikom isplate preostale neto vrijednosti imovine otvorenog investicionog fonda, vlasnicima udjela u fondu moraju biti dostupni financijski izvještaji o sprovedenom postupku likvidacije.

Član 13.

- (1) Nakon što se preostala neto vrijednost imovine otvorenog investicionog fonda podjeli vlasnicima udjela u fondu, likvidator je dužan da dostavi Komisiji zavključni likvidacioni izvještaj i izvještaj o sprovedenoj likvidaciji fonda.
- (2) Nakon završetka postupka likvidacije Komisija donosi rješenje o brisanju fonda iz Registra fondova Republike Srpske, a likvidator je dužan sve poslovne knjige likvidiranog fonda da dostavi Komisiji.
- (3) Na izradu početnih i završnih financijskih izvještaja primjenjuju se propisi o izradi godišnjih financijskih izvještaja.

ROKOVI ZA SPROVOĐENJE LIKVIDACIJE OTVORENOG INVESTICIONOG FONDA

Član 14.

- (1) Rok za sprovođenje likvidacije otvorenog investicionog fonda je šest mjeseci od dana donošenja odluke o likvidaciji.
- (2) Likvidator otvorenog investicionog fonda je dužan odmah po stupanju na dužnost, a najkasnije u roku od 15 dana od početka postupka likvidacije, izraditi i dostaviti Komisiji početni likvidacioni financijski izvještaj i izvještaj o stanju fonda, kao i plan likvidacionog postupka.
- (3) Ukoliko likvidator otvorenog investicionog fonda ocijeni da je produženje roka iz stava 1. ovoga člana u interesu povjerenilaca i vlasnika udjela u fondu, likvidator je dužan uz izvještaje iz stava 2. ovoga člana i uz plan likvidacionog postupka dostaviti Komisiji i obrazloženje za produženje roka likvidacionog postupka.
- (4) Izvještaj o sprovođenju plana likvidacionog postupka likvidator podnosi Komisiji jednom sedmično ili češće ukoliko to zatraži Komisija.

TROŠKOVI LIKVIDACIJE OTVORENOG INVESTICIONOG FONDA

Član 15.

- (1) Od dana donošenja odluke o likvidaciji, otvorenom investicionom fondu se ne mogu naplaćivati nikakve naknade osim naknada banci depozitaru, troškova vezanih za postupak likvidacije i njene revizije, te troškova sačinjavanja i podnošenja polugodišnjih ili revidiranih godišnjih izvještaja investitorima u fondu, nastalih tokom trajanja postupka likvidacije fonda.
- (2) Likvidator otvorenog investicionog fonda ima pravo na primjerenu naknadu troškova i na nagradu za rad, koju odlukom određuje Komisija. Naknada troškova i nagrada za rad likvidatoru otvorenog investicionog fonda se isplaćuje iz imovine fonda, prije podjele imovine fonda vlasnicima udjela u fondu.

Član 16.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u „Službenom glasniku Republike Srpske“

Broj:01-CXLVII-3892/09
02. decembra 2009. godine
Banja Luka

Predsjednik
Komisije za hartije od vrijednosti
Republike Srpske

mr Miodrag Jandrić, s.r.