

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, 4/17, 63/21, 11/22 и 63/22), Комисија за хартије од вриједности Републике Српске, на сједници одржаној 3.3.2023. године, донјела је

ПРАВИЛНИК

О ИЗМЈЕНАМА И ДОПУНАМА ПРАВИЛНИКА О ИЗВЈЕШТАВАЊУ И ОБЈАВЉИВАЊУ ИНФОРМАЦИЈА О ПОСЛОВАЊУ СА ХАРТИЈАМА ОД ВРИЈЕДНОСТИ

Члан 1.

У Правилнику о извјештавању и објављивању информација о пословању са хартијама од вриједности ("Службени гласник Републике Српске", бр. 123/08 и 29/09) у члану 2. став (1) ријечи: "кастоди банке" бришу се.

Члан 2.

У члану 3. став (3) мијења се и гласи:

"(3) Други изрази и термини коришћени у овом правилнику имају значења утврђена законима којима се уређује употреба електронског документа и електронског потписа".

Члан 3.

У члану 5. ријечи: "најмање два пута годишње" замјењују се ријечима: "уз годишње финансијске извјештаје".

Члан 4.

(1) У члану 6. став (1) мијења се и гласи:

"(1) Берзански посредник је дужан да обавијести Комисију о трансакцијама, уколико је на тржишту хартија од вриједности обавио трансакције истом врстом хартија од вриједности истог емитента, под условом да је број хартија од вриједности у тим трансакцијама већи од 10% од укупног броја ових хартија од вриједности у извјештајном периоду или уколико је извршио једнократну трансакцију истом врстом хартија од вриједности истог емитента, под условом да је број хартија од вриједности у тој трансакцији већи од 5% од укупног броја ових хартија од вриједности".

(2) У члану 6. став (3) мијења се и гласи:

"(3) Стандардизовани извјештај о обављеним трансакцијама доставља се најкасније у року од пет дана од дана обављања трансакције за једнократне трансакције са преко 5% од укупног броја хартија од вриједности истог емитента, односно у року од пет дана од истека квартала за све трансакције са преко 5% и 10% укупног броја акција".

(3) У члану 6. последије става (3) додаје се нови став (4), који гласи:

"(4) Стандардизовани извјештај о обављеним трансакцијама са преко 5% и 10% укупног броја акција који се доставља на кварталном нивоу доставља се за извјештајне периоде 1.1-31.3, 1.4-30.6, 1.7-30.9. и 1.10-31.12".

Члан 5.

Члан 8. мијења се гласи:

"Члан 8.

(1) Берзански посредник је дужан да достави Комисији годишње финансијске извјештаје, најкасније до краја фебруара текуће године за претходну годину, а полугодишње финансијске извјештаје најкасније до 31. јула за текућу годину.

(2) Садржај и облик основних финансијских извјештаја брокерско-дилерских друштава прописани су Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике, које доноси министар финансија.

(3) Основни финансијски извјештаји брокерско-дилерских друштава су:

а) Биланс стања - Извјештај о финансијском положају на крају периода (Образац БП - БС),

б) Биланс успеха - Извјештај о укупном резултату за период (Образац БП - БУ),

в) Биланс токова готовине - Извјештај о токовима готовине (Образац БП - ТГ),

г) Извјештај о промјенама на капиталу (Образац БП - ПНК) и

д) Напомене уз финансијске извјештаје (Образац БП - Н).

(4) Берзански посредник је дужан да достави Комисији годишњи извјештај о пословању (Образац БП - ИОП), ревидиране годишње финансијске извјештаје са мишљењем независног ревизора (Образац БП - Р) до 30. априла за претходну годину.

(5) Банка која обавља послове са хартијама од вриједности као берзански посредник дужна је да сачини и достави Комисији годишњи извјештај о пословању организационог дијела банке, заједно са годишњим финансијским извјештајима најкасније до краја фебруара текуће године за претходну, те уз полугодишње финансијске извјештаје најкасније до 31. јула за текућу годину.

(6) Извјештај из става (5) овог члана доставља се у форми стандардизованог извјештаја (Образац БП - ИФ - Б).

(7) Извјештај независног ревизора треба да садржи и мишљење о извјештају о структури улагања, трансакције са повезаним лицима, резервисањима за ризике, обавезама и потраживањима".

Члан 6.

У члану 10. последије ријечи: "период" брише се тачка и додају ријечи: "уколико је било трансакција".

Члан 7.

Глава III - ИЗВЈЕШТАВАЊЕ И ОБЈАВЉИВАЊЕ ИНФОРМАЦИЈА КАСТОДИ БАНАКА и припадајући чл. 12. и 13. бришу се.

Члан 8.

У члану 18. став (2) мијења се и гласи:

"(2) Регистар је дужан да достави Комисији годишње финансијске извјештаје до краја фебруара текуће године за претходну годину, те ревидиране годишње финансијске извјештаје са мишљењем независног ревизора, најкасније до 30. априла за претходну годину, а полугодишње финансијске извјештаје најкасније до 31. јула за текућу годину".

Члан 9.

У члану 30. став (2) мијења се и гласи:

"(2) Берза је дужна да достави Комисији годишње финансијске извјештаје до краја фебруара текуће године за претходну годину, те ревидиране годишње финансијске извјештаје са мишљењем независног ревизора, најкасније до 30. априла за претходну годину, а полугодишње финансијске извјештаје најкасније до 31. јула за текућу годину".

Члан 10.

У члану 34. последије става (4) додаје се нови став (5), који гласи:

"(5) Подаци из става 1. овог члана достављају се приликом подношења захтјева за добијање дозволе за пословање пред Комисијом, попуњавањем захтјева за приступ електронском прикупљању информација, који је објављен на веб страници Комисије".

Члан 11.

У члану 45. у ставу (1) последије ријечи: "Комисија" тачка се замјењује запетом и додају се ријечи: "те достављају уз рјешење о добијању дозволе за пословање".

Члан 12.

Прилог 7 - Образац БП - ПЛ допуњава се колоном: "клијент рачун повезаног лица код берзанског посредника".

Члан 13.

7.

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

Број: 01-11-CL-145/23
3. марта 2023. године
Бања Лука

Предсједник
Комисије за хартије
од вриједности РС,
Огњен Михајловић, с.р.