

за хартије од вриједности Републике Српске, на сједници одржаној 22.11.2022. године, д о н и ј е л а је

П РА В И Л Н И К **О АДЕКВАТНОСТИ КАПИТАЛА ДРУШТВА ЗА** **УПРАВЉАЊЕ АЛТЕРНАТИВНИМ ИНВЕСТИЦИОНИМ** **ФОНДОВИМА**

I - ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

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

Члан 2.

(1) Појмови који се користе у овом правилнику имају следеће значење:

а) основни капитал - износ уписаног и уплаћеног капитала,

б) додатни капитал ДУАИФ - износ обавезног издвајања за покриће могућих губитака од ризика неиспуњавања обавеза и непоступања пажњом доброг стручњака,

в) најнижи (минимални) износ основног капитала ДУАИФ - износ основног капитала од 250.000 КМ,

г) најнижи (минимални) износ основног капитала ДУАИФ у случају да укупна нето вриједност имовине фондова којима ДУАИФ управљају пређе износ од 450.000.000 КМ увећава се за 0,02% износа за који нето вриједност имовине фондова којима управља прелази 450.000.000 КМ, до највишег износа основног капитала у висини од 15.000.000 КМ,

д) најнижи (минимални) износ основног капитала малог ДУАИФ - износ основног капитала од 100.000 КМ.

(2) Ризик од професионалне одговорности представља ризик губитка или штете узроковане немарним обављањем регистроване дјелатности ДУАИФ.

Члан 3.

Комисија може, на захтјев ДУАИФ, посебним рјешењем да ослободи ДУАИФ од обавезе да обезбиједи до 50% додатног износа капитала из члана 2. став (1) тачка г) овог правилника, под условом да ДУАИФ има банкарску гаранцију у једнаком износу, коју је издала банка са сједиштем у Републици Српској, односно која послује у Републици Српској у складу са законом којим са уређује пословање банака.

Члан 4.

(1) ДУАИФ и мали ДУАИФ дужни су да послују 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) ДУАИФ и мали ДУАИФ дужни су да ради измиривања обавеза према својим повјериоцима обезбјеђују усклађеност ликвидних средстава и доспјелих обавеза, те да у том поступку уваже и изложеност ризику обављања дјелатности управљања инвестиционим фондовима и алтернативним инвестиционим фондовима.

(3) ДУАИФ осигурава додатни капитал за покриће ризика од професионалне одговорности, који износи најмање 0,10% укупне вриједности имовине свих АИФ којима ДУАИФ управља.

(4) ДУАИФ за покриће могућих ризика од професионалне одговорности умјесто додатног капитала из става (3) овог члана може да има осигурање од професионалне одговорности које је довољно за покриће наведених ризика.

II - ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА У ВЕЗИ СА ОСНОВНИМ КАПИТАЛОМ

Члан 5.

Основни и додатни капитал ДУАИФ и малог ДУАИФ из чл. 2. и 4. овог правилника у тренутку оснивања и у

На основу члана 254. став (3) и члана 260. став (1) 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) и члана 219. став (8) Закона о инвестиционим фондовима ("Службени гласник Републике Српске", бр. 92/06, 82/15, 94/19 и 64/22), Комисија

току пословања мора се одржавати у ороченим или неороченим новчаним депозитима у банци, који су расположиви на први позив, или ако се држи у краткорочним дужничким хартијама од вриједности чији је емитент Република Српска, Босна и Херцеговина, јединице локалне самоуправе Републике Српске, држава чланица, или јединица локалне управе државе чланице, држава која није чланица Европске уније, или међународна јавна организација чије су чланице једна или више држава чланица, у складу са прописима.

Члан 6.

(1) Уколико је износ капитала мањи од прописаног основног и додатног капитала из овог правилника, ДУАИФ или мали ДУАИФ дужан је да о томе обавијести Комисију и да недостајући дио основног капитала обезбиди најкасније у року од 90 дана 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.

III - ИЗРАЧУНАВАЊЕ АДЕКВАТНОСТИ КАПИТАЛА

Члан 7.

(1) За потребе израчунавања адекватности капитала ДУАИФ или малог ДУАИФ 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 ималац ДУАИФ или мали ДУАИФ, као и у односу на вриједност потраживања и обавеза ДУАИФ или мали ДУАИФ, чија вриједност или величина утиче на укупну активу, а тиме и на вриједност капитала тог друштва.

Члан 8.

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

(2) Капитал ДУАИФ и малог ДУАИФ израчунава се на начин приказан у обрасцу АК-DUAIF.

IV - РОКОВИ ДОСТАВЉАЊА

Члан 9.

(1) Обрачун из члана 8. овог правилника доставља се у роковима:

- од 30 дана од истека периода за који се достављају тромјесечни, полугодишњи и деветомјесечни извјештаји,
- у року од 60 дана од истека периода за који се достављају годишњи извјештаји,
- у року од седам дана од дана настанка догађаја из члана 6. став 1. овог правилника.

(2) Обрачун из става 1. овог члана доставља се на обрасцу АК-DUAIF, који је саставни дио овог правилника, у електронској форми коришћењем система за електронско прикупљање информација Комисије (ЕПИ).

V - ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 10.

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

Предсједник
Број: 01-11-CXXXVI-599/22
22. новембра 2022. године
Бања Лука

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

ОБРАЧУН АДЕКВАТНОСТИ КАПИТАЛА ДУАИФ И МАЛОГ ДУАИФ

(образац АК-DUAIF)

Назив друштва:

Матични број:

ЛИБ друштва:

| Редни број | Назив позиције | АОП Биланс стања | Рачунска операција |
|------------|--|------------------|--------------------|
| 1. | Основни капитал | 102 | |
| 2. | Откупљене сопствене акције и уписани неуплаћени капитал | 110 | - |
| 3. | Емисиона премија | 113 | + |
| 4. | Емисиони губитак | 114 | - |
| 5. | Резерве | 115 | + |
| 6. | Ревалоризационе резерве | 119 | +1/2 |
| 7. | Позитивни ефекти вредновања финансијских средстава која се вреднују по фер вриједности кроз остали укупни резултат | 122 | +1/2 |
| 8. | Негативни ефекти вредновања финансијских средстава која се вреднују по фер вриједности кроз остали укупни резултат | 123 | - |
| 9. | Нераспоређени добитак | 124 | + |
| 10. | Губитак | 128 | - |
| 11. | Учешћа без права контроле | 131 | +1/2 |
| 12. | Укупан капитал $(1-2+3-4+5+(1/2)*6+(1/2)*7-8+9-10+(1/2)*11)$ | | |
| 13. | Минимални износ основног капитала из чл. 2. и 4. овог правилника | | |
| 14. | Додатни капитал ДУАИФ | | |
| 15. | Износ основног и додатног капитала изнад минимално прописаног $(12-(13+14))$ | | |
| 16. | Износ основног капитала испод минимално прописаног $((13+14)-12)$ | | |

Име и презиме лица које је сачинило извјештај:

Име и презиме одговорног лица:

Предсједник
Број: 01-11-CXXXVI-599/22
22. новембра 2022. године
Бања Лука

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