

по удјелу или акцији инвестиционог фонда ("Службени гласник Републике Српске", бр. 108/15 и 40/17) члан 9. мијења се и гласи:

"(1) Фер вриједност власничких хартија од вриједности из портфеља инвестиционих фондова обрачунава се примјеном просјечне пондерисане цијене за остварене трансакције на берзи у посљедњих 20 дана када је било трговања одређеном власничком хартијом од вриједности у посљедњих 180 дана, а заокружује се на четири децимале.

(2) У случају да није било најмање 20 дана трговања власничком хартијом од вриједности у периоду из става 1. овог члана, фер вриједност те хартије од вриједности утврђује се техникама процјене које су дефинисане МСФИ 9 - Финансијски инструменти и другим одговарајућим МРС и МСФИ."

Члан 2.

У члану 10. став 4. ријечи: "МРС 39 - Финансијски инструменти: признавање и одмјеравање" замјењују се ријечима: "МСФИ 9 - Финансијски инструменти".

Члан 3.

У члану 11. став 5. ријечи: "МРС 39 - Финансијски инструменти: признавање и одмјеравање" замјењују се ријечима: "МСФИ 9 - Финансијски инструменти".

Члан 4.

У члану 12. у ст. 2. и 3. ријечи: "МРС 39" замјењују се ријечима "МСФИ 9".

Члан 5.

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

Број: 01-11-CCLXXXII-538/18
25. септембра 2018. године
Бања Лука

Предсједница
Комисије за Хартије
од вриједности РС,
Мира Поткоњак, с.р.

Комисија за хартије од вриједности Републике Српске

На основу 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 и 4/17) и члана 153. став 9. и члана 154. став 3. Закона о инвестиционим фондовима ("Службени гласник Републике Српске", бр. 92/06 и 82/15), Комисија за хартије од вриједности Републике Српске, на сједници одржаној 25. септембра 2018. године, донијела је

П РА В И Л Н И К

О ИЗМЈЕНАМА ПРАВИЛНИКА О УТВРЂИВАЊУ ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА И ОБРАЧУНУ НЕТО ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ ПО УДЈЕЛУ ИЛИ АКЦИЈИ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

Члан 1.

У Правилнику о утврђивању вриједности имовине инвестиционог фонда и обрачуну нето вриједности имовине