

Na osnovu člana 260. stav 1. tačka a) Zakona o tržištu hartija od vrijednosti („Službeni glasnik Republike Srpske", broj 92/06, 34/09, 30/12, 59/13, 108/13 i 4/17) i čl. 153. stav 9. i 154. stav 3. Zakona o investicionim fondovima („Službeni glasnik Republike Srpske", broj 92/06 i 82/15), Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske, na sjednici održanoj 18. aprila 2017. godine, donijela je

## **PRAVILNIK**

### **o izmjenama Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili po akciji investicionog fonda**

#### **Члан 1.**

U članu 8. Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili po akciji investicionog fonda („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj 108/15) stav 2. se mijenja i glasi:

„(2) Kupovina i prodaja hartija od vrijednosti uključuju se u vrednovanje imovine fonda na dan zaključenja transakcije. Zaključena transakcija kupovine priznaje se u imovini fonda prema vrsti instrumenta uz istovremeno formiranje obaveze za poravnanje. Na dan zaključenja transakcije prodaje, u imovini fonda hartija od vrijednosti se prestaje priznavati, a potraživanje za zaključenu prodaju se počinje priznavati.“

#### **Члан 2.**

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

Broj: 01-11-CCX-253/17  
18.04.2017. godine  
Banja Luka

Predsjednica  
Komisije za hartije od vrijednosti  
Republike Srpske

Mira Potkonjak