

620.

Na osnovu člana 22 stav 5, člana 49 stav 3, člana 56 stav 2 Zakona o dobrovoljnim penzionim fondovima ("Službeni list RCG", br. 78/06 i 14/07), Komisija za hartije od vrijednosti, na sjednici od 07.09. 2007. godine, donosi

PRAVILA

O SADRŽINI I OBJAVLJIVANJU IZVJEŠTAJA O POSLOVANJU DRUŠTAVA ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIONIM FONDOVIMA I DOBROVOLJNIH PENZIONIH FONDOVA

("Sl. list RCG", br. 57/07 od 28.09.2007)

I Opšta odredba

Član 1

Ovim pravilima propisuju se sadržaj, način i rokovi podnošenja i objavljivanja godišnjeg i periodičnih izvještaja o poslovanju društava za upravljanje i penzionih fondova.

II Priprema i objavljivanje izvještaja

Član 2

Društvo za upravljanje dužno je pripremiti i objaviti godišnji i periodični izvještaj o poslovanju društva za upravljanje penzionim fondom (u daljem tekstu: društvo za upravljanje) i penzionog fonda kojim upravlja.

Godišnji i periodični izvještaj o poslovanju društva za upravljanje i penzionog fonda priprema i objavljuje društvo za upravljanje na obrascima koje utvrdi Komisija za hartije od vrijednosti (u daljem tekstu: Komisija) i objavi na svojoj internet stranici.

Član 3

Periodični izvještaji o poslovanju društva za upravljanje i penzionog fonda pripremaju se za periode januar - mart, januar - jun, januar - septembar i januar - decembar tekuće godine i dostavljaju Komisiji najkasnije u roku od 30 dana od dana isteka perioda na koji se izvještaj odnosi.

U periodičnom izvještaju društvo za upravljanje dužno je podatke za period na koji se izvještaj odnosi iskazati uporedo sa podacima iz posljednjeg podnijetog izvještaja.

Član 4

Društvo za upravljanje dužno je godišnji izvještaj društva za upravljanje i penzionog fonda kojim upravlja dostaviti Komisiji najkasnije četiri mjeseca po završetku poslovne godine.

Uz godišnji izvještaj društva za upravljanje društvo za upravljanje dostavlja:

- 1.1. bilans stanja;
- 1.2. bilans uspjeha;
- 1.3. bilans novčanih tokova;
- 1.4. obrazloženje, koje sadrži informacije o:
 - 1.4.1. upotrebi kapitala pribavljenog emisijom hartija od vrijednosti;
 - 1.4.2. smanjenju ili povećanju neto dobiti ili gubitka društva za upravljanje u odnosu na stanje iz prethodnog izvještaja;
- 1.5. izvještaj revizora o poslovanju društva za upravljanje.
- 1.6. zapisnik sa skupštine;
- 1.7. odluke skupštine.

Uz godišnji izvještaj penzionog fonda društvo za upravljanje dostavlja:

- 1.1. bilans stanja;
- 1.2. bilans uspjeha;
- 1.3. bilans novčanih tokova;
- 1.4. obrazloženje koje sadrži informacije o:
 - 1.4.1. smanjenju ili povećanju vrijednosti imovine penzionog fonda za više od 10% u odnosu na stanje iz prethodnog godišnjeg izvještaja, sa faktorima koji su na to uticali;
 - 1.4.2. smanjenju ili povećanju neto dobiti ili gubitka penzionog fonda u odnosu na stanje iz prethodnog

- izvještaja;
- 1.4.3. transakcijama imovinom u obimu većem od 10% vrijednosti ukupne imovine penzionog fonda na dan transakcije;
- 1.5. izvještaj revizora o poslovanju penzionog fonda.

Član 5

Godišnji i periodični izvještaj društva za upravljanje i penzionog fonda dostavlja se Komisiji u pisanoj i elektronskoj formi.

Godišnji i periodični izvještaj društva za upravljanje i penzionog fonda potpisuje predsjednik odbora direktora društva za upravljanje.

Odbor direktora društva za upravljanje je odgovoran za tačnost i potpunost informacija i podataka sadržanih u izvještaju.

Član 6

Godišnje i periodične izvještaje društva za upravljanje i penzionog fonda Komisija evidentira i čuva u odgovarajućem dosijeu u registru penzionih fondova kod Komisije.

Član 7

Društvo za upravljanje dužno je objaviti najmanje u jednom dnevnom listu koji izlazi na teritoriji Republike Crne Gore u roku iz člana 3 stav 1 i člana 4 stav 1 ovih pravila sljedeće podatke:

I Iz periodičnog izvještaja o poslovanju penzionog fonda kojim upravlja:

1. naznaku da se radi o periodičnom izvještaju i periodu na koji se izvještaj odnosi;
2. naziv, sjedište, broj telefona i telefaksa i e-mail penzionog fonda;
3. naziv, sjedište, broj telefona i telefaksa i e-mail društva za upravljanje, koje upravlja penzionim fondom;
4. imena i prezimena predsjednika i članova odbora direktora i izvršnog direktora društva za upravljanje, koje upravlja penzionim fondom;
5. ukupan broj obračunskih jedinica penzionog fonda i to: (ukupan broj obračunskih jedinica na početku perioda za koji se izvještaj podnosi; ukupan broj obračunskih jedinica izdatih tokom perioda za koji se izvještaj podnosi; ukupan broj obračunskih jedinica povučenih radi prelaska člana u drugi penzioni fond, tokom perioda za koji se izvještaj podnosi; ukupan broj obračunskih jedinica povučenih radi istupanja člana iz penzionog fonda, tokom perioda za koji se izvještaj podnosi; ukupan broj obračunskih jedinica na kraju perioda za koji se izvještaj podnosi;
6. strukturu ulaganja sredstava fonda, sa vrijednošću svakog pojedinačnog ulaganja - stanje na kraju perioda na koji se izvještaj odnosi;
7. vrijednost imovine, neto vrijednost imovine i vrijednost obračunske jedinice na početku i kraju perioda za koji se izvještaj podnosi;

II Iz godišnjeg izvještaja o poslovanju penzionog fonda kojim upravlja:

1. izvod iz izvještaja revizora o poslovanju penzionog fonda, sa sljedećim informacijama i podacima:
 - 1.1. mišljenje revizora;
 - 1.2. ukupni prihodi;
 - 1.3. ukupni rashodi;
 - 1.4. iznos dobiti prije i poslije oporezivanja ili iznos gubitka;
 - 1.5. raspodjela dobiti:
 - rezerve,
 - neraspoređena dobit.

Član 8

Pored objavljivanja u skladu sa članom 7 ovih pravila, društvo za upravljanje dužno je godišnji i periodični izvještaj penzionog fonda učiniti dostupnim članovima penzionog fonda u sjedištu društva za upravljanje tim fondom, nakon dostavljanja izvještaja Komisiji.

Član 9

Ova pravila stupaju na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom listu RCG".

Broj: 01/1-1059/3-07
Podgorica, 07.09. 2007. godine

Predsjednik Komisije,
dr Zoran Đikanović, s.r.