

На основу члана 19. став 1. Закона о Пензијском резервном фонду Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", бр. 73/08 и 50/10) и члана 181. Закона о привредним друштвима ("Службени гласник Републике Српске", бр. 127/08 и 58/09), Управни одбор Фонда за пензијско и инвалидско осигурање Републике Српске, уз претходну сагласност Владе Републике Српске, број: 04/1-012-2-1422/10, од 9. јула 2010. године ("Службени гласник Републике Српске", број 72/10), а у функцији Скупштине Пензијског резервног фонда Републике Српске а.д. Бања Лука, на сједници одржаној 29. септембра 2010. године, донио је

## **СТАТУТ ПЕНЗИЈСКОГ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ**

(Објављен у „Сл. гласнику РС“, бр. 10 од 8. фебруара 2011, 47/11, 20/12, 111/12, 63/17)

### **I - ОПШТЕ ОДРЕДБЕ**

#### **Члан 1.**

Овим статутом регулишу се питања од значаја за рад и пословање Пензијског резервног фонда (у даљем тексту: Резервни фонд), и то:

1. пословно име и сједиште Резервног фонда,
2. печат и штамбиљ Резервног фонда,
3. дјелатности Резервног фонда,
4. износ основног капитала,
5. номинална вриједност, врста и класа акција,
6. повећање и смањење капитала Резервног фонда,
7. органи Резервног фонда - начин сазивања Скупштине, надлежности и начин доношења одлука Скупштине Резервног фонда,
8. заступање Резервног фонда,
9. расподјела добити и покриће губитака Резервног фонда,
10. резерве,
11. инвестициони циљеви Резервног фонда и начин за остварење циљева,
12. политика инвестирања,
13. ограничења улагања,
14. однос Резервног фонда и Друштва за управљање у вези са управљањем имовином Резервног фонда,
15. годишње накнаде и трошкови управљања и пословања који могу теретити Резервни фонд,
16. начин и поступак избора депозитара Резервног фонда,
17. начин и вријеме обрачуна вриједности имовине Резервног фонда,
18. пословне књиге, финансијско извјештавање и објављивање,
19. пословна тајна,
20. заштита животне средине,
21. поступак измјене Статута и
22. друга питања предвиђена законом.

#### **Члан 2.**

(1) Оснивач Резервног фонда је Фонд за пензијско и инвалидско осигурање Републике Српске (у даљем тексту: Фонд ПИО).

- (2) Резервни фонд се оснива као затворени инвестициони фонд којим управља Друштво за управљање Пензијским резервним фондом Републике Српске а.д. Бања Лука.
- (3) Резервни фонд је затворено акционарско друштво.

## **II - НАЗИВ И СЈЕДИШТЕ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 3.**

- (1) Резервни фонд послује под називом: Пензијски резервни фонд Републике Српске а.д. Бања Лука.
- (2) Скраћени назив Резервног фонда је: ПРЕФ а.д. Бања Лука.

### **Члан 4.**

Сједиште Резервног фонда је у Бањој Луци, улица Бана Милосављевића 8.

## **III - ПЕЧАТ И ШТАМБИЉ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 5.**

- (1) Печати Резервног фонда су округлог облика, пречника 25 мм и 35 мм, на којима је исписан слједећи ћирилични и латинични текст: „Пензијски резервни фонд Републике Српске“ а.д. Бања Лука, и нумерисани су арапским бројевима.
- (2) Број печата, начин њихове употребе, чувања и расходања уређују се одлуком Скупштине Резервног фонда.

### **Члан 6.**

- (1) Штамбиљ Резервног фонда је правоугаоног облика, величине 50 мм x 25 мм, са текстом: „Пензијски резервни фонд Републике Српске“ а.д. Бања Лука и мјестом за број и датум.
- (2) Начин употребе, чувања и расходања штамбиља уређује се одлуком Скупштине Резервног фонда.

### **Члан 7.**

- (1) Резервни фонд има заштитни знак.
- (2) Одлука о изгледу, величини, заштити и начину употребе заштитног знака, као и одлука о промјени изгледа заштитног знака доноси се одлуком Скупштине Резервног фонда.

## **IV - ДЈЕЛАТНОСТ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 8.**

- (1) Дјелатност Резервног фонда је улагање у хартије од вриједности и другу имовину у складу са Законом о пензијском резервном фонду Републике Српске (у даљем тексту: Закон), уз уважавање начела сигурности, дисперзије ризика, ликвидности и профитабилности, а ради увећања имовине Резервног фонда.
- (2) Дјелатност из става 1. ове тачке класификује се по Закону о класификацији дјелатности и регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, број 74/10) и Уредбом о класификацији дјелатности Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 119/10) као - трустови, фондови и слични финансијски субјекти - шифра 64.30.

## **V - ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

### **Члан 9.**

- (1) Основни капитал Резервног фонда износи 278.608.988,00 КМ (словима: двјестаседамдесетосаммилионашестстотинаосамхиљададеветстоосамдесетосамконверт и билних марака).
- (2) Основни капитал Резервног фонда подијељен је на 278.608.988 обичних акција.
- (3) Номинална вриједност једне акције износи 1 КМ (словима: једна конвертибилна марка).

## **VI - НОМИНАЛНА ВРИЈЕДНОСТ, ВРСТА И БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА**

### **Члан 10.**

- (1) На име унесених права, Резервни фонд оснивачу издаје 278.608.988 обичне (редовне) акције, које чине основни капитал Резервног Фонда.
- (2) Номинална вриједност једне акције износи 1,00 КМ.

### **Члан 11.**

Акције Резервног фонда уписују се у складу са законом.

## **VII - ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ОСНОВНОГ КАПИТАЛА**

### **Члан 12.**

Одлуку о повећању и смањењу основног капитала Резервног фонда доноси Скупштина Резервног фонда у складу са законом, уз претходно прибављену сагласност Владе Републике Српске.

## **VIII - ОРГАНИ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 13.**

Орган Резервног фонда је Скупштина.

### **Члан 14.**

Функцију Скупштине Резервног фонда врши Управни одбор Фонда ПИО.

### **Члан 15.**

- (1) Редовну скупштину Резервног фонда сазива Друштво за управљање најмање једанпут годишње.
- (2) Изузетно, када то захтијевају интереси Резервног фонда, ванредну сједницу Скупштине Резервног фонда може сазвати и оснивач.
- (3) На сазивање и одржавање Скупштине Резервног фонда примјењују се одредбе закона који уређује пословање привредних друштава.
- (4) Пословником о раду Скупштине Резервног фонда детаљније се уређују сазивање и начин рада на сједницама, као и друга питања у вези са радом Скупштине.

### **Члан 16.**

Позив за Скупштину Резервног фонда обавезно садржи:

- дневни ред Скупштине Резервног фонда,
- мјесто, датум и вријеме одржавања Скупштине Резервног фонда,

- материјале и приједлоге одлука по тачкама дневног реда.

#### **Члан 17.**

- (1) Скупштина је овлашћена да:
  - а) усваја Статут Резервног фонда, уз претходну сагласност Владе Републике Српске,
  - б) одобрава инвестициону политику и циљеве Резервног фонда,
  - в) усваја годишњи извјештај о пословању Резервног фонда,
  - г) доноси одлуку о расподјели годишње добити и покрићу губитака,
  - д) усваја годишњи извјештај о пословању и одобрава финансијски план Друштва за управљање,
  - ђ) предлаже Влади Републике Српске разрјешење Надзорног одбора и управе Друштва за управљање уколико се не усвоји годишњи извјештај о пословању Резервног фонда или Друштва за управљање,
  - е) одлучује о коришћењу средстава у складу са Законом,
  - ж) одлучује о повећању и смањењу основног капитала, уз претходну сагласност Владе Републике Српске,
  - з) одлучује о статусним промјенама Резервног фонда, уз претходну сагласност Владе Републике Српске,
  - и) врши избор ревизора финансијских извјештаја Резервног фонда,
  - ј) врши избор депозитара Резервног фонда и
  - к) одлучује о другим питањима из своје надлежности у складу са законом и Статутом Резервног фонда.
- (2) Скупштина Резервног фонда по питањима из т. в), г), д) и е) става 1. овог члана одлучује по претходно прибављеном мишљењу Надзорног одбора Друштва за управљање.

#### **Члан 18.**

- (1) Одлуке из члана 17. доносе се већином гласова чланова Скупштине.
- (2) Одлуке донесене на сједници Скупштине уносе се без одлагања у књигу одлука.

#### **Члан 19.**

Књига одлука води се уредно. Подаци уписани у књигу одлука не смију се мијењати нити брисати.

### **IX - ЗАСТУПАЊЕ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

#### **Члан 20.**

У правном промету Резервни фонд наступа у своје име и за свој рачун само у односима са Друштвом за управљање. Резервни фонд у односима са трећим лицима заступа и представља Друштво за управљање.

#### **Члан 21.**

- (1) Управа Друштва за управљање има овлашћења, именује се и дјелује као управа Резервног фонда и управља Резервним фондом у складу са Законом.
- (2) Надлежност управе друштва, начин рада и одлучивања уређени су Статутом Друштва за управљање.

## **X - РАСПОДЈЕЛА ДОБИТИ И ПОКРИЋЕ ГУБИТКА**

### **Члан 22.**

Финансијски резултат Резервног фонда утврђује се у складу са прописима који регулишу рачуноводство, финансијско и друго извјештавање затворених инвестиционих фондова.

### **Члан 23.**

- (1) Годишња нето добит остварена пословањем Резервног фонда, умањена за издвајање законских и других резерви, на основу одлуке Скупштине Резервног фонда, може се исплатити оснивачу искључиво за финансирање текућих пензија корисника, под условом да износ исплаћене нето добити не буде већи од 50% вриједности дивиденди које је Резервни фонд примио у новцу и 50% прихода од камата које је остварио Резервни фонд.
- (2) Дио годишње нето добити који не буде исплаћен оснивачу у складу са ставом 1. овог члана реинвестира се ради капитализације и увећања имовине Резервног фонда.
- (3) Расподјела нето добити из става 1. овог члана утврђује се у текућој години на основу ревидираних финансијских извјештаја Резервног фонда из претходне године.

### **Члан 24.**

Губитак Резервног фонда покрива се из добитка, на терет резерви и капитала Резервног фонда одлуком Скупштине Резервног фонда.

## **XI - РЕЗЕРВЕ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 25.**

- (1) Резерве Резервног фонда чине законске резерве, резерве капитала.
- (2) Резервни фонд је обавезан да у законске резерве уноси 5% добити текуће године, све док те резерве заједно са резервама капитала не достигну висину од најмање 10% основног капитала.
- (3) Резервни фонд резерве капитала формира и користи у складу са законом.

### **Члан 26.**

- (1) Поред резерви из члана 25. Статута, Резервни фонд формира и статутарне резерве.
- (2) Резервни фонд из остварене добити уноси у статутарне резерве 2,5% добити текуће године, све док те резерве не достигну висину од најмање 5% основног капитала.
- (3) Статутарне резерве се могу користити за покриће губитака, одржавање вриједности основног капитала у складу са законом.

## **XII - ИНВЕСТИЦИОНИ ЦИЉЕВИ И НАЧИН ОСТВАРЕЊА ЦИЉЕВА РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 27.**

Инвестициони циљ Резервног фонда је остваривање стабилних приноса на дужи рок кроз улагање имовине Резервног фонда, а ради обезбјеђења дугорочне финансијске одрживости обавезног пензијског осигурања.

### **Члан 28.**

- (1) Инвестиционе одлуке у вези са улагањем имовине Резервног фонда доноси Друштво за управљање основано у складу са Законом.

- (2) Друштво за управљање доноси правила пословања која поред осталог садрже инвестициону политику и циљеве који се јавно објављују.
- (3) Управа Друштва за управљање најмање једном годишње врши ревизију инвестиционе политике и циљева и по потреби предлаже њихове измјене и допуне.

### **XIII - ПОЛИТИКА ИНВЕСТИРАЊА**

#### **Члан 29.**

Имовина Резервног фонда улаже се у:

- а) дужничке хартије од вриједности које емитује или за које гарантује БиХ, Централна банка БиХ, Република Српска, Федерација БиХ и Дистрикт Брчко,
- б) дужничке хартије од вриједности које емитују јединице локалне самоуправе у БиХ,
- в) дужничке хартије од вриједности које емитују стране државе или страна правна лица са минималним кредитним рејтингом „А“, а који утврђују агенције за процјену бонитета Standard and Poors, Fitch IBCA, Thompson Bank Watch или Moodys,
- г) хартије од вриједности које емитују међународне финансијске институције,
- д) хартије од вриједности које емитују правна лица са сједиштем у БиХ којима се тргује на берзи или другом уређеном јавном тржишту,
- ђ) хартије од вриједности страних правних лица, осим дужничких хартија од вриједности из тачке в) овог члана, које су уврштене на највиши берзански сегмент у државама чланицама ЕУ, ОЕЦД-а и Цефте,
- е) удјеле у отвореним инвестиционим фондовима регистрованим у БиХ,
- ж) удјеле у отвореним инвестиционим фондовима регистрованим у државама чланицама ЕУ, ОЕЦД-а и Цефте,
- з) депозите и депозитне потврде код банака у БиХ које имају сертификат о чланству у програму осигурања депозита и
- и) власничке хартије од вриједности затворених акционарских друштава са сједиштем у БиХ када Резервни фонд оснива друштво за управљање, пензијски или други инвестициони фонд у облику затвореног акционарског друштва.

### **XIV - ОГРАНИЧЕЊЕ УЛАГАЊА**

#### **Члан 30.**

- (1) На улагања имовине Резервног фонда примјењују се сљедећа ограничења:
  - а) улагањем имовине не може се стицати више од 20% власничког учешћа, односно акција са правом гласа једног емитента, осим уколико Резервни фонд оснива друштво за управљање, пензијски или други инвестициони фонд у облику затвореног акционарског друштва,
  - б) улагањем имовине не може се стицати више од 25% одобрене вриједности емисије дужничких хартија од вриједности једног емитента, осим за хартије од вриједности из члана 13. став 1. тачка а) Закона,
  - в) до 10% нето вриједности имовине може се уложити у хартије од вриједности једног емитента или више емитената који су повезана лица, осим хартија од вриједности из члана 13. став 1. тачка а) Закона,
  - г) до 30% нето вриједности имовине може се улагати у хартије од вриједности из члана 13. став 1. тачка б) Закона,
  - д) до 20% нето вриједности имовине може се улагати у хартије од вриједности емитента чије је сједиште изван БиХ,

- ђ) до 5% нето вриједности имовине може се улагати у акције или удјеле инвестиционих фондова,
  - е) до 15% нето вриједности имовине може се уложити у новчане депозите, с тим да се у новчане депозите код једне банке може уложити до 5% нето вриједности имовине,
  - ж) опцијски и термински послови и други финансијски деривати могу се користити само у сврху заштите од ризика и укупна изложеност према тим инструментима не може бити већа од 5% нето вриједности имовине и
  - з) до 1% нето вриједности имовине може се улагати у хартије од вриједности емитената из члана 13. тачка и) Закона о пензијском резервном фонду.
- (2) Највише 80% новчаних средстава расположивих на дан оснивања Резервног фонда или стечених продајом хартија од вриједности из портфеља, након оснивања, може се уложити у хартије од вриједности из члана 13. став 1. тачка д) Закона, а којима се тргује на слободном тржишту.
  - (3) Имовина Резервног фонда не може се улагати у фондове са приватном понудом, укључујући и фондове ризичног капитала.
  - (4) Постојећа улагања која нису у складу са одредбама Закона морају се ускладити у року од седам година од дана оснивања Резервног фонда.

#### **Члан 31.**

Имовина Резервног фонда не може се улагати у хартије од вриједности које емитује:

- а) Друштво за управљање Резервним фондом,
- б) банка која обавља послове депозитара Резервног фонда,
- в) брокерско-дилерско друштво, односно овлашћена банка која за Резервни фонд обавља послове посредовања у трговању хартијама од вриједности,
- г) повезано лице са лицима из т. а), б) и в) овог члана.

#### **Члан 32.**

У случају одступања од ограничења улагања из Закона и инвестиционе политике и циљева, а усљед наступања околности које Друштво за управљање није могло предвидјети, односно на које није могло да утиче, управа Друштва за управљање дужна је да одмах обавијести Скупштину Резервног фонда и Надзорни одбор Друштва за управљање и да у року од шест мјесеци од дана одступања усклади структуру имовине са ограничењима улагања.

#### **Члан 33.**

- (1) Резервни фонд не може давати кредите и зајмове.
- (2) Резервни фонд може се само краткорочно задуживати до 1% нето вриједности имовине Резервног фонда, уз сагласност Скупштине Резервног фонда.

### **XV - ОДНОС РЕЗЕРВНОГ ФОНДА И ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ**

#### **Члан 34.**

- (1) У вођењу послова управљања Резервним фондом Друштво за управљање наступа у правном промету у име и за рачун Резервног фонда.
- (2) Друштво за управљање остварује право гласа по основу акција из портфеља Резервног фонда.

#### **Члан 35.**

- (1) Послови управљања Резервним фондом обухватају послове из члана 25. Закона.

- (2) У случају потребе за регулисањем одређених односа између Резервног фонда и друштва за управљање, може се закључити посебан уговор, који ће у име Пензијског резервног фонда потписати предсједник Скупштине Резервног фонда.

#### **Члан 36.**

Управљање Резервним фондом врши се уз уважавање принципа транспарентности, сигурности, профитабилности, ликвидности, дисперзије ризика и очувања и увећања имовине Резервног фонда.

### **XVI - ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

#### **Члан 37.**

- (1) Трошкови Резервног фонда су:
- а) накнада Друштву за управљање утврђена у складу са чланом 26. Закона,
  - б) накнада депозитару,
  - в) трошкови, провизије или таксе непосредно повезане са стицањем или продајом имовине Резервног фонда,
  - г) накнада и трошак Централног регистра,
  - д) трошак исплате дивиденде,
  - ђ) ревизорски, судски, нотарски и адвокатски трошкови настали у пословању Резервног фонда,
  - е) трошкови одржавања главне скупштине, осим у случају ванредне скупштине коју сазове Друштво за управљање, у ком случају те трошкове сноси Друштво за управљање,
  - ж) порези, таксе и накнаде које је Резервни фонд дужан да плати,
  - з) трошкови оглашавања, али само када је оно обавезно у складу са Законом и
  - и) трошкови објављивања и одржавања сједница скупштине акционара емитената из портфеља Резервног фонда, трошкови покретања поступака стечаја и ликвидације тих емитената, као и трошкови стручног повјереника, независног ревизора, процјенитеља и нотара, искључиво кад су иницирани од Резервног фонда и када емитент није у стању да их плати, уз право регреса тих трошкова од емитента.
- (2) Накнада Друштву за управљање обрачунава се у складу са учесталости вредновања имовине Резервног фонда на основицу, коју чини укупна имовина Резервног фонда умањена за износ обавеза Резервног фонда (нето вриједност имовине) на дан вредновања.
- (3) Накнада се обрачунава у складу са Законом о Пензијском резервном фонду, у зависности од броја дана вредновања.

### **XVII - НАЧИН И ПОСТУПАК ИЗБОРА ДЕПОЗИТАРА РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

#### **Члан 38.**

- (1) Надзорни одбор Друштва за управљање спроводи процедуру избора депозитара на основу унапријед утврђених критеријума.
- (2) Након окончане процедуре из става 1. овог члана Надзорни одбор Друштва за управљање доставља приједлог Скупштини Резервног фонда за избор депозитара.

### **Члан 39.**

- (1) Послове депозитара Резервног фонда може да обавља правно лице које има дозволу за обављање ових послова у складу са одредбама Закона о тржишту хартија од вриједности.
- (2) Однос Резервног фонда и депозитара дефинише се уговором којим се депозитар обавезује да за рачун Резервног фонда обавља слjedeће послове:
  - чува имовину Резервног фонда,
  - врши финансијске трансакције у вези са куповином и продајом хартија од вриједности у име и за рачун Резервног фонда,
  - прикупља приходе од имовине Резервног фонда,
  - израчунава нето вриједност имовине Резервног фонда,
  - обавјештава Друштво за управљање о свим пословима у вези са имовином Резервног фонда,
  - извршава друге налоге сходно одредбама Закона.

## **XVIII - НАЧИН И ВРИЈЕМЕ ОБРАЧУНА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ РЕЗЕРВНОГ ФОНДА**

### **Члан 40.**

- (1) Нето вриједност имовине Резервног фонда је укупна вриједност имовине умањена за обавезе Резервног фонда.
- (2) Нето вриједност имовине Резервног фонда обрачунава се једном мјесечно у складу са методологијом која се примјењује при обрачунавању нето вриједности имовине Акцијског фонда Републике Српске.

## **XIX - ПОСЛОВНЕ КЊИГЕ, ФИНАНСИЈСКО ИЗВЈЕШТАВАЊЕ И ОБЈАВЉИВАЊЕ**

### **Члан 41.**

- (1) Друштво за управљање води пословне књиге Резервног фонда, у складу са законским и другим прописима.
- (2) На рачуноводствену евиденцију и финансијске извјештаје Резервног фонда сходно се примјењују законски и други прописи из области рачуноводства, као и прописи Комисије за хартије од вриједности који се односе на инвестиционе фондове.
- (3) Документацију у вези са пословањем Резервног фонда Друштво за управљање ће чувати на законом прописан начин.

### **Члан 42.**

- (1) Годишњи извјештај о пословању Резервног фонда са ревидираним финансијским извјештајем подноси се Влади Републике Српске у року од пет мјесеци од истека пословне године.
- (2) Друштво за управљање је обавезно да објављује податке о нето вриједности имовине Резервног фонда, структури портфеља и нето реализованим добицима и губицима и другим подацима, најкасније до 15-ог у мјесецу за претходни мјесец.
- (3) Подаци из става 2. овог члана објављују се на интернет страници Друштва за управљање и интернет страници Фонда ПИО Републике Српске.

## **XX - ПОСЛОВНА ТАЈНА**

### **Члан 43.**

- (1) Пословном тајном сматрају се исправе и подаци о пословању Резервног фонда чије би саопштење неовлашћеним лицима било противно његовом пословању и интересима оснивача Резервног фонда.
- (2) Чланови органа Резервног фонда дужни су да чувају као пословну тајну исправе и податке из претходног става, без обзира на начин на који су их сазнали.

## **XXI - ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

### **Члан 44.**

Резервни фонд је у свом пословању дужан предузимати све мјере заштите и унапређења радне и животне средине, у складу са важећим прописима.

## **XXII - ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ**

### **Члан 45.**

- (1) Статут доноси Скупштина Резервног Фонда уз претходну сагласност Владе Републике Српске.
- (2) Измјене и допуне статута врше се на начин као и у поступку за његово доношење.

### **Члан 46.**

Овај статут ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном гласнику Републике Српске“.

Број: 01-1В-3/10

29. септембра 2010. године, Бања Лука

Предсједник Скупштине Резервног фонда,  
др Жељко Родић, с.р.