

Na temelju članka 7. stavka 1. Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja alternativnog investicijskog fonda („Narodne novine“ broj 16/2019, 82/2019, 31/2020 i 98/2020) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 17. rujna 2020. donosi

TEHNIČKU UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA I DRUGIH IZVJEŠTAJA ALTERNATIVNOG INVESTICIJSKOG FONDA U ELEKTRONIČKOM OBLIKU

1. Uvod

Društvo za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (dalje: društvo za upravljanje) za alternativni investicijski fond (dalje: AIF) kojim upravlja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (dalje: Hanfa) dužno je dostaviti godišnje i polugodišnje izvještaje AIF-a i dodatne izvještaje AIF-a, u elektroničkom obliku potpisane naprednim elektroničkim potpisom, u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja alternativnog investicijskog fonda (dalje: Pravilnik).

Ovom uputom za izradu i dostavu izvještaja AIF-a u elektroničkom obliku određuje se format i način dostave istih.

2. Vrste izvještaja

Vrste izvještaja koje se dostavljaju u elektroničkom obliku su:

1. Financijski izvještaj za otvoreni AIF (**FI-OAIF_Novi**),
 - a) godišnji i polugodišnji izvještaji otvorenog AIF-a,
 - b) izvještaj o realiziranim dobitima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata AIF-a,
 - c) izvještaj o nerealiziranim dobitima (gubicima) i umanjenju imovine AIF-a,
2. Financijski izvještaj za zatvoreni AIF (**FI-ZAIF_Novi**)
 - a) godišnji i polugodišnji izvještaji zatvorenog AIF-a,
 - b) izvještaj o realiziranim dobitima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata AIF-a,
 - c) izvještaj o nerealiziranim dobitima (gubicima) i umanjenju imovine AIF-a
3. Izvješće o udjelničarima AIF-a (**TI-UDIF**)
4. Izvješće o prvih 10 ulagatelja AIF-a (**TI-UDIF-10**)
5. Izvještaj o valutnoj izloženosti fonda (**VIF**)

3. Dostava izvještaja

Izvještaji se u elektroničkom obliku dostavljaju u formatu i datotekama kako slijedi :

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća skup godišnjih i polugodišnjih izvještaja AIF-a i dodatnih izvještaja AIF-a sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ova datoteka čini skup godišnjih i polugodišnjih izvještaja AIF-a, izvještaj o realiziranim dobicima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata AIF-a te izvještaj o nerealiziranim dobicima (gubicima) i umanjenju imovine AIF-a iz Pravilnika.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća izvještaje o udjelničarima AIF-a sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvješće o udjelničarima AIF-a iz Pravilnika.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća izvještaj o prvih 10 ulagatelja AIF-a sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvješće o prvih 10 ulagatelja AIF-a iz Pravilnika.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća izvještaj o valutnoj izloženosti fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe;

Ovu datoteku čini izvještaj o valutnoj izloženosti fonda iz Pravilnika.

- **datoteka u PDF formatu** obuhvaća bilješke uz financijske izvještaje, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ova datoteka sadrži bilješke uz financijske izvještaje iz članka 3. stavka 1. Pravilnika, a koje se dostavljaju u okviru godišnjih i polugodišnjih izvještaja AIF-a.

4. Opis datoteke izvještaja u XML formatu

Datoteke izvještaja AIF-a u XML formatu društvo za upravljanje je dužno izraditi sukladno propisanoj XML shemi Hanfe.

XML sheme za izradu izvještaja AIF-a nalaze se na mrežnoj stranici Hanfe (<http://reports.hanfa.hr/Documentation>).

Društva za upravljanje će odrediti način na koji će podatke iz gore navedenih obrazaca unijeti u XML izvještaj, te su odgovorna za izradu istog u skladu s pripremljenom XML shemom.

5. Opis datoteke izvještaja u PDF formatu

Datoteka izvještaja u PDF formatu namijenjena je za dostavu izvještaja slobodnog formata teksta.

6. Potpisivanje datoteka naprednim elektroničkim potpisom

Potpisivanje datoteka naprednim elektroničkim potpisom koje je društvo za upravljanje dužno dostaviti obavlja se u skladu s važećom Tehničkom uputom za primjenu elektroničkog potpisa u postupku izvješćivanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga objavljenoj na

mrežnoj stranici Hanfe. Pravila potpisivanja naprednim elektroničkim potpisom ista su kao i pravila koja vrijede za vlastoručni potpis koji se primjenjuje na pisani oblik izvještaja.

Izvještaje AIF-a iz točke 2. podtočke 1. i 2. ove tehničke upute potpisuju najmanje dva člana uprave društva za upravljanje naprednim elektroničkim potpisom.

Izvještaje AIF-a iz točke 2. podtočke 3. i 4. ove tehničke upute potpisuje najmanje jedan član uprave društva za upravljanje naprednim elektroničkim potpisom.

Iznimno, u slučaju spriječenosti, uprava društva za upravljanje može, sukladno propisima o zastupanju, pisanim putem opunomoćiti drugu osobu za potpisivanje izvještaja naprednim elektroničkim potpisom uz prethodnu obavijest Hanfe.

Izvještaj iz točke 2. podtočke 5. ove tehničke upute ne mora biti potpisan naprednim elektroničkim potpisom.

7. Predaja izvještaja

Izvještaje iz točke 2. ove tehničke upute društva za upravljanje predaju sukladno važećoj Tehničkoj uputi za prijavu i rad sa sučeljem sustava za dostavu podataka u elektroničkom obliku.

8. Završne odredbe

Ovom tehničkom uputom prestaje važiti Tehnička uputa za izradu i dostavu godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja alternativnog investicijskog fonda u elektroničkom obliku od. 2. kolovoza 2018. godine

Ova Tehnička uputa stupa na prvog dana od dana donošenja.

KLASA: 011-02/20-02/06
URBROJ: 326-01-40-42-20-2
Zagreb, 17. rujna 2020.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
dr.sc. Ante Žigman