

Na temelju članka 15. točke 7. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga („Narodne novine“ broj 140/05 i 12/12), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, na sjednici Upravnog vijeća, donijela je dana 13. prosinca 2012. godine tehničku uputu kako slijedi:

TEHNIČKA UPUTA ZA IZRADU I DOSTAVU IZVJEŠTAJA DRUŠTAVA ZA UPRAVLJANJE INVESTICIJSKIM FONDovima U ELEKTRONIČKOM OBLIKU

1. Uvod

Društvo za upravljanje investicijskim fondovima dužno je Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) dostaviti financijske izvještaje za tromjesečno, šestomjesečno i devetomjesečno razdoblje, godišnje financijske izvještaje, izvješće o temeljnom kapitalu i održavanju kapitala i izvještaj o izračunu kapitala u elektroničkom obliku s naprednim elektroničkim potpisom, u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima, Pravilnikom o obveznom sadržaju, rokovima i obliku obveznih izvješća o radu investicijskih fondova, društava za upravljanje i depozitne banke i Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala koja su društva za upravljanje investicijskim fondovima dužna održavati.

Ovom uputom za izradu i dostavu izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima u elektroničkom obliku određuje se format i način dostave istih.

2. Vrste izvještaja

Vrste izvještaja koje se dostavljaju u elektroničkom obliku su:

1. financijski izvještaji za tromjesečno, šestomjesečno i devetomjesečno razdoblje te nerevidirani godišnji financijski izvještaji društva za upravljanje investicijskim fondovima, izvješće o temeljnom kapitalu i održavanju kapitala i izvještaj o izračunu kapitala (FI-DUIF)
2. revidirani godišnji financijski izvještaji društva za upravljanje investicijskim fondovima (GFI-DUIF)

3. Dostava izvještaja

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

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća skup izvještaja društva za upravljanje investicijskim fondovima sukladno propisanoj shemi objavljenoj na internetskim stranicama Agencije, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ova datoteka čini skup financijskih izvještaja iz Pravilnika o strukturi i sadržaju investicijskih fondova, izvješće o temeljnom kapitalu i održavanju kapitala iz Pravilnika o obveznom sadržaju, rokovima i obliku obveznih izvješća o radu investicijskih fondova i izvještaj o izračunu kapitala iz Pravilnika o obliku i iznosu kapitala koja su društva za upravljanje investicijskim fondovima dužna održavati, a koji se dostavljaju u okviru financijskih izvještaja za tromjesečno, šestomjesečno i devetomjesečno razdoblje te nerevidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva za upravljanje investicijskim fondovima.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća skup revidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva za upravljanje investicijskim fondovima sukladno propisanoj shemi objavljenoj na

internetskim stranicama Agencije, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ova datoteka čini skup financijskih izvještaja iz Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima koji se dostavljaju u okviru revidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva za upravljanje investicijskim fondovima.

- **datoteka u PDF formatu** koja obuhvaća opće podatke o društvu za upravljanje investicijskim fondovima i bilješke uz financijske izvještaje, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ova datoteka sadrži opće podatke o društvu za upravljanje investicijskim fondovima koji su propisani u Prilogu 2. Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima, te bilješke uz financijske izvještaje propisane člankom 3. stavkom 5. Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima, a koji se dostavljaju u okviru financijskih izvještaja za tromjesečno, šestomjesečno i devetomjesečno razdoblje te nerevidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva za upravljanje investicijskim fondovima.

4. Opis datoteke izvještaja u XML formatu

Datoteke izvještaja u XML formatu društvo za upravljanje je dužno izraditi sukladno propisanoj XML shemi Agencije.

XML sheme za izradu izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima nalaze se na internetskim stranicama Agencije (www.hanfa.hr/xml_sheme).

Društvo za upravljanje investicijskim fondovima 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 investicijskim fondovima dužno dostaviti obavlja se u skladu s važećom Tehničkom uputom za primjenu elektroničkog potpisa u postupku izvješćivanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga.

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

Izvještaje društva za upravljanje investicijskim fondovima potpisuju najmanje dva člana uprave naprednim elektroničkim potpisom. Iznimno, u slučaju spriječenosti, uprava društva za upravljanje investicijskim fondovima može, sukladno propisima o zastupanju, pisanim putem opunomoćiti drugu osobu za potpisivanje izvještaja naprednim elektroničkim potpisom uz prethodnu obavijest Agenciji.

7. Predaja izvještaja

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

8. Završne odredbe

Ovom tehničkom uputom prestaju važiti Tehnička uputa za izradu i dostavu financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima u elektroničkom obliku od 18. veljače 2010., Tehnička uputa za dostavu nadzornih izvještaja o temeljnom kapitalu i održavanju kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima u elektroničkom obliku od 18. veljače 2010. i Tehnička uputa za dostavu izvještaja o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima u elektroničkom obliku od 20. siječnja 2011. godine.

Ova Tehnička uputa stupa na snagu na dan donošenja, a prvi put se primjenjuje za dostavu nerevidiranih godišnjih financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima sa stanjem na 31. prosinca 2012. godine.

KLASA: 011-02/12-04/12

URBROJ : 326-01-12-2

Zagreb, 13. prosinca 2012.

Predsjednik Upravnog vijeća

Petar-Pierre Matek