

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 27. lipnja 2014. godine tehničku uputu kako slijedi:

TEHNIČKA UPUȚA 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 (u daljnjem tekstu: društvo za upravljanje) za AIF fond kojim upravlja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) dužno je dostaviti godišnje i polugodišnje izvještaje AIF fonda i dodatne izvještaje AIF fonda, 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 (NN, br. 142/13, dalje: Pravilnik).

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

2. Vrste izvještaja

Vrste izvještaja koje se dostavljaju u elektroničkom obliku su:

1. FI-OAIF, Financijski izvještaj - otvoreni AIF

- 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. FI – ZAIF Financijski izvještaj – zatvoreni AIF

- 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 (FI-ZAIF)

3. TI-UDIF Izvješće o udjelničarima AIF-a

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

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

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

Ovu datoteku čini izvješće o udjelničarima AIF-a 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. alineje 5. 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 Agencije.

XML sheme za izradu izvještaja AIF-a nalaze se na internetskim stranicama Agencije (www.hanfa.hr/xml_scheme).

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.

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.

Izveštaje AIF-a iz točke 2. podtočke 3. 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 Agenciji.

7. Predaja izvještaja

Izveštaje 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 prestaju važiti:

- Tehnička uputa za izradu i dostavu izvještaja investicijskih fondova u elektroničkom obliku od 13. prosinca 2012. godine
- Izmjena i dopuna tehničke upute za izradu i dostavu izvještaja investicijskih fondova u elektroničkom obliku od 31. siječnja 2013. godine.

Ova Tehnička uputa stupa na prvog dana od dana donošenja, a prvi put se primjenjuje za dostavu polugodišnjih izvještaja AIF-a sa stanjem na 30. lipnja 2014. i Izvješća o udjelničarima AIF-a sa stanjem na 30. lipnja 2014.

KLASA: 011-02/13-04/61

URBROJ : 326-440-14-2

Zagreb, 27. lipnja 2014.

ZAMJENICA PREDsjedNIKA
UPRAVNOG VIJEĆA

Silvana Božić