

Na temelju članka 15. točke 7. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga („Narodne novine“ broj 140/2005 i 12/2012), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, na sjednici Upravnog vijeća održanoj 27. lipnja 2014. donijela je tehničku uputu kako slijedi:

TEHNIČKA UPUTA ZA IZRADU I DOSTAVU GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA I DRUGIH IZVJEŠTAJA UCITS FONDOVA U ELEKTRONIČKOM OBLIKU

1. Uvod

Društvo za upravljanje UCITS fondovima (u daljnjem tekstu: društvo za upravljanje) dužno je za UCITS fond kojim upravlja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) dostaviti godišnje i polugodišnje izvještaje UCITS fonda i dodatne izvještaje UCITS fonda, u elektroničkom obliku potpisane naprednim elektroničkim potpisom, u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (NN, br. 100/2013, dalje: Pravilnik).

Ovom uputom za izradu i dostavu izvještaja UCITS 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-UCITS Financijski izvještaj - UCITS fondovi

- a) godišnji i polugodišnji izvještaji UCITS fonda,
- b) izvještaj o realiziranim dobitima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata UCITS fonda,
- c) izvještaj o nerealiziranim dobitima (gubicima) i umanjenju imovine UCITS fonda,

2. TI-UDIF Izvješće o udjelničarima UCITS fonda.

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 UCITS fonda i dodatnih izvještaja UCITS fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na internetskim stranicama Agencije, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

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

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

Ovu datoteku čini izvješće o udjelničarima UCITS 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. alineje 7. Pravilnika, a koje se dostavljaju u okviru godišnjih i polugodišnjih izvještaja UCITS fonda.

4. Opis datoteke izvještaja u XML formatu

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

XML sheme za izradu izvještaja UCITS fonda 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 UCITS fonda iz točke 2. podtočke 1. ove tehničke upute potpisuju najmanje dva člana uprave društva za upravljanje naprednim elektroničkim potpisom.

Izvještaje UCITS fonda iz točke 2. podtočke 2. 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

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 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 snagu prvog dana od dana donošenja, a prvi put se primjenjuje za dostavu polugodišnjih izvještaja UCITS fondova sa stanjem na 30. lipnja 2014. i Izvješća o udjelničarima UCITS fonda sa stanjem na 30. lipnja 2014.

KLASA: 011-02/13-04/34
URBROJ : 326-440-14-2
Zagreb, 27. lipnja 2014.

ZAMJENICA PREDSJEDNIKA
UPRAVNOG VIJEĆA

Silvana Božić