

Na temelju članka 62. stavaka 2., 3. i 5. Zakona o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (»Narodne novine«, broj 16/2013) i članka 15. stavka 5. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine«, broj 109/07 i 144/12) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj 27. lipnja 2014. godine donijela je

## PRAVILNIK

### O IZMJENAMA PRAVILNIKA O STRUKTURI I SADRŽAJU GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA I DRUGIH IZVJEŠTAJA UCITS FONDA

#### Članak 1.

U članku 5. Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (»Narodne novine« broj 100/2013), stavak 1. mijenja se i glasi:

» (1) Dodatni izvještaji UCITS fonda su:

- izvještaj o realiziranim dobitcima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata UCITS fonda, čiji je sadržaj propisan Prilogom 3. ovoga Pravilnika,
- izvještaj o nerealiziranim dobitcima (gubicima) i umanjenju imovine UCITS fonda, čiji je sadržaj propisan Prilogom 4. ovoga Pravilnika,
- izvješće o udjelničarima UCITS fonda, čiji je sadržaj propisan prilogom 5. ovoga Pravilnika, te
- statistička izvješća. «

Članak 2.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u »Narodnim novinama«.

Klasa: 011-02/13-04/34  
Urbroj: 326-440-14-3  
Zagreb, 27. lipnja 2014.

ZAMJENICA PREDSJEDNIKA  
UPRAVNOG VIJEĆA

Silvana Božić

Prilog 3. Izvještaj o realiziranim dobitcima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata UCITS fonda

Datum prodaje	Vrsta ulaganja	ISIN	Država izdavatelja	Oznaka kategorije financijske imovine prema MRS39	Količina nominala	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak / gubitak

pri čemu Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom
- 5 Udjeli / dionice AIF
- 6 Izvedenice
- 7 Robe
- 8 Poslovni udjeli
- 9 Nekretnine
- 10 Ostala ulaganja,

a Oznaka kategorije financijske imovine prema MRS39

- 1 Fer vrijednost kroz dobit ili gubitak
- 2 Raspoloživo za prodaju
- 3 Držanje do dospjeća

Prilog 4. Izvještaj o nerealiziranim dobitcima (gubicima) i umanjenju imovine UCITS fonda

Datum zadnje procjene	Vrsta ulaganja	ISIN	Država izdavatelja	Oznaka kategorije financijske imovine prema MRS39	Trošak nabave	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Revalorizacija imovine raspoložive za prodaju

Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	Nerealizirani dobitak gubitak priznat direktno kroz dobit gubitak razdoblja	Neto tečajne razlike od ulaganja	Amortizacija diskonta premije imovine s fiksnim dospjećem	Umanjenje imovine

pri čemu Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom
- 5 Udjeli / dionice AIF
- 6 Izvedenice
- 7 Robe
- 8 Poslovni udjeli
- 9 Nekretnine
- 10 Ostala ulaganja,

a Oznaka kategorije financijske imovine prema MRS39

- 1 Fer vrijednost kroz dobit ili gubitak
- 2 Raspoloživo za prodaju
- 3 Držanje do dospijeca

#### Prilog 5. Izvješće o udjelničarima UCITS fonda

Kategorija udjelničara	Broj udjela/dionica - domaći imatelji	Broj udjelničara/dioničara - domaći imatelji	Broj udjela/dionica - strani imatelji	Broj udjelničara/dioničara - strani imatelji
kreditne institucije				
osiguravajuća društva				
investicijski fondovi				
mirovinski fondovi				
investicijska društva				
Ostali				
fizičke osobe				

Ukupni broj udjela	Vrijednost udjela