

Na temelju članka 62. stavaka 2., 3. i 5. Zakona o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (»Narodne novine«, broj 16/2013 i 143/2014) i članka 15. stavka 5. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine«, broj 109/2007, 54/2013 i 121/2014) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj 6. ožujka 2015. godine donosi

PRAVILNIK

O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA O STRUKTURI I SADRŽAJU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I DRUGIH IZVJEŠTAJA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE UCITS FONDovima

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), iza stavka 1. dodaje se novi stavak 2. koji glasi:

»(2) Sadržaj i oblik izvještaja o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje propisani su obrascima iz Priloga 3 koji su sastavni dio ovog Pravilnika.«.

Članak 2.

(1) U članku 6. stavku 1. druga alineja mijenja se i glasi:

»- izvještaje o strukturi financijske imovine i obveza iz članka 5. ovog Pravilnika sa stanjem na zadnji dan poslovne godine, odnosno sa stanjem na zadnji dan izvještajnog razdoblja od prva tri mjeseca poslovne godine, na zadnji dan izvještajnog razdoblja od prvih šest mjeseci poslovne godine te na zadnji dan izvještajnog razdoblja od prvih devet mjeseci poslovne godine.«.

(2) Stavak 2. briše se te dosadašnji stavci 3., 4., 5. i 6. postaju stavci 2., 3., 4. i 5.

Članak 3.

(1) U članku 7. stavak 1. mijenja se i glasi:

»Društvo za upravljanje dužno je izvještaje iz članka 6. stavka 1. ovog Pravilnika:

- koje sastavlja za prva tri mjeseca poslovne godine sa stanjem na zadnji dan izvještajnog razdoblja, prvih šest mjeseci poslovne godine sa stanjem na zadnji dan izvještajnog razdoblja te prvih devet mjeseci poslovne godine sa stanjem na zadnji dan izvještajnog razdoblja, dostaviti u roku od mjesec dana po proteku izvještajnog razdoblja,
- koje sastavlja za poslovnu godinu sa stanjem na zadnji dan izvještajnog razdoblja, dostaviti u roku od 4 mjeseca po proteku izvještajnog razdoblja.«.

(2) Stavak 2. briše se.

Članak 4.

(1) U članku 8. stavku 4. redni broj »3.« zamjenjuje se rednim brojem »2.«.

(2) Stavak 5. briše se.

Članak 5.

U članku 9. stavku 1. riječi: »stavka 2.« zamjenjuju se riječima: »alineje 2.«.

Članak 6.

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

KLASA: 011-02/13-04/33
URBROJ: 326-01-440-15-2

Zagreb, 6. ožujka 2015.

Predsjednik Upravnog vijeća

Petar - Pierre Matek

PRILOG 3. Izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje

Depoziti

BIC banke	Naziv banke	Ugovoreni iznos u valuti glavnice	Oznaka valute	Iznos kamata u valuti	Zbroj glavnice i kamate u HRK
--------------	----------------	--------------------------------------	------------------	--------------------------	----------------------------------

Dionice

ISIN	Naziv izdavatelja	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u vlasništvu izdavatelja
------	----------------------	----------	------------------------	------------------	------------------------------	-----------------------------------

Dužnički vrijednosni papiri

ISIN	Naziv izdavatelja	Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Fer cijena	Iznos kamata u valuti	Zbroj glavnice i kamate u HRK	Udjel u izdanju
------	----------------------	----------------------------------	------------------	---------------	--------------------------	----------------------------------	--------------------

Instrumenti tržišta novca

ISIN	Naziv izdavatelja	Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Fer cijena	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u izdanju
------	----------------------	----------------------------------	------------------	---------------	------------------------------	--------------------

Udjeli investicijskih fondova

ISIN	Naziv društva za upravljanje	Naziv fonda	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u izdanju
------	---------------------------------	----------------	----------	------------------------	------------------	------------------------------	--------------------

Izvedenice

Vrsta izvedenice	Opis	Druga ugovorna strana	OIB druge ugovorne strane	Datum sklapanja ugovora	Datum dospijeća
---------------------	------	--------------------------	------------------------------	----------------------------	--------------------

Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Ugovoreni tečaj/ Izvršna cijena	Spot tečaj/ cijena	Fer vrijednost u HRK
-------------------------------	---------------	---------------------------------	--------------------	----------------------

Poslovni udjeli

Naziv društva	OIB društva	Opis	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u vlasništvu izdavatelja
---------------	-------------	------	---------------------------	--------------------------------

Repo ugovor (obrnuti repo ugovor)

Opis (repo/obrnuti repo ugovor)	Broj ugovora	Datum sklapanja ugovora	Datum dospijeća ugovora	Naziv druge ugovorne strane
Ugovoreni iznos glavnice u valuti	Oznaka valute	Ugovorena repo stopa	Vrijednost u HRK	Vrijednost kolaterala u HRK

Kolateral repo ugovora (obrnuti repo ugovor)

Broj ugovora	ISIN	Cijena	Količina/nominalna vrijednost	Oznaka valute	Vrijednost kolaterala u HRK
--------------	------	--------	-------------------------------	---------------	-----------------------------

Ostala imovina

Opis	Datum sklapanja	Datum dospijeća	Naziv druge ugovorne strane/izdavatelja
Ugovoreni iznos glavnice u valuti	Oznaka valute	Ugovorena kamata	Vrijednost u HRK