

Na temelju članka 22. stavka 2. i članka 62. stavaka 2. i 3. Zakona o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (»Narodne novine«, broj 16/2013 i 143/2014), članka 8. stavka 1. Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima („Narodne novine“ broj 100/2013 i 28/2015) i članka 14. stavka 1. Pravilnika o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima („Narodne novine“ broj 151/14), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 20. ožujka 2015. donosi

TEHNIČKU UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU IZVJEŠTAJA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE UCITS FONDovima U ELEKTRONIČKOM OBLIKU

1. Uvod

Društvo za upravljanje UCITS fondovima dužno je Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) dostaviti financijske izvještaje za razdoblje poslovne godine, prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine, izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje te izvještaj o izračunu kapitala u elektroničkom obliku s naprednim elektroničkim potpisom, u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (dalje: Pravilnik o financijskom izvještavanju) i Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (dalje: Pravilnik o kapitalu).

Ovom tehničkom uputom određuje se format i način dostave gore navedenih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (dalje: društva za upravljanje) u elektroničkom obliku.

2. Vrste izvještaja

Vrste izvještaja koje se dostavljaju su:

1. financijski izvještaji društva za upravljanje za razdoblje poslovne godine, prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine i izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje (**TFI-DZU**)
2. izvještaj o izračunu kapitala (**IK-DZU-UAIF**)

3. Dostava izvještaja

Izvještaji iz točke 2. dostavljaju se u elektroničkom obliku u formatu i datotekama kako slijedi:

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća skup izvještaja društva za upravljanje sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Agencije, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane uprave društva za upravljanje;

Ovu datoteku čini skup financijskih izvještaja i dodatnog izvještaja iz Pravilnika o financijskom izvještavanju koji se dostavljaju za razdoblje poslovne godine, prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Agencije, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane uprave društva za upravljanje;

Ovu datoteku čini izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje iz Pravilnika o kapitalu koji se dostavlja za razdoblje poslovne godine, prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine.

- **datoteka u PDF formatu** koja obuhvaća bilješke uz financijske izvještaje, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane uprave društva za upravljanje;

Ova datoteka sadrži bilješke uz financijske izvještaje propisane člankom 4. stavkom 1. Pravilnika o financijskom izvještavanju, a koje se dostavljaju u okviru financijskih izvještaja društva za upravljanje za razdoblje poslovne godine, prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine.

Rokovi dostave propisani su Pravilnikom o izvještavanju i Pravilnikom o kapitalu.

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 nalaze se na mrežnoj stranici Agencije (https://reports.hanfa.hr/xml_sheme/).

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, objavljenoj na mrežnoj stranici Agencije.

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

Izvještaje iz točke 2. ove tehničke upute društva za upravljanje potpisuju najmanje dva člana uprave 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

Izvještaji 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, objavljenoj na mrežnoj stranici Agencije.

8. Završne odredbe

Ovom tehničkom uputom prestaje važiti tehnička uputa za izradu i dostavu izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima u elektroničkom obliku od 9. svibnja 2014. godine.

Ova tehnička uputa stupa na snagu na dan donošenja, a prvi put se primjenjuje za dostavu financijskih izvještaja društva za upravljanje za prva tri mjeseca poslovne godine sa stanjem na dan 31. ožujka 2015. i za dostavu izvještaja o izračunu kapitala za društva za upravljanje za tromjesečno razdoblje sa stanjem na dan 31. ožujka 2015. godine.

KLASA: 011-02/15-02/04
URBROJ : 326-01-440-15-1
Zagreb, 20. ožujka 2015.

ZAMJENICA PREDSEDNIKA
UPRAVNOG VIJEĆA

Gordana Letica