

Na temelju članka 8. stavka 1. Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda („Narodne novine“ broj 105/2017 i 98/2020) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 17. rujna 2020. donosi

## **TEHNIČKU UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA I DRUGIH IZVJEŠTAJA UCITS FONDOVA U ELEKTRONIČKOM OBLIKU**

### **1. Uvod**

Društvo za upravljanje UCITS fondovima (dalje: društvo za upravljanje) dužno je za UCITS fond kojim upravlja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (dalje: Hanfa) 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 (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. Financijski izvještaji UCITS fonda (**FI-UCITS\_Novi**)
  - 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. Izvješće o udjeličarima UCITS fonda (**TI-UDIF**)
3. Izvješće o prvih 10 ulagatelja UCITS fonda (**TI-UDIF-10**)
4. Izvještaj o valutnoj izloženosti fonda (**VIF**)

### **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 mrežnoj stranici Hanfe, 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 izvještaj o udjelničarima UCITS fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvješće o udjelničarima UCITS fonda iz Pravilnika.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća izvještaj o prvih 10 ulagatelja UCITS fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvješće o prvih 10 ulagatelja UCITS fonda iz Pravilnika.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća izvještaj o valutnoj izloženosti fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe;

Ovu datoteku čini izvještaj o valutnoj izloženosti 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. 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 Hanfe.

XML sheme za izradu izvještaja UCITS fonda nalaze se na mrežnoj stranici Hanfe (<http://reports.hanfa.hr/Documentation>).

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

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

Izveštaje UCITS fonda iz točke 2. podtočke 2.i 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 Hanfi.

Izveštaj iz točke 2. podtočke 4. ove tehničke upute ne mora biti potpisan naprednim elektroničkim potpisom.

## **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 prestaje važiti Tehnička uputa za izradu i dostavu godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fondova u elektroničkom obliku od 2. kolovoza 2018. godine.

Ova Tehnička uputa stupa na snagu prvog dana od dana donošenja.

KLASA: 011-02/20-02/06  
URBROJ: 326-01-40-42-20-1  
Zagreb 17. rujna 2020.

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA**  
**dr.sc. Ante Žigman**