

Na temelju članka 8. stavka 1. važećeg Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima i članka 14. stavka 1. Pravilnika o regulatornom kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima („Narodne novine“ broj 132/2022), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 21. prosinca 2022. donosi

## **UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU IZVJEŠTAJA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE UCITS FONDOVIMA U ELEKTRONIČKOM OBLIKU**

### **1. Uvod**

Društvo za upravljanje UCITS fondovima (dalje: **društvo za upravljanje**) dužno je Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (dalje: **Hanfa**) dostaviti financijske izvještaje za razdoblje poslovne godine i prvih šest mjeseci poslovne godine, izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje te izvještaj o izračunu regulatornog kapitala u elektroničkom obliku s potpisom, u skladu s važećim Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (dalje: **Pravilnik o financijskom izvještavanju**) i Pravilnikom o regulatornom kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima (Narodne novine br. 132/2022, dalje: **Pravilnik o kapitalu**).

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

### **2. Vrste izvještaja**

Vrste izvještaja koje se dostavljaju su:

1. Financijski izvještaji društva za upravljanje za razdoblje poslovne godine i prvih šest mjeseci poslovne godine i izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje (**FI-DZU\_Novi**)
2. Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala (**IK-DZU-UCITS**)

### **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 Hanfe, potpisana 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 i prvih šest mjeseci poslovne godine.

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

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

- datoteka u **PDF formatu** koja obuhvaća bilješke uz financijske izvještaje, potpisana 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 i prvih šest mjeseci poslovne godine.

Rokovi dostave propisani su Pravilnikom o financijskom 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 Hanfe. XML sheme za izradu izvještaja društava za upravljanje 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 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*, objavljenom na mrežnoj stranici Hanfe. Pravila potpisivanja ista su kao i pravila koja vrijede za vlastoručni potpis koji se primjenjuje na pisani oblik izvještaja.

Izvještaje iz točke 2. ove upute društva za upravljanje potpisuju najmanje dva člana uprave. Iznimno, u slučaju spriječenosti, uprava društva za upravljanje može, sukladno propisima o zastupanju, pisanim putem opunomoćiti drugu osobu za potpisivanje izvještaja uz prethodnu dostavu Hanfi punomoći izdane odnosno potpisane od strane ovlaštenih osoba.

#### **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 Hanfe.

#### **8. Završne odredbe**

Stupanjem na snagu ove upute prestaje važiti Tehnička uputa za izradu i dostavu izvještaja

društva za upravljanje UCITS fondovima u elektroničkom obliku od 2. kolovoza 2018. godine (KLASA: 011-02/18-02/03, URBROJ: 326-01-440-442-18-2).

Ova uputa stupa na snagu i primjenjuje se od 1. siječnja 2023. godine.

KLASA: 011-01/22-02/09  
URBROJ: 326-01-40-42-22-1  
Zagreb, 21. prosinca 2022.

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