

Na temelju članka 8. stavka 1. važećeg Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima i članka 13. stavka 1. važećeg Pravilnika o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima, Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 21. prosinca 2022. donosi

## **UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU IZVJEŠTAJA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE ALTERNATIVNIM INVESTICIJSKIM FONDovima U ELEKTRONIČKOM OBLIKU**

### **1. Uvod**

Društvo za upravljanje alternativnim investicijskim 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 alternativnim investicijskim fondovima te izvještaj o izračunu kapitala u elektroničkom obliku, u skladu s važećim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (dalje: **Pravilnik o financijskom izvještavanju**) i važećim Pravilnikom o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (dalje: **Pravilnik o regulatornom kapitalu**). Ovom uputom određuje se format i način dostave gore navedenih izvještaja 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 i prvih šest mjeseci poslovne godine i izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje (**FI-UAIF\_Novi**)
2. Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala (**IK-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 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 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 regulatornom 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 regulatornom 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**

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*, objavljenoj 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 potpisuje najmanje jedan član uprave društva za upravljanje. 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 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 alternativnim fondovima u elektroničkom obliku od 25. kolovoza 2022. godine (KLASA:011-01/22-02/05, URBROJ: 326-01-40-42-22-1 ).

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

KLASA: 011-01/22-02/07  
URBROJ: 326-01-40-42-22-1  
Zagreb, 21. prosinca 2022.

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