

Na temelju članka 15. točke 7. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga („Narodne novine“ broj 140/05 i 12/12) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, na sjednici Upravnog vijeća, donijela je dana 9. svibnja 2014. godine tehničku uputu kako slijedi:

TEHNIČKA UPUTA 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 („Narodne novine“ broj 100/13; dalje: Pravilnik o financijskom izvještavanju) i Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima („Narodne novine“ broj 100/13; 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 u sklopu tromjesečni financijski izvještaj društva za upravljanje UCITS fondovima (TFI-DZU) su:

- financijski izvještaji za poslovnu godinu, 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 koji se sastoji od sljedećih slogova;

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	Oznaka valute	Ugovoreni tečaj/ Izvršna cijena	Spot tečaj/ cijena	Fer vrijednost	

Poslovni udjeli

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

- te izvještaj o izračunu kapitala.

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 internetskim stranicama Agencije, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane uprave društva za upravljanje;

Ova datoteka čini skup financijskih izvještaja i dodatnog izvještaja iz Pravilnika o financijskom izvještavanju i izvještaj o izračunu kapitala iz Pravilnika o kapitalu, a 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 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 za razdoblje poslovne godine, prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine.

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 internetskim stranicama 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 internetskim stranicama Agencije.

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

Izvještaje 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 internetskim stranicama Agencije.

8. Završne odredbe

Ovom tehničkom uputom prestaje važiti Tehnička uputa za izradu i dostavu izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima u elektroničkom obliku od 13. prosinca 2012. godine.

Ova Tehnička uputa stupa na snagu na dan donošenja, a prvi put se primjenjuje za dostavu tromjesečnih financijskih izvještaja društava za upravljanje sa stanjem na 30. lipnja 2014. godine.

KLASA: 011-02/14-04/32

URBROJ : 326-440-14-1

Zagreb, 9. svibnja 2014.

Predsjednik Upravnog vijeća
Petar-Pierre Matek