

Na temelju članka 7. stavka 1. *Pravilnika o financijskim i dodatnim izvještajima te kontnom planu faktoring društva* („Narodne novine“ br. 41/16, 61/16) i članka 5. stavka 5. *Pravilnika o kapitalu faktoring društva* („Narodne novine“ br. 12/15) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 27. siječnja 2017. donosi

TEHNIČKU UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU IZVJEŠTAJA FAKTORING DRUŠTAVA U ELEKTRONIČKOM OBLIKU

1. Uvod

Factoring društvo dužno je Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) dostaviti godišnje i tromjesečne financijske i dodatne izvještaje faktoring društva u skladu s *Pravilnikom o financijskim i dodatnim izvještajima te kontnom planu faktoring društva* („Narodne novine“ br. 41/16, 61/16; dalje u tekstu: *Pravilnik*) te godišnji i tromjesečni izvještaj o izračunu kapitala faktoring društva u skladu s *Pravilnikom o kapitalu faktoring društva* („Narodne novine“ br. 12/15; dalje u tekstu: *Pravilnik o kapitalu*).

Ovom *Uputom* uređuje se format i način dostave gore navedenih izvještaja faktoring društava u elektroničkom obliku.

2. Vrste izvještaja

Vrste izvještaja koji se dostavljaju u elektroničkom obliku su:

- Financijski i dodatni izvještaji faktoring društava,
- Izvještaj o izračunu kapitala faktoring društva.

3. Dostava izvještaja

Izvještaji se u elektroničkom obliku dostavljaju u formatu i datotekama kako slijedi:

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća **skup godišnjih izvještaja faktoring društva** sukladno propisanoj XML shemi objavljenoj na internetskoj stranici Agencije potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva (G-FAKTORING).

Ova datoteka čini skup godišnjih financijskih i dodatnih izvještaja iz *Pravilnika* te godišnji izvještaj o izračunu kapitala iz *Pravilnika o kapitalu*.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća **skup tromjesečnih izvještaja faktoring društva** sukladno propisanoj XML shemi objavljenoj na internetskoj stranici Agencije potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva (T-FAKTORING).

Ova datoteka čini skup tromjesečnih financijskih i dodatnih izvještaja iz *Pravilnika* te tromjesečni izvještaj o izračunu kapitala iz *Pravilnika o kapitalu*.

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća **skup godišnjih izvještaja faktoring društva u likvidaciji** sukladno propisanoj XML shemi objavljenoj na internetskoj stranici Agencije potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane likvidatora faktoring društva (G-FAKTORING-LIK).

Ova datoteka čini skup godišnjih financijskih i dodatnih izvještaja iz *Pravilnika*, a koje su faktoring društva u likvidaciji obvezna dostavljati Agenciji temeljem *Pravilnika o primjeni odredaba Zakona o faktoringa i drugih propisa na faktoring društva u likvidaciji* („Narodne Novine“ br. 52/15).

- **datoteka u XML formatu** koja obuhvaća skup tromjesečnih izvještaja faktoring društva u likvidaciji sukladno propisanoj XML shemi objavljenoj na internetskoj stranici Agencije

potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane likvidatora faktoring društva (T-FAKTORING-LIK).

Ova datoteka čini skup godišnjih financijskih i dodatnih izvještaja iz *Pravilnika*, a koje su faktoring društva u likvidaciji obvezna dostavljati Agenciji temeljem *Pravilnika o primjeni odredaba Zakona o faktoringa i drugih propisa na faktoring društva u likvidaciji* („Narodne Novine“ br. 52/15).

4. Opis datoteke izvještaja u XML formatu

Datoteke izvještaja u XML formatu faktoring društvo je dužno izraditi sukladno propisanoj XML shemi Agencije.

XML sheme za izradu izvještaja faktoring društva nalaze se na internetskoj stranici Agencije (<http://reports.hanfa.hr/Documentation>).

Faktoring društva će samostalno 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. Potpisivanje datoteka naprednim elektroničkim potpisom

Potpisivanje datoteka naprednim elektroničkim potpisom, koje je faktoring društvo 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 internetskoj 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 faktoring društva potpisuju najmanje dva člana uprave faktoring društva naprednim elektroničkim potpisom. Iznimno, u slučaju spriječenosti, uprava faktoring društva može, sukladno propisima o zastupanju, pisanim putem opunomoćiti drugu osobu za potpisivanje izvještaja naprednim elektroničkim potpisom uz prethodnu obavijest Agenciji.

6. Predaja izvještaja

Izvještaji iz točke 2. ove Tehničke upute faktoring društva predaju sukladno važećoj *Tehničkoj uputi za prijavu i rad sa sučeljem sustava za dostavu podataka u elektroničkom obliku*, objavljenoj na internetskoj stranici Agencije.

7. Završne odredbe

Ova Tehnička uputa stupa na snagu na dan donošenja, a prvi put se primjenjuje za tromjesečne izvještaje iz točke 2. ove Tehničke upute koji se sastavljaju sa stanjem na dan 31. ožujka 2017., a dostavljaju do 30. travnja 2017. i godišnje izvještaje iz točke 2. ove Tehničke upute koji se sastavljaju sa stanjem na dan 31. prosinca 2017., a dostavljaju do 30. travnja 2018. godine.

KLASA: 011-02/15-06/05
URBROJ: 326-01-550-17-7

Zagreb, 27. siječnja 2017.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Petar-Pierre Matek