

Na temelju članka 69. stavaka 4., 5. i 6. Zakona o alternativnim investicijskim fondovima (NN, broj 21/18, 126/19 i 110/21) i članka 19. stavka 6. Zakona o računovodstvu (NN, broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 9. prosinca 2021. godine donosi

**PRAVILNIK O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA
O STRUKTURI I SADRŽAJU GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA I DRUGIH IZVJEŠTAJA ALTERNATIVNOG INVESTICIJSKOG FONDA**

Članak 1.

U članku 3. Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja alternativnog investicijskog fonda (NN broj 13/19, 89/19, 31/20 i 98/29) stavak 3. mijenja se i glasi:

„(3) UAIF je dužan za AIF kojim upravlja sastaviti godišnje izvještaje za razdoblje poslovne godine, a veliki i srednji UAIF i polugodišnje izvještaje za prvih šest mjeseci poslovne godine.“.

Članak 2.

U članku 5. stavku 2. ispred riječi „UAIF“ dodaju se riječi „Veliki i srednji“.

U stavku 3. ispred riječi „UAIF“ dodaju se riječi „Veliki i srednji“.

Stavak 6. mijenja se i glasi:

„(6) Osim dodatnih izvještaja iz stavka 1. ovoga članka veliki i srednji UAIF je dužan sastavljati za AIF kojim upravlja izvještaje iz Priloga IV. Uredbe Obrasci za izvještavanje: UAIF.“.

U stavku 10. riječi „AIF-a rizičnog kapitala i AIF-a poduzetničkog kapitala“ zamjenjuju se riječima „fonda za gospodarsku suradnju“.

U stavku 11. uvodna rečenica mijenja se i glasi: „ Za ulaganja fonda za gospodarsku suradnju, AIF-a rizičnog kapitala, AIF-a poduzetničkog kapitala i AIF-a za ulaganje u nekretnine koja se osvaruju putem subjekata posebne namjene (eng. Special Purpose Vehicle, dalje: SPV), UAIF je dužan dostaviti opće podatke o SPV-u (članovi/vlasnici SPV-a, udio u vlasništvu članova SPV-a, članovi uprave, prava AIF-a koja proizlaze iz osnivanja/ulaganja u SPV i sl.), kao i podatke o imovini i obvezama SPV-a.“.

Iza stavka 11. dodaje se novi stavak 12. koji glasi:

„(12) Podatke iz stavka 11. ovoga članka UAIF je dužan dostaviti:

- a) za fondove za gospodarsku suradnju, za zadnji dan svakog polugodišta u izvještaju iz stavka 10. ovoga članka,
- b) za ostale AIF-ove iz stavka 11. ovoga članka, za dan za koji je UAIF dužan izračunati neto vrijednosti imovine tog AIF-a.“

Dosadašnji stavci 12. do 16. postaju stavci 13. do 17.

Članak 3.

U članku 6. stavku 6. riječi „AIF-a rizičnog kapitala i AIF-a poduzetničkog kapitala“ zamjenjuju se riječima „fonda za gospodarsku suradnju“ a broj „8.“ zamjenjuje se brojem „10.“.

Iza stavka 6. dodaje se novi stavak 7. koji glasi:

„(7) Rok za dostavu izvještaja iz članka 12. točke b) ovoga Pravilnika je istovjetan onome za dostavu izračuna neto vrijednosti imovine tog AIF-a.“.

Dosadašnji stavci 7. i 8. postaju stavci 8. i 9.

Članak 4.

U članku 7. stavku 1. iza riječi „upravlja“ dodaju se riječi „kada je to primjenjivo“,

U stavku 2. iza riječi „te“ dodaju se riječi: „kada je primjenjivo“, riječi „AIF-a rizičnog kapitala i AIF-a poduzetničkog kapitala“ zamjenjuju se riječima „fonda za gospodarsku suradnju“ a iza broja „10.“ dodaju se riječi „te podatke iz članka 5. stavka 11.“ .

Članak 5.

U članku 8. stavku 3. iza riječi „revidirane godišnje izvještaje i“ dodaju se riječi „kada je to primjenjivo“.

Članak 6.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od dana objave u »Narodnim novinama«.

KLASA:011-02/21-02/02
URBROJ: 326-01-70-72-21-1

Zagreb, 9. prosinca 2021.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
dr.sc. Ante Žigman