

Na temelju odredbi članka 149. i članka 223. Zakona o investicijskim fondovima (»Narodne novine«, br. 150/05), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga donijela je na sjednici održanoj 28. lipnja 2007. godine

## **PRAVILNIK**

### **O PRIKAZU REZULTATA POSLOVANJA INVESTICIJSKIH FONDOVA S PRIVATNOM PONUDOM I INVESTICIJSKIH FONDOVA RIZIČNOG KAPITALA S PRIVATNOM PONUDOM**

#### **OPĆE ODREDBE**

##### **Članak 1.**

Ovim se Pravilnikom propisuju obvezni sadržaj i metode prikaza rezultata poslovanja investicijskih fondova s privatnom ponudom i investicijskih fondova rizičnog kapitala s privatnom ponudom (u daljnjem tekstu: fondovi).

#### **OBVEZNI SADRŽAJ PRIKAZA REZULTATA POSLOVANJA**

##### **Članak 2.**

- (1) Prikaz rezultata poslovanja fonda obvezno mora sadržavati podatke o:
  - imovini i obvezama,
  - prinosu,
  - portfelju,
  - ukupnim troškovima,
  - udjelima.
- (2) Prikaz rezultata poslovanja mora odražavati rezultate poslovanja fonda od njegovog osnutka do dana davanja prikaza ili u zadnjih pet (5) godina, ovisno koje je od naznačenih razdoblja kraće.
- (3) Prikaz rezultata mora sadržavati najnovije dostupne podatke.

#### **METODE PRIKAZA REZULTATA POSLOVANJA**

##### **Članak 3.**

- (1) Prikaz rezultata poslovanja fonda:
  - ne smije biti sastavljen u obliku procjene, podlijegati jamstvu ili na bilo koji način dati naslutiti da se radi o predviđanju budućih rezultata poslovanja,
  - ne smije dovoditi u zabludu u pogledu povezanih rizika i naknada,
  - treba biti sastavljen na dosljednoj osnovi uključivanjem ili isključivanjem čimbenika koji utječu na rezultate poslovanja,
  - moraju ih odobriti članovi uprave društva za upravljanje.
- (2) Informacija o neto imovini mora biti prikazana za cijelo razdoblje propisano člankom 2. ovog Pravilnika, na svršetku svakog obračunskog razdoblja.
- (3) Podatak o prinosu fonda treba biti prikazan:
  - za tekuću godinu,
  - za prethodnih 365 dana,
  - od osnutka fonda,
  - za cijelo razdoblje propisano člankom 2. ovog Pravilnika, na godišnjoj razini.

- (4) Podatak o prinosu mora uvijek sadržavati točno navedeno vremensko razdoblje na koje se odnosi (datum početka i kraja razdoblja)

## OBVEZA DOSTAVLJANJA

### Članak 5.

- (1) Na pismeni zahtjev vlasnika udjela u fondu društvo je obvezno dati na uvid podatke iz članka 2 ovog Pravilnika.
- (2) Društvo je obvezno u roku od petnaest (15) dana dati korisniku na uvid traženi prikaz rezultata poslovanja.

### Članak 6.

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

Klasa: 011-02/07-04/32

Ur. broj: 326-01-07-1

Zagreb, 28. lipnja 2007.

Predsjednik Uprave  
**Ante Samodol**, v. r.