

**UPUTA ZA POPUNJAVANJE UPITNIKA I – PODACI O TRANSAKCIJAMA  
OTC IZVEDENICAMA****Dan popunjavanja upitnika:** \_\_\_\_\_**PODACI O IZVJEŠTAJNOM SUBJEKTU:****NAZIV:** **MATIČNI BROJ:** **OIB:** **OSOBA ZA KONTAKT:**

IME I PREZIME:	
TELEFON:	e-mail:
FUNKCIJA:	

**POPUNIO/LA:** \_\_\_\_\_  
Mjesto popunjavanja\_\_\_\_\_  
Potpis**Osnovne upute za popunjavanje****Izveštajni subjekt** u okviru ovog Upitnika je rezident – pravna osoba, subjekt nadzora Agencije u čije se ime Upitnik popunjava.







- 2 - Terminski ugovor - budućnosnica (*futures*)
- 3 - Ugovor o zamjeni (*swap*)
- 4 - Opcija (*option*)
- 5 - Ostalo

**Stupac 2. Temeljna imovina izvedenice**

- 1 - Roba
- 2 - Valuta
- 3 - Kamatne stope
- 4 - Financijski instrument
- 5 - Ostalo

**Stupac 3. Ukupan promet po klasi OTC izvedenice**

Promet se izražava u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna, kao zbroj vrijednosti svih transakcija OTC izvedenicama pojedine klase koje je izvještajni subjekt proveo u navedenom razdoblju. Pod pojedinom klasom OTC izvedenice smatraju se se primjerice, svi forvard ugovori čija je temeljna imovina valuta, ili sve budućnosnice čija je temeljna imovina roba. Kod vrijednosti transakcija koriste se: a) zamišljena vrijednost OTC izvedenice, ako je istu izvještajni subjekt držao do dospjeća; b) zamišljena vrijednost OTC izvedenice i njena prodajna vrijednost, ako je istu izvještajni subjekt prodao prije dospjeća. Primjenjuju se iste definicije zamišljene vrijednosti i prodajne vrijednosti kao u točki 1. Upitnika.

**4) PREGLED TRANSAKCIJA OTC IZVEDENICAMA PREMA KATEGORIJAMA DRUGIH UGOVORNIH STRANA – ZA REALIZIRANE/DOSPJELE OTC IZVEDENICE (u razdoblju od 1.01.2012. do 31.05.2013.)**

U ovu tablicu unose se podaci o ukupnoj vrijednosti transakcija OTC izvedenicama koje je izvještajni subjekt sklopio s pojedinim kategorijama drugih ugovornih strana (klasifikacija po EMIR-u), po klasama OTC izvedenica (agregirani podaci) koje su realizirane/dospjele u razdoblju od 1.01.2012. do 31.05.2013. Konkretno, u ovu tablicu unose se ukupne zamišljene vrijednosti realiziranih OTC izvedenica (prema klasama OTC izvedenica skupno), s tim da se podaci moraju podijeliti po kategorijama drugih ugovornih strana.

*u tisućama*

Vrsta izvedenice	Temeljna imovina izvedenice	Ukupna vrijednost u razdoblju	Udio financijskih drugih ugovornih strana		Udio nefinancijskih druge ugovorne strane		Udio drugih ugovornih strana - rezidenata		Udio drugih ugovornih strana - nerezidenata	
			Apsolutni iznos	%	Apsolutni iznos	%	Apsolutni iznos	%	Apsolutni iznos	%
1	2	3	4		5		6		7	

**Stupac 1. Vrsta izvedenice**

Unosi se šifra vrste financijske izvedenice:

- 1 - Terminski ugovor - forvard (*forward*)
- 2 - Terminski ugovor - budućnosnica (*futures*)
- 3 - Ugovor o zamjeni (*swap*)
- 4 - Opcija (*option*)
- 5 - Ostalo

**Stupac 2. Temeljna imovina izvedenice**

- 1 - Roba
- 2 - Valuta
- 3 - Kamatne stope
- 4 - Financijski instrument
- 5 - Ostalo

**Stupac 3. Ukupna vrijednost u razdoblju**

Ukupna vrijednost u razdoblju računa se za svaku pojedinu klasu OTC izvedenica (na klasu OTC izvedenice primjenjuje se definicija iz točke 3. Stupac 3. Upitnika) i predstavlja zbroj svih pojedinačnih iznosa zamišljene vrijednosti OTC izvedenica iste klase, pri čemu se primjenjuje definicija zamišljene vrijednosti OTC izvedenice („notional value“) koja je dana u točki 1. Stupac 5. Upitnika. Izražava se u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna.

**Stupac 4. Udio financijskih drugih ugovornih strana (u ukupnoj vrijednosti u razdoblju)**

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s financijskim drugim ugovornim stranama predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Financijska druga ugovorna strana je člankom 2. stavkom 8. EMIR-a definirana kao - investicijsko društvo koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2004/39/EZ (u RH implementirano kroz Zakon o tržištu kapitala), kreditna institucija koja ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2006/48/EZ (u RH implementirano kroz Zakon o kreditnim institucijama), društvo za osiguranje koje obavlja poslove neživotnog osiguranja i koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 73/239/EEZ, društvo za osiguranje koje obavlja poslove životnog osiguranja i koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2002/83/EZ, društvo za reosiguranje koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2005/68/EZ (u RH implementirano kroz Zakon o osiguranju), UCITS i, gdje je prikladno, njegovo društvo za upravljanje, koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2009/65/EZ (u RH implementirano kroz Zakon o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom), institucija za strukovno mirovinsko osiguranje u smislu članka 6. točke (a) Direktive 2003/41/EZ (u RH implementirano kroz Zakon o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima) i alternativni investicijski fond kojim upravlja upravitelj alternativnih investicijskih fondova koji ima odobrenje za rad ili je registriran u skladu s Direktivom 2011/61/EU (u RH implementirano kroz Zakon o alternativnim investicijskim fondovima).

Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

**Stupac 5. Udio nefinancijskih drugih ugovornih strana (u ukupnoj vrijednosti u razdoblju)**

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s nefinancijskim drugim ugovornim stranama predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Nefinancijska druga ugovorna strana je člankom 2. stavkom 9. EMIR-a definirana kao društvo sa sjedištem u državi članici koje nije financijska druga ugovorna strana, središnja druga ugovorna strana (CCP) ili trgovinski repozitorij (TR).

Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

**Stupac 6. Udio drugih ugovornih strana - rezidenata (u ukupnoj vrijednosti u razdoblju)**

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s drugim ugovornim stranama - rezidentima predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Druga ugovorna strana - rezident predstavlja financijsku ili nefinancijsku drugu ugovornu stranu sa sjedištem u RH.

Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

**Stupac 7. Udio drugih ugovornih strana - nerezidenata (u ukupnoj vrijednosti u razdoblju)**

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s drugim ugovornim stranama - nerezidentima predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Druga ugovorna strana - nerezident predstavlja financijsku ili nefinancijsku drugu ugovornu stranu sa sjedištem u državi članici ili trećoj zemlji.

Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

**5) PREGLED TRANSAKCIJA OTC IZVEDENICAMA PREMA KATEGORIJAMA DRUGIH UGOVORNIH STRANA – ZA NEREALIZIRANE/NEDOSPJELE OTC IZVEDENICE (na dane 16.08.2012. i 31.05.2013.)**

U ovu tablicu unose se podaci o ukupnoj vrijednosti transakcija OTC izvedenicama koje je izvještajni subjekt sklopio s pojedinim kategorijama drugih ugovornih strana (klasifikacija po EMIR-u), po klasama OTC izvedenica (agregirani podaci) koje su na dane 16.08.2012. i 31.05.2013. u posjedu izvještajnog subjekta odnosno koje na navedene dane nisu bile realizirane. Konkretno, u ovu tablicu unose se ukupne tržišne i zamišljene vrijednosti realiziranih OTC izvedenica (prema klasama OTC izvedenica skupno) na dane 16.08.2012. i 31.05.2013., s tim da se podaci moraju podijeliti po kategorijama drugih ugovornih strana.

Vrsta izvedenice	Temeljna imovina izvedenice	Ukupna vrijednost na dan	Udio financijskih drugih ugovornih strana		Udio nefinancijskih drugih ugovornih strana		Udio drugih ugovornih strana - rezidenata		Udio drugih ugovornih strana - nerezidenata	
			Apsolutni iznos	%	Apsolutni iznos	%	Apsolutni iznos	%	Apsolutni iznos	%
1	2	3	4		5		6		7	

**Stupac 1. Vrsta izvedenice**

Unosi se šifra vrste financijske izvedenice:

- 1 - Terminski ugovor - forvard (*forward*)
- 2 - Terminski ugovor - budućnosnica (*futures*)
- 3 - Ugovor o zamjeni (*swap*)
- 4 - Opcija (*option*)
- 5 - Ostalo

**Stupac 2. Temeljna imovina izvedenice**

- 1 - Roba
- 2 - Valuta
- 3 - Kamatne stope
- 4 - Financijski instrument
- 5 - Ostalo

**Stupac 3. Ukupna vrijednost na dan**

Ukupnu vrijednost potrebno je izraziti i kao tržišnu/procijenjenu vrijednost na dan i kao zamišljenu vrijednost. Ukupna vrijednost na dan (tržišna) računa se za svaku pojedinu klasu OTC izvedenica i predstavlja zbroj svih pojedinačnih vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica iste klase. Pojedinačne vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica predstavljaju tržišnu ili procijenjenu vrijednost OTC izvedenice na izvještajni dan. Definicija zamišljene vrijednosti OTC izvedenice („notional value“) dana je u točki 1. Stupac 5. Upitnika. Ove vrijednosti se izražavaju se u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna.

**Stupac 4. Udio financijskih drugih ugovornih strana (u ukupnoj vrijednosti na dan)**

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s financijskim drugim ugovornim stranama predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Definicija financijske druge ugovorne

strane dana je u točki 4. Stupac 4. Upitnika. Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

Podatke je potrebno izraziti u odnosu na ukupnu vrijednost iskazanu kao tržišnu vrijednost i kao zamišljenu vrijednost.

#### Stupac 5. Udio nefinancijskih drugih ugovornih strana (u ukupnoj vrijednosti na dan)

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s nefinancijskim drugim ugovornim stranama predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Definicija nefinancijske druge ugovorne strane dana je u točki 4. Stupac 5. Upitnika. Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

Podatke je potrebno izraziti u odnosu na ukupnu vrijednost iskazanu kao tržišnu vrijednost i kao zamišljenu vrijednost.

#### Stupac 6. Udio drugih ugovornih strana - rezidenata (u ukupnoj vrijednosti na dan)

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s drugim ugovornim stranama - rezidentima predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Druga ugovorna strana/rezident predstavlja financijsku ili nefinancijsku drugu ugovornu stranu s sjedištem u RH. Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

Podatke je potrebno izraziti u odnosu na ukupnu vrijednost iskazanu kao tržišnu vrijednost i kao zamišljenu vrijednost.

#### Stupac 7. Udio drugih ugovornih strana - nerezidenata (u ukupnoj vrijednosti na dan)

U ovaj stupac se unose podaci o udjelu koje transakcije/ugovori sklopljeni s drugim ugovornim stranama - nerezidentima predstavljaju u ukupnoj vrijednosti ugovorenih OTC izvedenica, po pojedinim klasama OTC izvedenica. Druga ugovorna strana/nerezident predstavlja financijsku ili nefinancijsku drugu ugovornu stranu s sjedištem u državi članici ili trećoj zemlji. Podaci se u tablicu unose u postotnom iznosu od ukupne vrijednosti u razdoblju, kao i u apsolutnom iznosu (u ugovorenoj valuti OTC izvedenice (u tisućama) i u tisućama kuna).

Podatke je potrebno izraziti u odnosu na ukupnu vrijednost iskazanu kao tržišnu vrijednost i kao zamišljenu vrijednost.

### 6) IZVJEŠTAVANJE O TRANSAKCIJAMA ETD – EXCHANGE TRADED DERIVATIVES

U ovu tablicu unose se podaci o svim transakcijama ET izvedenicama (izvedenice kojima se trguje na uređenom tržištu) koje je izvještajni subjekt realizirao u razdoblju od 1.01.2012. do 31.05.2013. Konkretno, u ovu tablicu unose se podaci o tržištu na kojem je realizirana transakcije ET izvedenicom, oznaka instrumenta i podatak o statusu ET izvedenice.

*u tisućama kuna*

Vrsta izvedenice <sup>2</sup>	Temeljna imovina izvedenice	Tržište i oznaka instrumenta		Tržišna vrijednost ET izvedenice	Važeći nakon 16.08.2012.	
		T	OI		DA	NE
1	2	3		4	5	

#### Stupac 1. Vrsta izvedenice

Unosi se šifra vrste financijske izvedenice:

1 - Terminski ugovor - forward (*forward*)



- 2 - Terminski ugovor - budućnosnica (*futures*)
- 3 - Ugovor o zamijeni (*swap*)
- 4 - Opcija (*option*)
- 5 - Ostalo

**Stupac 2. Temeljna imovina izvedenice**

- 1 - Roba
- 2 - Valuta
- 3 - Kamatne stope
- 4 - Financijski instrument
- 5 - Ostalo

**Stupac 3. Tržište i oznaka instrumenta (ISIN)**

Unose se podaci o tržištu na kojem je transakcija realizirana i oznaka financijskog instrumenta (ISIN).

**Stupac 4. Tržišna vrijednost ET izvedenice**

Unosi se podatak o vrijednosti transakcije ET izvedenicom umanjen za troškove transakcije (naknade investicijskog društva, uređenog tržišta itd.) i izražava se u tisućama kuna.

**Stupac 5. Važeći nakon 16.08.2012.**

Unosi se DA ili NE odgovor, ovisno o sljedećem. Ako je transakcija sklopljena na ili nakon 16.08.2012. unosi se odgovor DA. Ako je transakcija sklopljena prije 16.08.2012., a ET izvedenica nije realizirana („outstanding“) do dana 16.08.2012., odgovor je DA. Ako je transakcija sklopljena prije 16.08.2012., a ET izvedenica je realizirana do (i uključujući) dan 16.08.2012., odgovor je NE.