#  OBRAZAC FI – PRIJAVA ULAGANJA U FINANCIJSKE IZVEDENICE

|  |
| --- |
| **PRIJAVA ULAGANJA U FINANCIJSKE IZVEDENICE** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Mjesec::** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PODACI O IZVJEŠTAJNOM SUBJEKTU:** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NAZIV:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **MATIČNI BROJ:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **OIB:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **OSOBA ZA KONTAKT:** | IME I PREZIME: |  |  |  |  |  |
|  |  | TELEFON: e-adresa: |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **POPUNIO:** | IME I PREZIME: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Mjesto i datum popunjavanja |  | Potpis |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Osnovne upute za popunjavanje** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Izvještajni subjekt** u okviru ovog Upitnika je rezident – pravna ili fizička osoba u čije se ime Upitnik popunjava. |
|  |
| U rubriku **Mjesec** unosi se četveroznamenkasta oznaka mjeseca i godine za koji se prijava podnosi (npr. za siječanj 2017. godine unosi se 0117). |
|  |
| **1) REALIZIRANE/DOSPJELE FINANCIJSKE IZVEDENICE** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ova tablica popunjava se za sve financijske izvedenice koje su realizirane/dospjele u mjesecu za koji se podnosi izvještaj. Konkretno, u ovu tablicu unose se iznos dobitka ili gubitka kojeg je izvještajni subjekt ostvario temeljem realizacije neke financijske izvedenice. Dobitak ili gubitak izražavaju se u tisućama kuna, kao razlika između vrijednosti ugovorene financijskom izvedenicom i trenutne tržišne vrijednosti imovine na koju se izvedenica odnosi.  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***u tisućama kuna*** |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * **Vrsta izvedenice**
 | * **Oblik imovine na koju se izvedenica odnosi**
 | * **Realizirana dobit ili gubitak / Premija**
 |
| * **1**
 | * **2**
 | * **3**
 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Stupac 1. Vrsta izvedenice**Unosi se šifra vrste financijske izvedenice:1 - Terminski ugovor - forvard (*forward*) 2 - Terminski ugovor - ročnica (*futures*) 3 - Ugovor o razmjeni (*swap*)4 - Opcija (*option*) 5 - Ostalo**Stupac 2. Oblik imovine na koju se izvedenica odnosi**1 - Roba 2 - Valuta 3 - Kamatne stope 4 - Financijski instrument 5 - Ostalo**Stupac 3. Realizirana dobit ili gubitak / Premija** Realizirana dobit ili gubitak podrazumijeva dobit ili gubitak koji proizlazi iz izvršenja financijske izvedenice. Kod opcija, ne unosi se realizirana dobit ili gubitak nego iznos plaćene ili naplaćene premije.  Realizirana dobit ili gubitak kod terminskih forvard ugovora ili ročnica unosi se prilikom dospijeća pojedinog ugovora na način da se iskaže razlika između ugovorene vrijednosti i trenutne tržišne vrijednosti imovine koju ugovor pokriva na dan njegovog dospijeća. Ukoliko je izvještajni subjekt ostvario dobitak temeljem odnosa cijene iz zaključenog ugovora i trenutne tržišne cijene imovine koju ugovor pokriva, iskazuje iznos s pozitivnim predznakom i obrnuto. Vrijednost se unosi u tisućama kuna.  Kod ugovora o razmjeni, također se u tisućama kuna unosi dobit/gubitak na dan dospijeća pojedinog ugovora. Npr. ako se radi o ugovorima o razmjeni valuta (*currency swap*), treba izraziti kunsku protuvrijednost razlike u vrijednosti prodane i kupljene valute prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan dospijeća ugovora. Kod ugovora o zamjeni kamatnih stopa (*interest rate swap*), unosi se razlika koju izvještajni subjekt plaća/naplaćuje po kamatama temeljem zaključenog ugovora, u odnosu na uvjete u originalnom financijskom instrumentu kojeg ugovor pokriva.  Kad se radi o kupnji ili prodaji opcija, unosi se vrijednost plaćene (negativan predznak) ili primljene premije (pozitivan predznak) odnosno cijene. **2) NEREALIZIRANE/NEDOSPJELE FINANCIJSKE IZVEDENICE**Ova tablica unosi se za sve financijske izvedenice koje su na kraju mjeseca u posjedu izvještajnog subjekta odnosno još nisu realizirane. Konkretno, u ovu tablicu unose se iznos nerealiziranog dobitka ili gubitka temeljem vrijednosti financijske izvedenice na kraju mjeseca. Nerealizirani dobitak ili gubitak izražava se u tisućama kuna, kao razlika između vrijednosti ugovorene financijskom izvedenicom i trenutne tržišne vrijednosti imovine na koju se ugovor odnosi.***u tisućama kuna***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * **Vrsta izvedenice**
 | * **Oblik imovine na koju se izvedenica odnosi**
 | * **Stanje nerealizirane dobiti ili gubitka**
 |
| * **1**
 | * **2**
 | * **3**
 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Stupac 1. Vrsta izvedenice**Unosi se šifra vrste financijske izvedenice:1 - Terminski ugovor - forvard (*forward*) 2 - Terminski ugovor - ročnica (*futures*) 3 - Ugovor o razmjeni (*swap*)4 - Opcija (*option*) 5 - Ostalo**Stupac 2. Oblik imovine na koju se izvedenica odnosi**1 - Roba 2 - Valuta 3 - Kamatne stope 4 - Financijski instrument 5 - Ostalo**Stupac 3. Stanje nerealizirane dobiti ili gubitka**  Nerealizirana dobit ili gubitak podrazumijeva trenutno stanje dobiti ili gubitka financijskih izvedenica kojima izvještajni subjekt na kraju izvještajnog mjeseca raspolaže.  Nerealizirana dobit ili gubitak kod terminskih forvard ugovora ili ročnica unosi se na način da se iskaže razlika između ugovorene vrijednosti i trenutne tržišne vrijednosti imovine koju ugovor pokriva na zadnji dan izvještajnog mjeseca. Ukoliko izvještajni subjekt u tom času ostvaruje dobitak temeljem odnosa cijene iz zaključenog ugovora i trenutne tržišne cijene imovine koju ugovor pokriva, iskazuje iznos s pozitivnim predznakom i obrnuto. Vrijednost se unosi u tisućama kuna.  Kod ugovora o razmjeni, također se unosi vrijednost nerealizirane dobiti/gubitka na zadnji dan izvještajnog mjeseca pojedinog ugovora u tisućama kunama. Npr. ako se radi o ugovorima o razmjeni valuta (*currency swap*), treba izraziti kunsku protuvrijednost razlike u vrijednosti prodane i kupljene valute prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na zadnji dan izvještajnog mjeseca. Kod ugovora o zamjeni kamatnih stopa (*interest rate swap*), unosi se razlika u vrijednosti koju bi izvještajni subjekt trenutno platio/naplatio po kamatama temeljem zaključenog ugovora u odnosu na uvjete u originalnom financijskom instrumentu kojeg ugovor pokriva.  |