#  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 2023. godine unosi se 0123). |
|  |
| **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 koji je izvještajni subjekt ostvario na osnoci realizacije neke financijske izvedenice. Dobitak ili gubitak izražavaju se u tisućama eura, kao razlika između vrijednosti ugovorene financijskom izvedenicom i trenutne tržišne vrijednosti imovine na koju se izvedenica odnosi.  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***u tisućama eura*** |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| * **Vrsta izvedenice**
 | * **Oblik imovine na koju se izvedenica odnosi**
 | * **Realizirana dobit ili gubitak / Premija**
 | * **Zemlja**
 |
| * **1**
 | * **2**
 | * **3**
 | * **4**
 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**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 unose se pri dospijeću pojedinog ugovora na način da se iskaže razlika između ugovorene vrijednosti i trenutne tržišne vrijednosti imovine koju ugovor pokriva na dan njegovog dospijeća. Ako je izvještajni subjekt ostvario dobitak na temelju odnosa cijene iz zaključenog ugovora i trenutne tržišne cijene imovine koju ugovor pokriva, iskazuje se iznos s pozitivnim predznakom i obrnuto. Vrijednost se unosi u tisućama eura.  Kod ugovora o razmjeni, također se u tisućama eura unosi dobit/gubitak na dan dospijeća pojedinog ugovora. Npr. ako je riječ o ugovorima o razmjeni valuta (engl. *currency swap*), treba izraziti protuvrijednost u eurima koja predstavlja razliku u vrijednosti prodane i kupljene valute prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke koji je objavljen na dan dospijeća ugovora. Kod ugovora o zamjeni kamatnih stopa (engl- *interest rate swap*), unosi se razlika koju izvještajni subjekt plaća/naplaćuje po kamatama na osnovi zaključenog ugovora, u odnosu na uvjete u originalnom financijskom instrumentu kojiugovor pokriva.  Kad je riječ o kupnji ili prodaji opcija, unosi se vrijednost plaćene (negativan predznak) ili primljene premije (pozitivan predznak) odnosno cijene. **Stupac 4. Zemlja**Ovo obilježje popunjava se prema abecednom popisu država i zemalja i njihovih oznaka.Abecedni popis država i zemalja i njihovih oznaka vode se u elektroničkom obliku i objavljuju na internetskim stranicama Hrvatske narodne banke. Obilježje se popunjava unosom dvoslovne oznake države ili međunarodne financijske institucije sa spomenutih popisa. Iznimno, za Kosovo se unosi oznaka XK.Popis država i zemalja sastavljen je na temelju normi HRN EN ISO 3166-1:2020, a mijenja se na temelju izmjena i dopuna koje objavljuje Međunarodna organizacija za normizaciju (ISO).**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 na osnovi vrijednosti financijske izvedenice na kraju mjeseca. Nerealizirani dobitak ili gubitak izražava se u tisućama eura, kao razlika između vrijednosti ugovorene financijskom izvedenicom i trenutne tržišne vrijednosti imovine na koju se ugovor odnosi. ***U tisućama eura***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| * **Vrsta izvedenice**
 | * **Oblik imovine na koju se izvedenica odnosi**
 | * **Stanje nerealizirane dobiti ili gubitka**
 | * **Zemlja**
 |
| * **1**
 | * **2**
 | * **3**
 | * **4**
 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**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 posljednji dan izvještajnog mjeseca. Ako izvještajni subjekt u tom trenutku ostvaruje dobitak na osnovi odnosa cijene iz zaključenog ugovora i trenutne tržišne cijene imovine koju ugovor pokriva, iskazuje se iznos s pozitivnim predznakom i obrnuto. Vrijednost se unosi u tisućama eura. Kod ugovora o razmjeni također se unosi vrijednost nerealizirane dobiti/gubitka na posljednji dan izvještajnog mjeseca pojedinog ugovora u tisućama eura. Npr. ako je riječ o ugovorima o razmjeni valuta (engl. *currency swap*), treba izraziti protuvrijednost u eurima koja predstavlja razliku u vrijednosti prodane i kupljene valute prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na posljednji dan izvještajnog mjeseca. Kod ugovora o zamjeni kamatnih stopa (engl. *interest rate swap*), unosi se razlika u vrijednosti koju bi izvještajni subjekt trenutno platio/naplatio po kamatama na temelju zaključenog ugovora u odnosu na uvjete u originalnom financijskom instrumentu koji ugovor pokriva. **Stupac 4. Zemlja**Ovo obilježje popunjava se prema abecednom popisu država i zemalja i njihovih oznaka.Abecedni popis država i zemalja i njihovih oznaka vode se u elektroničkom obliku i objavljuju na internetskim stranicama Hrvatske narodne banke. Obilježje se popunjava unosom dvoslovne oznake države ili međunarodne financijske institucije sa spomenutih popisa. Iznimno, za Kosovo se unosi oznaka XK.Popis država i zemalja sastavljen je na temelju normi HRN EN ISO 3166-1:2020, a mijenja se na temelju izmjena i dopuna koje objavljuje Međunarodna organizacija za normizaciju (ISO). |
|  |