

Na temelju članka 8. stavka 1. i članka 15. stavka 1. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (»Narodne novine«, broj 140/05 i 12/12) i članka 115. stavka 3. Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine«, broj 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15 i 110/15), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. prosinca 2015. donosi

**PRAVILNIK O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA
O NADZORNIM IZVJEŠTAJIMA ZA PRAVNE OSOBE OVLAŠTENE ZA PRUŽANJE
INVESTICIJSKIH USLUGA I OBAVLJANJE INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI**

Članak 1.

U članku 2. stavku 1. iza točke h) dodaje se nova točka i) koja glasi:

„i) Izvještaj o financijskim instrumentima u vlastitom portfelju Društva (Obrazac VP).“

Članak 2.

Članci 3., 4. i 5. mijenjaju se i glase:

„OBVEZNICI IZRADE NADZORNIH IZVJEŠTAJA

Članak 3.

- (1) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 2. stavka 1. točaka a) do d) su investicijska društva, kreditne institucije i druge pravne osobe koje su sukladno ZTK ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti.
- (2) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 2. stavka 1. točaka e), f) i i) su investicijska društva i kreditne institucije ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti.
- (3) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 2. stavka 1. točaka g) i h) su investicijska društva ovlaštena za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti.

NAČIN DOSTAVE

Članak 4.

- (1) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 3. ovog Pravilnika dužni su iste dostavljati Agenciji isključivo elektroničkim putem s naprednim elektroničkim potpisom u skladu s tehničkom uputom Agencije.
- (2) Smatra se da je obveznik izrade nadzornih izvještaja iz članka 3. ovog Pravilnika dostavio izvještaje iz stavka 1. ovog članka u trenutku kada je izvještaj prihvaćen na poslužitelju Agencije za zaprimanje izvještaja.

- (3) U opravdanim slučajevima nemogućnosti dostave u elektroničkom obliku, obveznik izrade nadzornih izvještaja iz članka 3. ovog Pravilnika dužan je u propisanom roku dostaviti izvještaje u pisanom obliku, neposredno ili poštom u svrhu pravodobnog izvješćivanja.
- (4) Obveznik izrade nadzornih izvještaja iz članka 3. ovog Pravilnika dužan je dostaviti izvještaje na način propisan stavkom 1. ovog članka čim prestanu razlozi nemogućnosti dostave, a najkasnije u roku od osam (8) dana od isteka roka za dostavu izvještaja.

ROKOVI DOSTAVE

Članak 5.

- (1) Nadzorne izvještaje iz članka 2. stavka 1. točaka a) do c) i i) ovog Pravilnika, obveznici sastavljaju i dostavljaju za poslovnu godinu i izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine.
- (2) Za potrebe izrade i dostave izvještaja iz stavka 1. ovog članka poslovna godina jednaka je kalendarskoj godini, a izvještajna razdoblja tijekom godine jednaka su tromjesečnom, šestomjesečnom i devetomjesečnom razdoblju.
- (3) Izvještaje iz stavka 1. ovog članka obveznici izrade dužni su dostaviti Agenciji u roku od trideset (30) dana od zadnjeg dana izvještajnog razdoblja.
- (4) Nadzorni izvještaji iz članka 2. stavka 1. točaka d) i h) sastavljaju se i dostavljaju Agenciji za izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine jednaka mjesečnom razdoblju, najkasnije u roku od sedam (7) dana od zadnjeg dana izvještajnog razdoblja.
- (5) Nadzorni izvještaj iz članka 2. stavka 1. točke e) sastavlja se i dostavlja Agenciji odmah po nastanku obveze primjene te po svakoj promjeni podatka koja nastupi u navedenom izvještaju.
- (6) Nadzorni izvještaj iz članka 2. stavka 1. točaka f) i g) sastavljaju se za svaki radni dan, a dostavljaju se Agenciji za izvještajna razdoblja jednaka kalendarskom tjednu, najkasnije drugi radni dan do 12 sati po isteku izvještajnog razdoblja.“

Članak 3.

PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u Narodnim novinama, a prvi puta se primjenjuje na nadzorni izvještaj iz članka 2. stavka 1. točke i) za obveznike izrade nadzornih izvještaja od 1.1.2016. godine.

Članak 4.

- (1) U Prilogu 1. Obrasci nadzornih izvještaja iza broja 10. dodaje se broj 11. koji glasi:
„11. Obrazac VP - Izvještaj o financijskim instrumentima u vlastitom portfelju Društva.“.
- (2) Ispod obrasca Obrazac ZK – Izvještaj o danim/primljenim kreditima i zajmovima dodaje se tekst i tablica koji glase:

„11. Obrazac VP - Izvještaj o financijskim instrumentima u vlastitom portfelju Društva

RBR	FINANCIJSKI INSTRUMENTI U VLASTITOM PORTFELJU DRUŠTVA	Iznos (u kn)
1.	Financijski instrumenti klasificirani sukladno primjeni MRS-a 39 u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	
1.1.	Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	
1.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	
1.3.	Ostali prenosivi vrijednosni papiri	
1.4.	Instrumenti tržišta novca	
1.5.	Jedinice u subjektima za zajednička ulaganja	
2.	Financijski instrumenti klasificirani sukladno primjeni MRS-a 39 u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju	
2.1.	Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	
2.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	
2.3.	Ostali prenosivi vrijednosni papiri	
2.4.	Instrumenti tržišta novca	
2.5.	Jedinice u subjektima za zajednička ulaganja	
3.	Financijski instrumenti klasificirani sukladno primjeni MRS-a 39 u ulaganja koja se drže do dospelja	
3.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	
3.2.	Ostali prenosivi vrijednosni papiri	
3.3.	Instrumenti tržišta novca	
4.	Ostali financijski instrumenti	
	UKUPNO	
5.	Izvedenice	
5.1.	Nominalni (ugovoreni iznos)	
5.2.	Fer vrijednost	
5.2.1.	Pozitivna fer vrijednost	
5.2.2.	Negativna fer vrijednost	
5.3.	Izvedenice ugrađeni derivativ (nominalni iznos)	
5.4.	Izvedenice instrumenti zaštite (nominalni iznos)	

KLASA: 011-02/15-01/06

URBROJ: 326-01-330-15-1

Zagreb, 23. prosinca 2015

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Petar-Pierre Matek