

PRILOG II.  
IZVJEŠĆIVANJE ZA IZDAVATELJE TOKENA VEZANIH UZ IMOVINU I  
TOKENA E-NOVCA – UPUTE

Sadržaj

<b>DIO I.: OPĆE UPUTE .....</b>	<b>2</b>
<b>I. STRUKTURA .....</b>	<b>2</b>
<b>II. OPSEG IZVJEŠĆIVANJA .....</b>	<b>2</b>
<b>DIO II.: REGULATORNI KAPITAL (S 09.01 I S 09.02) .....</b>	<b>4</b>
<b>III. OPĆE NAPOMENE ZA PREDLOŽAK S 09.01.....</b>	<b>4</b>
<b>IV. UPUTE ZA SPECIFIČNE POZICIJE U PREDLOŠKU S 09.01.....</b>	<b>4</b>
<b>V. OPĆE NAPOMENE ZA PREDLOŽAK S 09.02.....</b>	<b>5</b>
<b>VI. UPUTE ZA SPECIFIČNE POZICIJE U PREDLOŠKU S 09.02.....</b>	<b>5</b>
<b>DIO III. LJESTVICA DOSPIJEĆA ZA PRIČUVU IMOVINE (S 03.03) .....</b>	<b>6</b>
<b>VII. OPĆE NAPOMENE ZA PREDLOŽAK S 03.03.....</b>	<b>6</b>
<b>VIII. UPUTE ZA SPECIFIČNE POZICIJE U PREDLOŠKU S 03.03.....</b>	<b>7</b>
<b>DIO IV.: DODATNE INFORMACIJE ZA PROCJENU ZNAČAJNOSTI (S 10.01, S 10.02 I S 10.03).....</b>	<b>15</b>
<b>IX. OPĆE NAPOMENE ZA PREDLOŽAK S 10.01.....</b>	<b>15</b>
<b>X. UPUTE ZA SPECIFIČNE POZICIJE U PREDLOŠKU S 10.01.....</b>	<b>16</b>
<b>XI. OPĆE NAPOMENE ZA PREDLOŽAK S 10.02.....</b>	<b>17</b>
<b>XII. UPUTE ZA SPECIFIČNE POZICIJE U PREDLOŠKU S 10.02.....</b>	<b>18</b>
<b>XIII. OPĆE NAPOMENE ZA PREDLOŽAK S 10.03.....</b>	<b>20</b>
<b>XIV. UPUTE ZA SPECIFIČNE POZICIJE U PREDLOŠKU S 10.03.....</b>	<b>20</b>

## DIO I.: OPĆE UPUTE

### I. Struktura

1. Ovaj Prilog sadržava upute za izdavatelje o ispunjavanju predložaka.
2. Ovaj se Prilog odnosi na sljedeće različite skupove predložaka:
  - (a) regulatorni kapital (S 09.01 i S 09.02);
  - (b) ljestvica dospjeća za sastav pričuve imovine (S 03.03);
  - (c) dodatne informacije za procjenu značajnosti (S 10.01, S 10.02 i S 10.03).
3. Za svaki je predložak, ako je primjenjivo, navedena pravna osnova. Ovaj Prilog sadržava dodatne detaljne informacije o općenitijim aspektima ispunjavanja svake skupine predložaka i upute o specifičnim pozicijama.
4. U uputama se primjenjuje sljedeći općeniti način bilježenja: {Predložak; redak; stupac; os z}. U slučaju predložaka samo s jednim stupcem, upućuje se samo na redak {predložak; redak}, s osi z ako je primjenjivo.
5. Za te predloške, ako je primjenjivo, izdavatelji bi se trebali koristiti podacima koje razmjenjuju pružatelji usluga povezanih s kriptoimovinom.

### II. Opseg izvješćivanja

6. Izdavatelji tokena vezanih uz imovinu i tokena e-novca u okviru područja primjene Uredbe (EU) 2023/1114<sup>1</sup>.
7. Izdavatelji bi trebali izvješćivati o primjenjivim skupovima predložaka iz ovog Priloga zasebno za svaki token vezan uz imovinu ili token e-novca koji podliježe obvezama izvješćivanja.
8. Izdavatelji bi dostavljenim podacima trebali priložiti sljedeće informacije:
  - (a) referentni datum i referentno izvještajno razdoblje;
  - (b) valutu izvješćivanja;
  - (c) za pravne osobe identifikacijsku oznaku pravne osobe (LEI) izdavatelja, a za fizičke osobe službeni nacionalni identifikacijski broj koji se primjenjuje u matičnoj državi članici;
  - (d) vrstu tokena, kako je definiran u članku 3. stavku 1. točkama 6. i 7. Uredbe (EU) 2023/1114, i povezanu identifikacijsku oznaku, referentni broj ili naziv tokena,

---

<sup>1</sup> Uredba (EU) 2023/1114 Europskog parlamenta i Vijeća od 31. svibnja 2023. o tržištima kriptoimovine i izmjeni uredaba (EU) br. 1093/2010 i (EU) br. 1095/2010 te direktiva 2013/36/EU i (EU) 2019/1937 (SL L 150, 9.6.2023., str. 40.).

ako je dostupan na temelju objavljene bijele knjige o kriptoimovini za token u skladu s člankom 6. Uredbe (EU) 2023/1114, koji je predmet podnesenih izvješća;

- (e) upućuje li token samo na službene valute; upućuje li samo na valute koje nisu službene; ili upućuje na službene valute i valute koje nisu službene valute (mješavina prethodnih dviju opcija);
- (f) je li token klasificiran kao značajan u skladu s člankom 43. ili 56. Uredbe (EU) 2023/1114;
- (g) da izdavatelj nije primio informacije navedene u Prilogu III. od pružatelja usluga povezanih s kriptoimovinom, ako je to primjenjivo, u skladu s uputama iz Priloga IV. ovim smjernicama.

## DIO II.: REGULATORNI KAPITAL (S 09.01 i S 09.02)

### III. Opće napomene za predložak S 09.01

9. Predložak S 09.01, ako je primjenjivo u skladu sa zahtjevima iz članaka 35. i 58. Uredbe (EU) 2023/1114, sadržava informacije o regulatornom kapitalu izdavatelja koje se odnose na token unutar područja primjene izvješćivanja. Izdavatelji obuhvaćeni ovim predloškom izdavatelji su tokena vezanih uz imovinu, institucije za elektronički novac koje izdaju značajne tokene e-novca i, ako to zahtijeva nadležno tijelo u skladu s člankom 58. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, institucije za elektronički novac koje izdaju tokene e-novca koji nisu značajni.

### IV. Upute za specifične pozicije u predlošku S 09.01

Redak	Pravna osnova i upute
0010	<b><u>Minimalni iznos kapitalnih zahtjeva na referentni datum</u></b> Minimalni iznos kapitalnih zahtjeva na referentni datum, u skladu s člankom 35. stavkom 1. Uredbe (EU) 2023/1114 i, u slučaju značajnih tokena, uzimajući u obzir i članak 45. stavak 5. te Uredbe.
0020	<b><u>Prosječni iznos pričuve imovine</u></b> Prosječni iznos pričuve imovine, kako je definirana u članku 36. Uredbe (EU) 2023/1114 i regulatornim standardima koje je Komisija donijela na temelju članka 36. stavka 4. Uredbe (EU) 2023/1114, izračunan tijekom prethodnih šest mjeseci od referentnog datuma, u skladu sa specifikacijama iz članka 35. stavka 1. Uredbe (EU) 2023/1114, jer [„...prosječan iznos pričuvene imovine znači prosječni iznos pričuve imovine na kraju svakog kalendarskog dana, izračunan tijekom prethodnih šest mjeseci”].]
0030	<b><u>Četvrtina fiksnih općih troškova iz prethodne godine</u></b> Četvrtina fiksnih općih troškova iz prethodne godine, u skladu s člankom 35. stavkom 1. Uredbe (EU) 2023/1114. Kako je dodatno utvrđeno u istom članku, taj iznos [„...preispituje se svake godine i izračunava u skladu s člankom 67. stavkom 3.”] Uredbe (EU) 2023/1114.
0040	<b><u>Iznos regulatornog kapitala na referentni datum</u></b> Iznos regulatornog kapitala izračunan na referentni datum u skladu s člankom 35. Uredbe (EU) 2023/1114.
0050	<b><u>Dodatni kapitalni zahtjevi</u></b> Ako je primjenjivo, zahtijevani dodatni iznos kapitalnih zahtjeva, u skladu s člankom 35. stavcima od 1. do 3. Uredbe (EU) 2023/1114.
0060	<b><u>Dodatni kapitalni zahtjevi zbog ishoda testiranja otpornosti na stres</u></b> Ako je primjenjivo, zahtijevani dodatni iznos kapitalnih zahtjeva, u skladu s člankom 35. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.

0070	<p><b><u>Omjer iznosa regulatornog kapitala i prosječnog iznosa pričuve imovine</u></b></p> <p>Iznos regulatornog kapitala, kako je iskazan u retku 0040 ovog predloška, podijeljen s prosječnim iznosom pričuve imovine kako je definirana na temelju članka 36. Uredbe (EU) 2023/1114 i regulatornih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 36. stavkom 4. Uredbe (EU) 2023/1114.</p> <p>Prosječni iznos pričuve imovine izračunava se u skladu sa specifikacijama iz članka 35. stavka 1. Uredbe (EU) 2023/1114, kao [„...<i>prosječan iznos pričuvene imovine znači prosječni iznos pričuve imovine na kraju svakog kalendarskog dana, izračunan tijekom prethodnih šest mjeseci</i>”].</p>
------	---

V. Opće napomene za predložak S 09.02

10. Predložak S 09.02, ako je primjenjivo u skladu sa zahtjevima iz članaka 35. i 58. Uredbe (EU) 2023/1114, sadržava sastav redovnog osnovnog kapitala izdavatelja od njihova dostupnog iznosa regulatornog kapitala koji se odnosi na token u području primjene izvješćivanja. Izdavatelji obuhvaćeni ovim predloškom izdavatelji su tokena vezanih uz imovinu, institucije za elektronički novac koje izdaju značajne tokene e-novca i, ako to zahtijeva nadležno tijelo u skladu s člankom 58. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, institucije za elektronički novac koje izdaju tokene e-novca koji nisu značajni.

VI. Upute za specifične pozicije u predlošku S 09.02

Redak	Pravna osnova i upute
0010	<p><b><u>Redovni osnovni kapital</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114 redovni osnovni kapital u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013 (Uredba o kapitalnim zahtjevima)<sup>2</sup>. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez ikakvih odbitaka.</p>
0020	<p><b><u>Instrumenti kapitala koji se priznaju kao redovni osnovni kapital</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, instrumenti kapitala prihvatljivi kao redovni osnovni kapital u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez ikakvih odbitaka.</p>
0030	<p><b><u>Zadržana dobit</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, zadržana dobit u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez ikakvih odbitaka.</p>
0040	<p><b><u>Akumulirana ostala sveobuhvatna dobit</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, akumulirana ostala sveobuhvatna dobit u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez ikakvih odbitaka.</p>

<sup>2</sup> Uredba (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o bonitetnim zahtjevima za kreditne institucije i o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 176, 27.6.2013., str. 1. – 337.).

0050	<p><b><u>Ostale rezerve</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, ostale rezerve u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez ikakvih odbitaka.</p>
0060	<p><b><u>Svi ostali prihvatljivi dijelovi kapitala</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, svi ostali prihvatljivi dijelovi kapitala koji već nisu iskazani u redcima 0020–0050 ovog predloška u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez ikakvih odbitaka.</p>
0070	<p><b><u>Odbitci</u></b></p> <p>U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, odbitci na temelju članka 36. Uredbe (EU) br. 575/2013, bez primjene pragova izuzeća iz članka 46. stavka 4. i članka 48. te uredbe.</p>

### DIO III. LJESTVICA DOSPIJEĆA ZA PRIČUVU IMOVINE (S 03.03)

#### VII. Opće napomene za predložak S 03.03

11. Relevantna imovina, priljevi i odljevi, kako je opisano u relevantnim redcima ovog predloška, trebali bi se rasporediti u dvanaest vremenskih razreda, kako je opisano u relevantnim stupcima ovog predloška, u skladu s njihovim preostalim ugovornim dospijecom u odnosu na referentni datum izvješćivanja, pri čemu se dani, tjedni i mjeseci odnose na radne dane, kalendarske tjedne, odnosno kalendarske mjesece. U njih bi trebalo dodati i obratne repo ugovore koji se mogu raskinuti i gotovinu koja se može povući uz prethodnu obavijest o roku koji odgovara svakom vremenskom razredu.
12. Izdavatelji tokena vezanih uz imovinu i tokena e-novca trebali bi iskazati tržišnu vrijednost ili, prema potrebi, iznos imovine, priljeva i odljeva. Prijavljena tržišna vrijednost:
  - (a) uzima u obzir neto odljeve i neto priljeve koji bi bili rezultat prijevremenog zatvaranja zaštite od rizika, uključujući izvedenice kojima se štiti razlika između promjene tržišne vrijednosti pričuve imovine i promjene tržišne vrijednosti imovine uz koju je token vezan;
  - (b) u obzir ne treba uzimati regulatorne korektivne faktore.
13. Općenito, izdavatelji trebaju prijaviti pozitivne vrijednosti u cijelom predlošku, iako bi trebalo poštovati iznimke u slučaju izvedenica od retka 0480 do retka 0540 u kojima je potrebno prijaviti netirane vrijednosti dijelova transakcije s izvedenicom.
14. Imovina iskazana u redcima od 0010 do 0180 ne bi trebala uzimati u obzir mehanizam realizacije transakcija kako je definiran u članku 6. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.

15. Institucije za elektronički novac koje izdaju tokene e-novca koji nisu značajni i koje nisu bile obvezne ispuniti zahtjev za pričuvu imovine u skladu s člankom 58. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114 trebale bi u ovom predlošku dostaviti podatke koji se odnose na iznos depozita u kreditnim institucijama i tržišnu vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata koje bi trebale imati u skladu s člankom 54. točkom (b) Uredbe (EU) 2023/1114. U takvim slučajevima upućivanja na pričuvu imovine u uputama za posebne retke ovog predloška treba zanemariti, a obuhvaćeni izdavatelji trebaju uzeti u obzir zahtjeve koji proizlaze iz prethodno navedene točke (b) članka 54. Uredbe (EU) 2023/1114.
16. Izdavatelji u ovom predlošku sve stavke iskazuju u izvještajnoj valuti, bez obzira na njihovu stvarnu denominaciju. U tu se svrhu stavke koje nisu denominirane u izvještajnoj valuti trebaju preračunati u izvještajnu valutu korištenjem promptnog tečaja ESB-a koji se primjenjuje na referentni izvještajni datum. Izdavatelji zasebno iskazuju i stavke iz tog predloška denominirane u istoj valuti, iskazane u njihovoj valuti denominacije odgovarajućim određivanjem povezane vrijednosti z osi.

VIII. Upute za specifične pozicije u predlošku S 03.03

Stupac	Pravna osnova i upute
0010	<b><u>Do 1 dana</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim ugovornim rokom dospijea koji nije dulji od jednog dana u odnosu na izvještajni referentni datum.
0020	<b><u>Od 1 do 5 dana</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijea duljim od jednog dana do pet dana u odnosu na referentni izvještajni datum.
0030	<b><u>Od 5 dana do 2 tjedna</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijea duljim od pet dana do dva tjedna u odnosu na referentni izvještajni datum.
0040	<b><u>Od 2 do 3 tjedna</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijea duljim od dva tjedna do tri tjedna u odnosu na referentni izvještajni datum.
0050	<b><u>Od 3 tjedna do 1 mjesec</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijea duljim od tri tjedna do jednog mjeseca u odnosu na izvještajni referentni datum.
0060	<b><u>Od 1 do 2 mjeseca</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijea duljim od jednog mjeseca do dva mjeseca u odnosu na izvještajni referentni datum.

0070	<b><u>Od 2 do 3 mjeseca</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeaća duljim od dva mjeseca do tri mjeseca u odnosu na izvještajni referentni datum.
0080	<b><u>Od 3 do 6 mjeseci</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeaća duljim od tri mjeseca do šest mjeseci u odnosu na izvještajni referentni datum.
0090	<b><u>Od 6 do 12 mjeseci</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeaća duljim od šest mjeseci do dvanaest mjeseci, u odnosu na izvještajni referentni datum.
0100	<b><u>Od 12 do 36 mjeseci</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeaća duljim od dvanaest mjeseci do trideset i šest mjeseci u odnosu na referentni datum izvješćivanja.
0110	<b><u>Od 36 do 60 mjeseci</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeaća duljim od trideset i šest mjeseci do šezdeset mjeseci s obzirom na referentni izvještajni datum.
0120	<b><u>Dulje od 60 mjeseci</u></b> Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeaća duljim od šezdeset mjeseci u odnosu na izvještajni referentni datum.

Redci	Pravna osnova i upute
0010	<b><u>Kovanice i novčanice</u></b> Ukupan iznos kovanica i novčanica u pričuvi imovine.
0020	<b><u>Depoziti kod kreditnih institucija</u></b> Iznos depozita u pričuvi imovine koji se drže u kreditnim institucijama.
0030	<b><u>CQS1 (stupanj kreditne kvalitete 1)</u></b> Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 1.
0040	<b><u>CQS2 (stupanj kreditne kvalitete 2)</u></b> Iznos depozita kod kreditnih institucija u retku 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 2.



0050	<p><b><u>CQS3 (stupanj kreditne kvalitete 3)</u></b></p> <p>Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 3.</p>
0060	<p><b><u>CQS4+ (stupanj kreditne kvalitete 4 ili lošiji)</u></b></p> <p>Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 4 ili lošiji.</p>
0070	<p><b><u>Bez stupnja kreditne kvalitete vanjske institucije za procjenu kreditnog rizika</u></b></p> <p>Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 bez stupnja kreditne kvalitete koji dodjeljuje odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika.</p>
0080	<p><b><u>Roba</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost robe ili udjela u fondovima koji ulažu u robu s ciljem praćenja cijene robe uz koju je token vezan, a koja se drži u pričuvu imovine.</p>
0090	<p><b><u>Imovina koja predstavlja potraživanja od središnje banke ili za koju središnja banka jamči</u></b></p> <p>Iznos tržišne vrijednosti visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvu imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju potraživanja od središnje banke ili za koje središnja banka jamči, iz članka 10. stavka 1. točaka (b) i (d) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61<sup>3</sup>.</p>
0100	<p><b><u>Imovina koja predstavlja potraživanja od središnje države ili za koju središnja država jamči</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvu imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju potraživanja od središnje države ili za koje središnja država jamči, iz članka 10. stavka 1. točaka (c) i (d) Delegirane uredbe (EU) 2015/61.</p>
0110	<p><b><u>Imovina koja predstavlja potraživanja od jedinica područne (regionalne) ili lokalne samouprave ili za koju te jedinice jamče</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvu imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju potraživanja od regionalne samouprave ili za koje regionalna samouprava jamči, iz članka 10. stavka 1. točke (c) Delegirane uredbe (EU) 2015/61.</p>

<sup>3</sup> Delegirana uredba Komisije (EU) 2015/61 od 10. listopada 2014. o dopuni Uredbe (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu zahtjeva za likvidnosnu pokrivenost kreditnih institucija (SL L 11, 17.1.2015., str. 1. – 36.).

0120	<p><b><u>Imovina koja predstavlja potraživanja od subjekata javnog sektora ili za koju ti subjekti jamče</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvi imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju potraživanja od subjekta javnog sektora ili za koje subjekt javnog sektora, iz članka 10. stavka 1. točke (c) Delegirane uredbe (EU) 2015/61.</p>
0130	<p><b><u>Imovina koja predstavlja potraživanja od kreditnih institucija ili za koju kreditne institucije jamče (koju štiti tijelo države članice, zajmodavac koji odobrava promotivne kredite)</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvi imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koje izdaju kreditne institucije ili za koje kreditne institucije jamče, iz članka 10. stavka 1. točke (e) Delegirane uredbe (EU) 2015/61.</p>
0140	<p><b><u>Imovina koja predstavlja potraživanja od multilateralnih razvojnih banaka i međunarodnih organizacija ili za koju one jamče</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvi imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju potraživanja od višelateralnih razvojnih banaka i međunarodnih organizacija ili za koje višelateralne razvojne banke i međunarodne organizacije jamče, iz članka 10. stavka 1. točke (g) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0150	<p><b><u>Kvalificirani udjeli u CIU-ima</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvi imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju dionice ili udjele u CIU-ovima, iz članka 15. stavka 2. točke (a) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61. U tom se retku iskazuje i tržišna vrijednost udjela u UCITS-ima iz članka 38. stavka 2. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0160	<p><b><u>Pokrivene obveznice iznimno visoke kvalitete</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvi imovine kako su definirani u članku 2. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, koji predstavljaju izloženosti u obliku pokrivenih obveznica iznimno visoke kvalitete, iz članka 10. stavka 1. točke (f) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0170	<p><b><u>Drugi visokolikvidni financijski instrumenti, praćenje referentne imovine</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata u pričuvi imovine kojom se prati imovina uz koju je token vezan i koja je obuhvaćena člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom iii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>

0180	<b><u>Ostala pričuva imovine</u></b> Iznos/tržišna vrijednost druge imovine u pričuvi iz članka 36. Uredbe (EU) 2023/1114.
0190	<b><u>Obratni repo ugovori</u></b>
0200	<b><u>Priljevi novca</u></b> Iznos novčanih priljeva iz obratnih repo ugovora.
0210	<b><u>Odljevi kolaterala</u></b> Tržišna vrijednost odljeva kolaterala iz obratnih repo ugovora.
0220	<b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke i. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u redcima od 0090 do 0150.
0230	<b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke ii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u retku 0160.
0240	<b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke iii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u retku 0170.
0250	<b><u>Ostala pričuva imovine</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u retku 0180.
0260	<b><u>Ostala imovina (nije pričuva imovine)</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima koji nisu uključeni u pričuvu imovine.
0270	<b><u>Repo ugovori</u></b>
0280	<b><u>Novčani odljevi</u></b> Iznos novčanih odljeva iz repo ugovora.
0290	<b><u>Priljevi kolaterala</u></b> Tržišna vrijednost priljeva kolaterala iz repo ugovora.

0300	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke i. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvnom imovinom u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom i. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0310	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke ii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvnom imovinom u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom ii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0320	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke iii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvnom imovinom u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom iii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0330	<p><b><u>Ostala pričuva imovine</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, smatrao pričuvnom imovinom različitom od one predviđene člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkama i., ii. ili iii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0340	<p><b><u>Ostala imovina (nije pričuva imovine)</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji se ne bi kvalificirao kao pričuva imovine, čak i ako je neopterećen.</p>
0350	<p><b><u>Razmjene kolaterala</u></b></p>
0360	<p><b><u>Odljevi kolaterala</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost odljeva kolaterala koji proizlaze iz razmjena kolaterala.</p>
0370	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke i. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u redcima od 0090 do 0150.</p>

0380	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke ii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u retku 0160.</p>
0390	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke iii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u retku 0170.</p>
0400	<p><b><u>Ostala pričuva imovine</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u retku 0180.</p>
0410	<p><b><u>Ostala imovina (nije pričuva imovine)</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala koji nisu uključeni u pričuvu imovine.</p>
0420	<p><b><u>Priljevi kolaterala</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost priljeva kolaterala iz razmjena kolaterala.</p>
0430	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke i. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvnom imovinom u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom i. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0440	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke ii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvnom imovinom u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom ii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0450	<p><b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke iii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b></p> <p>Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvnom imovinom u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (a)</p>

	podtočkom iii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.
0460	<b><u>Ostala pričuva imovine</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, smatrao ostalom pričuvom imovine.
0470	<b><u>Ostala imovina (nije pričuva imovine)</u></b> Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji se ne bi kvalificirao kao pričuva imovine, čak i ako je neopterećen.
0480	<b><u>Izvedenice za zaštitu od rizika</u></b> Neto odljevi ili neto priljevi koji bi bili rezultat prijevremenog zatvaranja izvedenica za zaštitu od rizika za visokolikvidne financijske instrumente, kako je navedeno u članku 4. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114, ili izvedenica za zaštitu od rizika povezanih s imovinom uz koju su vezani tokeni kako je navedeno u članku 3. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela na temelju članka 38. stavka 5. Uredbe (EU) 2023/1114.  Navedene neto odljeve ili priljeve trebalo bi uključiti u tržišnu vrijednost stavki iskazanih kao pričuve imovine u ovom predlošku.
0490	<b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke i. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b> Iznos izvedenica za zaštitu od rizika kako je iskazano u retku 0480 ako je stavka koja se štiti od rizika predviđena člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom i. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.
0500	<b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke ii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b> Iznos izvedenica za zaštitu od rizika kako je iskazano u retku 0480 ako je stavka koja se štiti od rizika predviđena člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom ii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.
0510	<b><u>Imovina na temelju članka 2. stavka 1. točke (a) podtočke iii. regulatornih tehničkih standarda koje je donijela Komisija u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114</u></b> Iznos izvedenica za zaštitu od rizika kako je iskazano u retku 0480 ako je stavka koja se štiti od rizika predviđena člankom 2. stavkom 1. točkom (a) podtočkom iii. regulatornih tehničkih standarda koje je Komisija donijela u skladu s člankom 38. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114.

0520	<b><u>Roba</u></b> Iznos izvedenica za zaštitu od rizika kako je iskazano u retku 0480 ako je stavka koja se štiti od rizika roba.
0530	<b><u>Ostala pričuva imovine</u></b> Iznos izvedenica za zaštitu od rizika kako je iskazano u retku 0480 ako je stavka koja se štiti od rizika druga pričuva imovine osim one predviđene u redcima 0490, 0500, 0510 ili 0520.
0540	<b><u>Izvedenice koje ne služe za zaštitu od rizika</u></b> Neto odljevi ili neto priljevi koji bi bili rezultat prijevremenog zatvaranja svih izvedenica kako su definirane u članku 2. stavku 1. točki 29. Uredbe (EU) br. 600/2014 <sup>4</sup> koje nisu osmišljene kao instrumenti zaštite pričuve imovine.

z os	Pravna osnova i upute
Valuta	Izdavatelj treba navesti koja je valuta u skladu sa stavkom 16. u opsegu konkretnog predloška.

#### **DIO IV.: DODATNE INFORMACIJE ZA PROCJENU ZNAČAJNOSTI (S 10.01, S 10.02 i S 10.03)**

##### **IX. Opće napomene za predložak S 10.01**

17. Predložak S 10.01 sadržava informacije potrebne za procjenu značajnosti na temelju članka 43. Uredbe (EU) 2023/1114 i Delegirane uredbe Komisije (EU) 2024/1506<sup>5</sup>, koja nije obuhvaćena drugim predlošcima na temelju Provedbene uredbe Komisije (EU) 2024/2902<sup>6</sup> ili bilo kojim drugim dijelom ovog Priloga ovim smjernicama.

<sup>4</sup> Uredba (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 173, 12.6.2014.).

<sup>5</sup> Delegirana uredba Komisije (EU) 2024/1506 od 22. veljače 2024. o dopuni Uredbe (EU) 2023/1114 Europskog parlamenta i Vijeća utvrđivanjem određenih kriterija za klasifikaciju tokena vezanih uz imovinu i tokena e-novca kao značajnih (SL L, 2024/1506, 30.5.2024.).

<sup>6</sup> Provedbena uredba Komisije (EU) 2024/2902 od 20. studenoga 2024. o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda za primjenu Uredbe (EU) 2023/1114 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu izvješćivanja o tokenima vezanima uz imovinu i tokenima e-novca u valuti koja nije službena valuta nijedne države članice (SL L, 2024/2902, 28.11.2024.).

X. Upute za specifične pozicije u predlošku S 10.01

Redci	Pravna osnova i upute
0010	<p><b><u>Tržišna kapitalizacija tokena unutar EU-a</u></b></p> <p>U skladu s člankom 43. stavkom 1. točkom (b) Uredbe (EU) 2023/1114, odnosi se na tržišnu kapitalizaciju tokena na kraju izvještajnog razdoblja.</p> <p>Izvješćuje se samo o tržišnoj kapitalizaciji tokena unutar EU-a.</p> <p>Ako isti token izdaju različiti izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a, ovdje bi trebalo navesti tržišnu kapitalizaciju tokena unutar EU-a koje su izdali svi izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a.</p>
0020	<p><b><u>Tržišna kapitalizacija tokena na međunarodnoj razini izvan EU-a</u></b></p> <p>U skladu s člankom 43. stavkom 1. točkom (b) Uredbe (EU) 2023/1114 i kako je dodatno utvrđeno člankom 2. stavkom 1. točkom (c) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2024/1506, odnosi se na tržišnu kapitalizaciju tokena na međunarodnoj razini na kraju izvještajnog razdoblja.</p> <p>Izvješćuje se samo o tržišnoj kapitalizaciji tokena izvan EU-a.</p> <p>Ako isti token izdaju različiti izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a, ovdje treba navesti tržišnu kapitalizaciju tokena izvan EU-a koji izdaju svi izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a.</p>
0030	<p><b><u>Izdavateljevo utvrđivanje statusa „nadzornika pristupa” za „osnovne usluge platforme” u skladu s Uredbom (EU) 2022/1925<sup>7</sup></u></b></p> <p>Indikacija izdavatelja, jesu li ispunjeni kriteriji značajnosti iz članka 43. stavka 1. točke (d) Uredbe (EU) 2023/1114.</p> <p>U ovoj rubrici treba navesti vrijednost „Da” ili „Ne”.</p>
0040	<p><b><u>Izdavanje drugih tokena vezanih uz imovinu ili tokena e-novca</u></b></p> <p>Navođenje izdavatelja, je li izdavatelj u skladu s kriterijima značajnosti iz članka 43. stavka 1. točke (g) Uredbe (EU) 2023/1114 izdao više od jednog tokena vezanog uz imovinu i/ili token e-novca.</p> <p>U ovoj rubrici treba navesti vrijednost „Da” ili „Ne”.</p>
0050	<p><b><u>Izdavateljevo pružanje usluga povezanih s kriptoimovinom</u></b></p> <p>Navođenje izdavatelja, pruža li izdavatelj, u skladu s kriterijima značajnosti iz članka 43. stavka 1. točke (g) Uredbe (EU) 2023/1114, barem jednu uslugu povezanu s kriptoimovinom.</p>

<sup>7</sup> Uredba (EU) 2022/1925 Europskog parlamenta i Vijeća od 14. rujna 2022. o pravednim tržištima s mogućnošću neograničenog tržišnog natjecanja u digitalnom sektoru i izmjeni direktiva (EU) 2019/1937 i (EU) 2020/1828 (Akt o digitalnim tržištima) (SL L 265, 12.10.2022., str. 1. – 66.).



	U ovoj rubrici treba navesti vrijednost „Da” ili „Ne”.
--	--

Stupci	Pravna osnova i upute
0010	<b><u>Iznos</u></b> Iznos koji je potrebno iskazati kako je definirano za retke 0010 i 0020 ovog predloška.
0020	<b><u>da/ne</u></b> Vrijednosti „Da” ili „Ne” o kojima se izvješćuje, u skladu sa specifikacijama predviđenim za retke 0030 – 0050 ovog predloška.

#### XI. Opće napomene za predložak S 10.02

18. Predložak S 10.02 sadržava dodatne informacije potrebne za procjenu značajnosti na temelju članka 43. Uredbe (EU) 2023/1114 i Delegirane uredbe Komisije (EU) 2024/1506, koje nisu obuhvaćene drugim predlošcima na temelju Provedbene uredbe Komisije (EU) 2024/2902 ili bilo kojim drugim dijelom ovog Priloga ovim smjernicama.

19. Za ovaj predložak treba uzeti u obzir i sljedeće specifikacije:

- (a) U skladu s člankom 3. stavkom 1. točkom 36. Uredbe (EU) 2023/1114 „kvalificirani udjel” znači svaki izravni ili neizravni udjel u izdavatelju tokena vezanih uz imovinu ili pružatelju usluga povezanih s kriptomovinom koji čini najmanje 10% udjela u kapitalu ili u glasačkim pravima, kako je utvrđeno u članku 9. odnosno 10. Direktive 2004/109/EZ<sup>8</sup>, uzimajući u obzir uvjete za agregiranje tih prava navedene u članku 12. stavcima 4. i 5. te direktive ili koji omogućuje ostvarivanje znatnog utjecaja na upravljanje izdavatelja tokena vezanih uz imovinu ili upravljanje pružatelja usluga povezanih s kriptomovinom u kojemu postoji takav udjel.
- (b) U pogledu tokena vezanih uz imovinu koje izdaju pravni subjekti, osim kreditnih institucija, na temelju članka 41. Uredbe (EU) 2023/1114, svaka fizička ili pravna osoba ili takve osobe koje djeluju zajedno koje namjeravaju steći, izravno ili neizravno („namjeravani stjecatelj”) kvalificirani udjel u izdavatelju tokena vezanog uz imovinu ili povećati, izravno ili neizravno, takav kvalificirani udjel tako da bi udio glasačkih prava ili kapitala koji ima dosegnoo ili premašio 20 %, 30 % ili 50 % ili tako da bi izdavatelj tokena vezanog uz imovinu postao njihovo društvo kći, o tome obavješćuju nadležno tijelo tog izdavatelja u pisanom obliku, navodeći visinu namjeravanog udjela i informacije propisane u regulatornim tehničkim standardima koje Komisija donese u skladu s člankom 42. stavkom 4. Uredbe (EU) 2023/1114. Na jednak način, svaka fizička ili pravna osoba koja donese odluku o izravnom ili neizravnom otuđenju

<sup>8</sup> Direktiva 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 15. prosinca 2004. o usklađivanju zahtjeva za transparentnošću u vezi s informacijama o izdavateljima čiji su vrijednosni papiri uvršteni za trgovanje na uređenom tržištu i o izmjeni Direktive 2001/34/EZ (SL L 390, 31.12.2004., str. 38. – 57.).

kvalificiranog udjela u izdavatelju tokena vezanog uz imovinu prije otpuštanja tog udjela pisanim putem obavješćuje nadležno tijelo o svojoj odluci i pritom navodi veličinu tog udjela. Ta osoba treba obavijestiti nadležno tijelo i ako odluči smanjiti kvalificirani udio tako da bi se postotak glasačkih prava ili kapitala smanjio ispod 10 %, 20 %, 30 % ili 50 % ili tako da izdavatelj tokena vezanog uz imovinu prestane biti društvo kći te osobe.

(c) Kad je riječ o tokenima vezanima uz imovinu koje izdaju kreditne institucije, obavijesti o stjecanju ili prodaji kvalificiranih udjela nadležnim tijelima uređene su u okviru CRR/CRD<sup>9</sup>.

(d) Kad je riječ o tokenima e-novca koje izdaju institucije za elektronički novac, člankom 3. Direktive 2009/110/EZ<sup>10</sup> utvrđuju se jednakovrijedna pravila za obavješćivanje nadležnih tijela o stjecanju i prodaji kvalificiranih udjela.

20. Broj redaka koje treba iskazati za te predloške ovisi o prethodno navedenim uputama i dodatnim specifikacijama, prema potrebi.

## XII. Upute za specifične pozicije u predlošku S 10.02

Stupci	Pravne osnove i upute
0010	<p><b><u>Ime fizičke/pravne osobe</u></b></p> <p>Ime fizičke ili pravne osobe obuhvaćene područjem primjene, ovisno o vrijednosti osi z za predložak.</p>
0020	<p><b><u>Oznaka</u></b></p> <p>Oznaka subjekta obuhvaćenog područjem primjene, kao što je nacionalni identifikacijski broj za fizičke osobe, identifikacijska oznaka pravne osobe (LEI) za pravne osobe ili druga dostupna primjenjiva službena identifikacijska oznaka, ovisno o vrijednosti z osi za predložak. Ako je LEI dostupan, potrebno ga je navesti.</p>

<sup>9</sup> [Direktiva 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o pristupanju djelatnosti kreditnih institucija i bonitetnom nadzoru nad kreditnim institucijama, izmjeni Direktive 2002/87/EZ te stavljanju izvan snage direktiva 2006/48/EZ i 2006/49/EZ.](#) (SL L 176, 27.6.2013., str. 338. – 436.).

<sup>10</sup> Direktiva 2009/110/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 16. rujna 2009. o osnivanju, obavljanju djelatnosti i bonitetnom nadzoru poslovanja institucija za elektronički novac te o izmjeni direktiva 2005/60/EZ i 2006/48/EZ i stavljanju izvan snage Direktive 2000/46/EZ (SL L 267, 10.10. 2009.).

0030	<p><b><u>Vrsta oznake</u></b></p> <p>Vrsta oznake iskazana u stupcu 0020 za subjekt obuhvaćen područjem primjene.</p> <p>Vrste oznaka za pravne osobe i za fizičke osobe:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. identifikacijska oznaka pravnog subjekta (LEI)</li> <li>2. službeni nacionalni registracijski broj ili europski jedinstveni identifikator (EUID) stavljeni na raspolaganje na temelju Direktive (EU) 2017/1132<sup>11</sup></li> <li>3. službeni registrirani porezni broj</li> <li>4. nacionalni identifikacijski broj</li> <li>5. nacionalni porezni broj</li> <li>6. broj putovnice</li> <li>7. druga vrsta identifikacijskog broja</li> </ol> <p>Uvijek treba iskazati vrstu oznake.</p>
0040	<p><b><u>Vrsta institucije</u></b></p> <p>Vrsta institucije u području primjene, ako je primjenjivo, ovisno o subjektu u području primjene i vrijednosti z osi za predložak. U nastavku se nalazi popis sljedećih stavki koje je potrebno upotrebljavati:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• GSV institucija</li> <li>• OSV institucija</li> <li>• Velika institucija (osim GSV institucija ili OSV institucija)</li> <li>• Ostalo (regularne institucije i male i nacionalne institucije)</li> </ul>
0050	<p><b><u>Iznos / tržišna vrijednost</u></b></p> <p>Iznos ili tržišna vrijednost udjela, ovisno o vrijednosti z osi za predložak.</p>
0060	<p><b><u>Kao % ukupnih udjela</u></b></p> <p>Postotak iskazane vrijednosti u stupcu 0040 ovog predloška u odnosu na relevantne ukupne udjele.</p>

z os	Pravna osnova i upute
Kvalificirani imatelji / udjeli	<p>Izdavatelj treba dostaviti zasebne predloške za svaku od sljedećih vrsta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Ključni kvalificirani imatelji</li> <li>▪ Stjecanje kvalificiranih udjela</li> <li>▪ Prodaja kvalificiranih udjela</li> </ul>

<sup>11</sup> Direktiva (EU) 2017/1132 Europskog parlamenta i Vijeća od 14. lipnja 2017. o određenim aspektima prava društava (SL L 169, 30.6.2017., str. 46.).

### XIII. Opće napomene za predložak S 10.03

21. Predložak S 10.03 sadržava informacije o prosječnom broju i prosječnoj agregiranoj vrijednosti transakcija po danu tijekom izvještajnog razdoblja koje su povezane s upotrebom kao sredstava razmjene i koje se smatraju priljevom u EU ili odljevom iz EU-a. Te informacije navedene u ovom predlošku bit će relevantne za procjenu značajnosti u skladu s člankom 43. stavkom 1. točkom (e) i kako je dodatno utvrđeno u članku 2. stavku 1. točki (b) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2024/1506.
22. Za potrebe ovog predloška te transakcije trebaju biti u području primjene kako je definirano u članku 22. Uredbe (EU) 2023/1114 i dodatno određeno u regulatornim tehničkim standardima koje je Komisija donijela u skladu s člankom 22. stavkom 6. Uredbe (EU) 2023/1114 kao transakcije povezane s upotrebom kao sredstvom razmjene.
23. Ovaj predložak trebao bi biti u skladu sa zahtjevima, metodologijom i područjem primjene utvrđenim u regulatornim tehničkim standardima koje je Komisija donijela u skladu s člankom 22. stavkom 6. Uredbe (EU) 2023/1114, uz iznimku sljedećih specifikacija:
  - (a) Za ovaj bi predložak tokeni obuhvaćeni područjem primjene trebali biti svi tokeni vezani uz imovinu i tokeni e-novca, uključujući tokene e-novca koji se denominirani u valuti EU-a.
  - (b) Za ovaj se predložak primatelj plaćanja ili platitelj u transakciji nalazi unutar EU-a. Ako je platitelj onaj koji se nalazi u EU-u, te transakcije treba uzeti u obzir za redak 0020 Odljev iz EU-a. Ako je primatelj plaćanja onaj koji se nalazi u EU-u, te se transakcije uzimaju u obzir za redak 0010 Priljev u EU.
  - (c) Za ovaj predložak nije potrebna raščlamba prema području jedinstvene valute.

### XIV. Upute za specifične pozicije u predlošku S 10.03

Redak	Pravne osnove i upute
0010	<b><u>Priljev u EU</u></b> Transakcije u kojima se primatelj u transakciji nalazi u EU-u, a platitelj u transakciji nalazi se izvan EU-a.
0020	<b><u>Odljev iz EU-a</u></b> Transakcije u kojima se platitelj u transakciji nalazi u EU-u, a primatelj u transakciji nalazi se izvan EU-a.

Stupac	Pravne osnove i upute
0010	<b><u>Broj</u></b> Prosječni broj transakcija po danu, koji se izračunava kao ukupni broj transakcija u izvještajnom razdoblju i dijeli s brojem kalendarskih dana u izvještajnom razdoblju.
0020	<b><u>Iznos</u></b> Prosječna agregirana vrijednost transakcija po danu, koja se izračunava kao zbroj vrijednosti svih transakcija u izvještajnom razdoblju i dijeli s brojem kalendarskih dana u izvještajnom razdoblju.