HNB
EUROSUSTAV

ODLUKA O IZVJEŠTAJIMA ZA POTREBE NADZORA IZDAVATELJA TOKENA VEZANIH UZ IMOVINU

svibanj 2025.

Na temelju članka 42. stavka 4. Zakona o provedbi Uredbe (EU) 2023/1114 o tržištima kriptoimovine ("Narodne novine", br. 85/2024.) i članka 43. stavka 2. točke 10. Zakona o Hrvatskoj narodnoj banci ("Narodne novine", br. 75/2008., 54/2013. i 47/2020.) guverner Hrvatske narodne banke donosi

ODLUKU O IZVJEŠTAJIMA ZA POTREBE NADZORA IZDAVATELJA TOKENA VEZANIH UZ IMOVINU

Predmet Odluke
Članak 1.

(1) Ovom Odlukom propisuju se:

1) sadržaj, oblik, način i rokovi dostavljanja financijskih i nadzornih izvještaja i drugih podataka koji su Hrvatskoj narodnoj banci potrebni za provođenje nadzora izdavatelja tokena vezanih uz imovinu
2) informatičko rješenje za dostavu izvještaja iz Provedbene uredbe 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 (u daljnjem tekstu: Provedbena uredba Komisije (EU) 2024/2902).

(2) Ovom Odlukom osigurava se usklađenost sa Smjernicama Europskoga nadzornog tijela za bankarstvo (EBA/GL/2024/16) od 18. prosinca 2024. o predlošcima za pomoć nadležnim tijelima u obavljanju njihovih nadzornih dužnosti u pogledu usklađenosti izdavatelja u skladu s glavama III. i IV. Uredbe (EU) 2023/1114.

(3) Struktura i sadržaj izvještaja iz ove Odluke uređeni su Uputom za sastavljanje i dostavljanje izvještaja za potrebe nadzora izdavatelja tokena vezanih uz imovinu, koja je sastavni dio ove Odluke.

Pojmovi
Članak 2.

(1) Pojedini pojmovi koji se upotrebljavaju u ovoj Odluci imaju istovjetno značenje kao pojmovi uređeni Zakonom o provedbi Uredbe (EU) 2023/1114 o tržištima kriptoimovine ("Narodne novine", br. 85/2024.; u daljnjem tekstu: Zakon).

(2) U smislu ove Odluke pojam *izdavatelj tokena* jest izdavatelj tokena vezanog uz imovinu.

Obveznici primjene
Članak 3.

Odredbe ove Odluke primjenjuju se na izdavatelje tokena vezanih uz imovinu sa sjedištem u Republici Hrvatskoj koji su dobili odobrenje za rad.

Financijski izvještaji
Članak 4.

(1) Izdavatelj tokena koji nije kreditna institucija dužan je Hrvatskoj narodnoj banci dostavljati godišnje financijske izvještaje i financijske izvještaje iz članka 41. Zakona na oba sljedeća načina:

1) u pisanom obliku na sljedeću adresu:
   Hrvatska narodna banka
   Sektor bonitetne supervizije
   Trg hrvatskih velikana 3
   10002 Zagreb

2) elektroničkim putem na e-adresu: kripto@hnb.hr.

(2) Ako je na osnovi zakona kojim se uređuje računovodstvo poduzetnika dužan izraditi i godišnje konsolidirane financijske izvještaje, izdavatelj tokena iz stavka 1. ovog članka dužan ih je dostaviti Hrvatskoj narodnoj banci na način iz stavka 1. ovog članka.

(3) Izdavatelj tokena iz stavka 1. ovog članka dužan je izvještaje iz stavaka 1. i 2. ovog članka dostaviti u sadržaju i obliku u kojem ih je sastavio u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo poduzetnika, i to u roku iz članka 43. stavka 6. Zakona o provedbi Uredbe (EU) 2023/1114 o tržištima kriptoimovine.

Nadzorni izvještaji
Članak 5.

(1) Za potrebe nadzora izdavatelja tokena Hrvatska narodna banka prikuplja sljedeće izvještaje:
1) Ljestvica dospijeća za pričuvu imovine (S 03.03)
2) Kapitalni zahtjevi (S 09.01)
3) Sastav raspoloživoga redovnoga osnovnoga kapitala CET1 (S 09.02)
4) Dodatne informacije za procjenu značajnosti (S 10.01)
5) Dodatne informacije za procjenu značajnosti – imatelj kvalificiranih udjela (S 10.02)
6) Transakcije po danu koje su povezane s upotrebom kao sredstvom razmjene – prosjek (S 10.03).

(2) Izdavatelj tokena koji je kreditna institucija dužan je Hrvatskoj narodnoj banci dostaviti izvještaje iz stavka 1. točaka 1., 4., 5. i 6. ovog članka. Izdavatelj tokena koji nije kreditna institucija dužan je Hrvatskoj narodnoj banci dostaviti sve izvještaje iz stavka 1. ovog članka.

(3) Izdavatelj tokena dužan je izvještaje iz stavka 1. ovog članka dostaviti neovisno o vrijednosti izdanja tokena, i to za svaki izdani token vezan uz imovinu.

(4) Izdavatelj tokena dužan je izvještaje iz stavka 1. ovog članka sastavljati prema Uputi za sastavljanje i dostavljanje izvještaja za potrebe nadzora izdavatelja tokena vezanih uz imovinu te dostavljati ih na način uređen tom Uputom.

(5) Izdavatelj tokena dužan je izvještaje iz stavka 1. ovog članka dostavljati Hrvatskoj narodnoj banci četiri puta godišnje, sa stanjem na dan 31. ožujka, 30. lipnja, 30. rujna i 31. prosinca, i to u roku od 42 kalendarska dana nakon izvještajnog datuma.

Informatička rješenja
Članak 6.

Izdavatelj tokena dužan je Hrvatskoj narodnoj banci dostavljati izvještaje iz Provedbene uredbe Komisije (EU) 2024/2902 na način iz članka 7. ove Odluke.

Način dostave
Članak 7.

(1) Za potrebe članaka 5. i 6. ove Odluke dostavom izvještaja Hrvatskoj narodnoj banci smatra se dostava izvještaja preko zajedničke tehničke platforme koju održava Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo, u skladu s Odlukom toga Tijela EBA/DC/X od xx. svibnja 2025.

(2) Izdavatelj tokena dužan je izvještaje iz članaka 5. i 6. ove Odluke dostavljati isključivo preko zajedničke tehničke platforme koju održava Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo.

(3) Smatra se da je izdavatelj tokena Hrvatskoj narodnoj banci dostavio izvještaje iz stavka 1. ovog članka ako su ispunjeni sljedeći uvjeti:

1) izvještaji su zaprimljeni na zajedničku tehničku platformu Europskoga nadzornog tijela za bankarstvo u propisanim rokovima
2) izvještaji su zadovoljili tehničke zahtjeve koje je definiralo Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo i
3) izvještaji su zadovoljili validacijska pravila koja objavljuje Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo na svojoj internetskoj stranici i koja vrijede za određeni izvještajni datum.

(4) Ako se utvrdi da su podaci u izvještajima iz članaka 5. i 6. ove Odluke nepotpuni ili netočni, izdavatelj tokena dužan je, na zahtjev Hrvatske narodne banke, bez odgode dostaviti ispravak izvještaja ili objašnjenje podatka.

(5) Za potrebe ovog članka izdavatelj tokena dužan je Hrvatskoj narodnoj banci dostaviti popis osoba odgovornih za dostavu izvještaja iz članaka 5. i 6. ove Odluke i relevantnih tehničkih informacija potrebnih za pristup zajedničkoj tehničkoj platformi koju održava Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo.

(6) Ako utvrdi da je popis osoba ili tehničke informacije iz stavka 5. ovog članka potrebno promijeniti, izdavatelj tokena dužan je o tome bez odgode obavijestiti Hrvatsku narodnu banku.

Drugi podaci
Članak 8.

U skladu s člankom 42. Zakona izdavatelj tokena dužan je Hrvatskoj narodnoj banci na njezin pisani zahtjev dostavljati druge podatke za potrebe nadzora na način i u roku koji u zahtjevu odredi Hrvatska narodna banka.

Stupanje na snagu
Članak 9.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u "Narodnim novinama".

UPUTA ZA SASTAVLJANJE I DOSTAVLJANJE IZVJEŠTAJA ZA POTREBE NADZORA IZDAVATELJA TOKENA VEZANIH UZ IMOVINU

I. Uvod

1. Ova je Uputa sastavni dio Odluke o izvještajima za potrebe nadzora izdavatelja tokena vezanih uz imovinu.
2. Uputom se uređuju:
   1) struktura i sadržaj nadzornih izvještaja izdavatelja tokena
   2) informatička rješenja za dostavu nadzornih izvještaja izdavatelja tokena.

II. Struktura i sadržaj nadzornih izvještaja izdavatelja tokena

3. Struktura izvještaja propisana je Prilogom I. ove Odluke, a u ovom poglavlju Upute definirani su sadržaj tih izvještaja te upute za popunjavanje i dostavu.

II.1. Opće upute za izradu izvještaja

4. Izvještajima iz članka 5. ove Odluke izdavatelj tokena prilaže sljedeće informacije:
   1) referentni datum i referentno izvještajno razdoblje
   2) valutu izvješćivanja
   3) za izdavatelja pravnu osobu identifikacijsku oznaku pravne osobe (LEI), a za izdavatelja fizičku osobu osobni identifikacijski broj koji je dodijelilo Ministarstvo financija
   4) 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, ako je dostupan na temelju objavljene bijele knjige o kriptoimovini u skladu s člankom 6. Uredbe (EU) 2023/1114
   5) naznaku je li token vezan samo uz službene valute, je li vezan samo uz valute koje nisu službene, ili je vezan uz službene valute i valute koje nisu službene valute (kombinacija prethodnih dviju opcija)
   6) naznaku je li token klasificiran kao značajan u skladu s člankom 43. ili 56. Uredbe (EU) 2023/1114
   7) naznaku da izdavatelj nije primio potrebne informacije od pružatelja usluga povezanih s kriptoimovinom.

II.2. Ljestvica dospijeća za pričuvu imovine (S 03.03)

5. Struktura izvještaja S 03.03 definirana je u poglavlju 1. Priloga I. ove Odluke, a njegov je sadržaj definiran ovim poglavljem Upute.
6. Relevantnu imovinu, priljeve i odljeve, kako je opisano u relevantnim redcima ovog izvještaja, izdavatelj tokena raspoređuje u dvanaest vremenskih razreda, kako je opisano u relevantnim stupcima ovog izvještaja, u skladu s njihovim preostalim ugovornim dospijećem u odnosu na referentni datum izvješćivanja, pri čemu se dani, tjedni i mjeseci odnose na radne dane, kalendarske tjedne odnosno kalendarske mjesece. Obuhvaćaju se i obratni repo ugovori koji se mogu raskinuti i gotovina koja se može povući uz prethodnu obavijest, a iskazuju se u vremenskom razredu koji odgovara roku dospijeća.
7. Izdavatelj tokena u ovom izvještaju iskazuje tržišnu vrijednost ili, prema potrebi, iznos imovine, priljeva i odljeva. Pritom tržišna vrijednost:
   1) uzima u obzir neto odljeve i neto priljeve koji bi doveli do prijevremenog zatvaranja zaštite od rizika, uključujući izvedenice kojima se štiti razlika između promjene tržišne vrijednosti pričuvne imovine i promjene tržišne vrijednosti imovine uz koju je token vezan
   2) ne uzima u obzir regulatorne korektivne faktore.
8. Sve stavke u ovom izvještaju iskazuju se s pozitivnom vrijednosti. Iznimno, u slučaju izvedenica od retka 0480 do retka 0540, prijavljuju se netirane vrijednosti dijelova transakcije s izvedenicom.

9. Imovina iskazana u redcima od 0010 do 0180 ne uzima 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.
10. Sve stavke u ovom izvještaju iskazuju se u izvještajnoj valuti, bez obzira na njihovu stvarnu denominaciju. U tu se svrhu stavke koje nisu denominirane u izvještajnoj valuti u nju preračunavaju korištenjem promptnog tečaja Europske središnje banke koji se primjenjuje na referentni izvještajni datum.
11. Pri popunjavanju izvještaja S 03.03 primjenjuju se sljedeće upute za stupce:

Stupac	Pravna osnova i upute
0010	**Do 1 dana** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim ugovornim rokom dospijeća koji nije dulji od jednog dana u odnosu na izvještajni referentni datum
0020	**Od 1 do 5 dana** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od jednog do pet dana u odnosu na referentni izvještajni datum
0030	**Od 5 dana do 2 tjedna** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od pet dana do dva tjedna u odnosu na referentni izvještajni datum
0040	**Od 2 do 3 tjedna** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od dva do tri tjedna u odnosu na referentni izvještajni datum
0050	**Od 3 tjedna do 1 mjesec** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od tri tjedna do jednog mjeseca u odnosu na izvještajni referentni datum
0060	**Od 1 do 2 mjeseca** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od jednog do dva mjeseca u odnosu na izvještajni referentni datum
0070	**Od 2 do 3 mjeseca** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od dva do tri mjeseca u odnosu na izvještajni referentni datum
0080	**Od 3 do 6 mjeseci** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od tri do šest mjeseci u odnosu na izvještajni referentni datum
0090	**Od 6 do 12 mjeseci** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od šest do dvanaest mjeseci, u odnosu na izvještajni referentni datum
0100	**Od 12 do 36 mjeseci** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od dvanaest do trideset i šest mjeseci u odnosu na referentni datum izvješćivanja
0110	**Od 36 do 60 mjeseci** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od trideset i šest do šezdeset mjeseci u odnosu na referentni izvještajni datum
0120	**Dulje od 60 mjeseci** Relevantna imovina, priljevi i odljevi s pojedinačnim preostalim rokom dospijeća duljim od šezdeset mjeseci u odnosu na izvještajni referentni datum

12. Pri popunjavanju izvještaja S 03.03 primjenjuju se sljedeće upute za retke:

Redci	Pravna osnova i upute
0010	**Kovanice i novčanice** Ukupan iznos kovanica i novčanica u pričuvi imovine
0020	**Depoziti kod kreditnih institucija** Iznos depozita u pričuvi imovine koji se drže u kreditnim institucijama

0030	**Stupanj kreditne kvalitete 1** Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 1
0040	**Stupanj kreditne kvalitete 2** Iznos depozita kod kreditnih institucija u retku 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 2
0050	**Stupanj kreditne kvalitete 3** Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 3
0060	**Stupanj kreditne kvalitete 4+** Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 kojima je odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika dodijelila stupanj kreditne kvalitete 4 ili lošiji
0070	**Bez stupnja kreditne kvalitete vanjske institucije za procjenu kreditnog rizika** Iznos depozita kod kreditnih institucija iz retka 0020 bez stupnja kreditne kvalitete koji dodjeljuje odabrana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika
0080	**Roba** 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 pričuvi imovine
0090	**Imovina koja predstavlja potraživanja od središnje banke ili za koju središnja banka jamči** Iznos tržišne vrijednosti 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 središnje banke ili za koje središnja banka jamči, iz članka 10. stavka 1. točaka (b) i (d) Delegirane uredbe 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 (u daljnjem tekstu: Delegirana uredba (EU) 2015/61)
0100	**Imovina koja predstavlja potraživanja od središnje države ili za koju središnja država jamči** 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 središnje države ili za koje središnja država jamči, iz članka 10. stavka 1. točaka (c) i (d) Delegirane uredbe (EU) 2015/61
0110	**Imovina koja predstavlja potraživanja od jedinica područne (regionalne) ili lokalne samouprave ili za koju te jedinice jamče** 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 regionalne samouprave ili za koje regionalna samouprava jamči, iz članka 10. stavka 1. točke (c) Delegirane uredbe (EU) 2015/61
0120	**Imovina koja predstavlja potraživanja od subjekata javnog sektora ili za koju ti subjekti jamče** 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 jamči, iz članka 10. stavka 1. točke (c) Delegirane uredbe (EU) 2015/61
0130	**Imovina koja predstavlja potraživanja od kreditnih institucija ili za koju kreditne institucije jamče (koju štiti tijelo države članice, zajmodavac koji odobrava promotivne kredite)** 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
0140	**Imovina koja predstavlja potraživanja od multilateralnih razvojnih banaka i međunarodnih organizacija ili za koju one jamče**

	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 multilateralnih razvojnih banaka i međunarodnih organizacija ili za koje multilateralne razvojne banke i međunarodne organizacije jamče, iz članka 10. stavka 1. točke (g) Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61
0150	**Kvalificirani udjeli u CIU-ima** 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 jedinica u UCITS-ima iz članka 38. stavka 2. Uredbe (EU) 2023/1114.
0160	**Pokrivene obveznice iznimno visoke kvalitete** 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
0170	**Drugi visokolikvidni financijski instrumenti, praćenje referentne imovine** Tržišna vrijednost visokolikvidnih financijskih instrumenata za pričuvu 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
0180	**Ostala pričuvna imovina** Iznos/tržišna vrijednost druge imovine u pričuvi iz članka 36. Uredbe (EU) 2023/1114
0190	**Obratni repo ugovori**
0200	**Priljevi novca** Iznos novčanih priljeva iz obratnih repo ugovora
0210	**Odljevi kolaterala** Tržišna vrijednost odljeva kolaterala iz obratnih repo ugovora
0220	**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** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u redcima od 0090 do 0150
0230	**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** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u retku 0160
0240	**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** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u retku 0170
0250	**Ostala pričuva imovine** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima kako je iskazano u retku 0180
0260	**Ostala imovina (nije pričuva imovine)** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u obratnim repo ugovorima koji nisu uključeni u pričuvu imovine
0270	**Repo ugovori**
0280	**Novčani odljevi**

	Iznos novčanih odljeva iz repo ugovora
0290	**Priljevi kolaterala** Tržišna vrijednost priljeva kolaterala iz repo ugovora
0300	**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** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvom imovine 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
0310	**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** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvom imovine 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
0320	**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** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvom imovine 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
0330	**Ostala pričuva imovine** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, smatrao pričuvom imovine 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
0340	**Ostala imovina (nije pričuva imovine)** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji se ne bi kvalificirao kao pričuva imovine, čak i ako je neopterećen
0350	**Razmjene kolaterala**
0360	**Odljevi kolaterala** Tržišna vrijednost odljeva kolaterala koji proizlaze iz razmjena kolaterala
0370	**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** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u redcima od 0090 do 0150
0380	**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** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u retku 0160
0390	**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** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u retku 0170
0400	**Ostala pričuva imovine** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala kako je iskazano u retku 0180
0410	**Ostala imovina (nije pričuva imovine)** Tržišna vrijednost kolaterala primljenog u razmjenama kolaterala koji nisu uključeni u pričuvu imovine

0420	**Priljevi kolaterala** Tržišna vrijednost priljeva kolaterala iz razmjena kolaterala
0430	**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** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvom imovine 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
0440	**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** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvom imovine 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
0450	**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** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, mogao smatrati pričuvom imovine 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
0460	**Ostala pričuva imovine** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji bi se, ako je neopterećen, smatrao ostalom pričuvom imovine
0470	**Ostala imovina (nije pričuva imovine)** Tržišna vrijednost kolaterala danog u repo ugovorima koji se ne bi kvalificirao kao pričuva imovine, čak i ako je neopterećen
0480	**Izvedenice za zaštitu od rizika** 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. Te neto odljeve ili priljeve potrebno je uključiti u tržišnu vrijednost stavki iskazanih kao pričuve imovine u ovom izvještaju.
0490	**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** 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	**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** 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	**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**

	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	**Roba** Iznos izvedenica za zaštitu od rizika kako je iskazano u retku 0480 ako je stavka koja se štiti od rizika roba
0530	**Ostala pričuva imovine** 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	**Izvedenice koje ne služe za zaštitu od rizika** Neto odljevi ili neto priljevi koji bi doveli do prijevremenog zatvaranja svih izvedenica kako su definirane u članku 2. stavku 1. točki 29. Uredbe (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 koje nisu osmišljene kao instrumenti zaštite pričuve imovine.

13. Osim ukupnog iznosa u izvještajnoj valuti, izdavatelj tokena zasebno iskazuje i stavke iz tog izvještaja denominirane u istoj valuti, iskazane u njihovoj valuti denominacije odgovarajućim određivanjem povezane vrijednosti osi *z*:

os *z*	Pravna osnova i upute
Valuta	Izdavatelj navodi valutu konkretnog izvještaja, u skladu s točkama 10. i 13. ove Upute.

II.3. Kapitalni zahtjevi (S 09.01)

14. Struktura izvještaja S 09.01 definirana je u poglavlju 2. Priloga I. ove Odluke, a njegov je sadržaj definiran ovim poglavljem Upute.
15. Izvještaj S 09.01 sadržava informacije o kapitanim zahtjevima izdavatelja tokena koje se odnose na token.
16. Pri popunjavanju izvještaja S 09.01 primjenjuju se sljedeće upute:

Redak	Pravna osnova i upute
0010	**Minimalni iznos kapitalnih zahtjeva na referentni datum** 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	**Prosječni iznos pričuve imovine** 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
0030	**Četvrtina fiksnih općih troškova iz prethodne godine** 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	**Iznos regulatornoga kapitala na referentni datum** Iznos regulatornoga kapitala izračunan na referentni datum u skladu s člankom 35. Uredbe (EU) 2023/1114
0050	**Dodatni kapitalni zahtjevi** Ako je primjenjivo, zahtijevani dodatni iznos kapitalnih zahtjeva, u skladu s člankom 35. stavcima od 1. do 3. Uredbe (EU) 2023/1114
0060	**Dodatni kapitalni zahtjevi zbog ishoda testiranja otpornosti na stres** Ako je primjenjivo, zahtijevani dodatni iznos kapitalnih zahtjeva, u skladu s člankom 35. stavkom 5. Uredbe (EU) 2023/1114

0070	**Omjer iznosa regulatornoga kapitala i prosječnog iznosa pričuve imovine** Iznos regulatornoga kapitala, kako je iskazan u retku 0040 ovog izvještaja, 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 Prosječni iznos pričuve imovine izračunava se u skladu sa specifikacijama iz članka 35. stavka 1. Uredbe (EU) 2023/1114 kao prosječni iznos pričuve imovine na kraju svakoga kalendarskog dana, izračunan tijekom prethodnih šest mjeseci.

II.4. Sastav raspoloživoga redovnoga osnovnoga kapitala CET1 (S 09.02)

17. Struktura izvještaja S 09.02 definirana je u poglavlju 3. Priloga I. ove Odluke, a njegov je sadržaj definiran ovim poglavljem Upute.
18. Izvještaj S 09.02 sadržava informacije o sastavu redovnoga osnovnoga kapitala izdavatelja tokena, u sklopu ukupnoga dostupnog iznosa regulatornoga kapitala koji se odnosi na token.
19. Pri popunjavanju izvještaja S 09.02 primjenjuju se sljedeće upute:

Redak	Pravna osnova i upute
0010	**Redovni osnovni kapital** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuje se redovni osnovni kapital u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (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 (u daljnjem tekstu: Uredba (EU) br. 575/2013). Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez odbitaka.
0020	**Instrumenti kapitala koji se priznaju kao redovni osnovni kapital** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuju se 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 odbitaka.
0030	**Zadržana dobit** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuje se zadržana dobit u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez odbitaka.
0040	**Akumulirana ostala sveobuhvatna dobit** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuje se 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 odbitaka.
0050	**Ostale rezerve** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuju se ostale rezerve u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez odbitaka.
0060	**Svi ostali prihvatljivi dijelovi kapitala** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuju se svi ostali prihvatljivi dijelovi kapitala u skladu s člancima od 26. do 30. Uredbe (EU) br. 575/2013, a koji nisu već iskazani u redcima 0020 – 0050 ovog izvještaja. Ovu stavku treba prijaviti u ovom retku bez odbitaka.
0070	**Odbitci** U skladu s člankom 35. stavkom 2. Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuju se odbitci na temelju članka 36. Uredbe (EU) br. 575/2013, bez primjene pragova izuzeća iz članka 46. stavka 4. i članka 48. te Uredbe.

II.5. Dodatne informacije za procjenu značajnosti (S 10.01)

20. Struktura izvještaja S 10.01 definirana je u poglavlju 4. Priloga I. ove Odluke, a njegov je sadržaj definiran ovim poglavljem Upute.
21. Izvještaj S 10.01 sadržava informacije potrebne za procjenu značajnosti tokena.
22. Pri popunjavanju izvještaja S 10.01 primjenjuju se sljedeće upute za retke:

Redci	Pravna osnova i upute
0010	**Tržišna kapitalizacija tokena unutar EU-a** U skladu s člankom 43. stavkom 1. točkom (b) Uredbe (EU) 2023/1114, iskazuje se tržišna kapitalizacija tokena na kraju izvještajnog razdoblja. Izvješćuje se samo o tržišnoj kapitalizaciji tokena unutar EU-a. Ako isti token izdaju različiti izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a, navodi se tržišna kapitalizacija tokena unutar EU-a koje su izdali svi izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a.
0020	**Tržišna kapitalizacija tokena na međunarodnoj razini izvan EU-a** 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 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, iskazuje se tržišna kapitalizacija tokena na međunarodnoj razini na kraju izvještajnog razdoblja. Izvješćuje se samo o tržišnoj kapitalizaciji tokena izvan EU-a. Ako isti token izdaju različiti izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a, navodi se tržišna kapitalizacija tokena izvan EU-a koji izdaju svi izdavatelji u EU-u ili izvan EU-a.
0030	**Izdavateljevo utvrđivanje statusa "nadzornika pristupa" za "osnovne usluge platforme" u skladu s Uredbom (EU) 2022/1925** Iskazuje se naznaka izdavatelja o tome jesu li ispunjeni kriteriji značajnosti iz članka 43. stavka 1. točke (d) Uredbe (EU) 2023/1114. U ovoj rubrici treba navesti vrijednost "Da" ili "Ne".
0040	**Izdavanje drugih tokena vezanih uz imovinu ili tokena e-novca** Iskazuje se naznaka 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 tokena e-novca. U ovoj rubrici treba navesti vrijednost "Da" ili "Ne".
0050	**Izdavateljevo pružanje usluga povezanih s kriptoimovinom** Iskazuje se naznaka 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. U ovoj rubrici treba navesti vrijednost "Da" ili "Ne".

23. Pri popunjavanju izvještaja S 10.01 primjenjuju se sljedeće upute za stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
0010	**Iznos** Iznos koji je potrebno iskazati kako je definirano za retke 0010 i 0020 ovog izvještaja
0020	**da/ne** Iskazuju se vrijednosti "Da" ili "Ne", u skladu sa specifikacijama iz redaka 0030 – 0050 ovog izvještaja.

II.6. Dodatne informacije za procjenu značajnosti – imatelj kvalificiranih udjela (S 10.02)

24. Struktura izvještaja S 10.02 definirana je u poglavlju 5. Priloga I. ove Odluke, a njegov je sadržaj definiran ovim poglavljem Upute.
25. Izvještaj S 10.02 sadržava dodatne informacije potrebne za procjenu značajnosti tokena.

26. Izdavatelj tokena zasebno dostavlja informacije iz ovog izvještaja za imatelje kvalificiranog udjela, za stjecanje odnosno povećanje kvalificiranog udjela u referentnom razdoblju te za otuđenje odnosno smanjenje kvalificiranih udjela u referentnom razdoblju, i to odgovarajućim određivanjem povezane vrijednosti osi *z*:

os z	Pravna osnova i upute
Kvalificirani imatelji/udjeli	Izdavatelj treba dostaviti zasebne izvještaje za svaku od sljedećih vrsta: – Ključni kvalificirani imatelji – Stjecanje kvalificiranih udjela – Otuđenja kvalificiranih udjela

27. Broj redaka u izvještaju varijabilan je, tj. ovisi o informacijama koje je potrebno dostaviti u skladu s točkom 26. ove Upute.
28. Pri popunjavanju izvještaja S 10.02 primjenjuju se sljedeće upute za retke:

Stupci	Pravna osnova i upute
0010	**Ime fizičke/pravne osobe** Ime fizičke ili pravne osobe obuhvaćene područjem primjene, ovisno o vrijednosti osi z.
0020	**Oznaka** Oznaka subjekta koji je potrebno prijaviti, 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 osi *z* za ovaj izvještaj. Ako je LEI dostupan, potrebno ga je navesti.
0030	**Vrsta oznake** Vrsta oznake iskazana u stupcu 0020 za pripadajući subjekt. Vrste oznaka za pravne osobe i za fizičke osobe: 1. identifikacijska oznaka pravnog subjekta (LEI) 2. službeni nacionalni registracijski broj ili europski jedinstveni identifikator (EUID) stavljeni na raspolaganje na temelju Direktive (EU) 2017/1132 Europskog parlamenta i Vijeća od 14. lipnja 2017. o određenim aspektima prava društava 3. službeni registrirani porezni broj 4. nacionalni identifikacijski broj 5. nacionalni porezni broj 6. broj putovnice 7. druga vrsta identifikacijskog broja Uvijek treba iskazati vrstu oznake.
0040	**Vrsta institucije** Ako se u retku prijavljuje kreditna institucija, potrebno je označiti vrstu institucije: 1. Globalna sistemski važna institucija (GSV) 2. Ostala sistemski važna institucija (OSV) 3. Velika institucija (osim GSV i OSV institucija) 4. Ostalo (institucije koje nisu velike).
0050	**Iznos / tržišna vrijednost** Iznos ili tržišna vrijednost udjela, ovisno o vrijednosti osi *z* za ovaj izvještaj.
0060	**Kao % ukupnih udjela** Postotak iskazane vrijednosti u stupcu 0040 ovog izvještaja u odnosu na relevantne ukupne udjele.

II.7. Transakcije po danu koje su povezane s upotrebom kao sredstvom razmjene – prosjek (S 10.03)

29. Struktura izvještaja S 10.03 definirana je u poglavlju 6. Priloga I. ove Odluke, a njegov je sadržaj definiran ovim poglavljem Upute.

30. Izvještaj 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 relevantne su za procjenu značajnosti tokena.
31. Ovim su izvještajem obuhvaćene transakcije povezane s upotrebom tokena kao sredstva razmjene, kako su definirane člankom 22. Uredbe (EU) 2023/1114 i dodatno uređene Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2025/298 od 31. listopada 2024. o dopuni Uredbe (EU) 2023/1114 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda kojima se utvrđuje metodologija za procjenu broja i vrijednosti transakcija povezanih s upotrebom tokena vezanih uz imovinu i tokena e-novca u valuti koja nije službena valuta nijedne države članice kao sredstva razmjene (u daljnjem tekstu: Delegirana uredba Komisije (EU) 2025/298).
32. Za potrebe ovog izvještaja primjenjuju se zahtjevi, metodologije i opseg primjene utvrđeni Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2025/298. Pritom se za potrebe ovog izvještaja 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. Ako je primatelj plaćanja onaj koji se nalazi u EU-u, te se transakcije uzimaju u obzir za redak 0010.
33. U ovom se izvještaju iskazuju ukupne vrijednosti transakcija, bez dodatnih raščamba.
34. Pri popunjavanju izvještaja S 10.03 primjenjuju se sljedeće upute za retke:

Redak	Pravna osnova i upute
0010	**Priljev u EU** Transakcije u kojima se primatelj u transakciji nalazi u EU-u, a platitelj u transakciji nalazi se izvan EU-a.
0020	**Odljev iz EU-a** Transakcije u kojima se platitelj u transakciji nalazi u EU-u, a primatelj u transakciji nalazi se izvan EU-a.

35. Pri popunjavanju izvještaja S 10.03 primjenjuju se sljedeće upute za stupce:

Stupac	Pravna osnova i upute
0010	**Broj** Prosječan broj transakcija po danu, koji se izračunava kao ukupan broj relevantnih transakcija u izvještajnom razdoblju podijeljen s brojem kalendarskih dana u izvještajnom razdoblju.
0020	**Iznos** Prosječna agregirana vrijednost transakcija po danu, koja se izračunava kao zbroj vrijednosti svih relevantnih transakcija u izvještajnom razdoblju podijeljen s brojem kalendarskih dana u izvještajnom razdoblju.

III. Informatička rješenja za dostavu nadzornih izvještaja izdavatelja tokena

36. Ovim poglavljem Upute uređuju se tehnički zahtjevi za dostavljanje izvještaja iz članaka 5. i 6. ove Odluke.
37. Podaci se dostavljaju u formatu usklađenom s tehničkom definicijom Europskoga nadzornog tijela za bankarstvo iz dokumenta "EBA Filing Rules", koji to tijelo objavljuje na svojim internetskim stranicama, poštujući definiciju točke podataka iz modela točke podataka.
38. Informacije koje nisu ovom Odlukom definirane kao izvještajna obveza ili koje nisu primjenjive ne uključuju se pri dostavljanju podataka.
39. Numeričke vrijednosti dostavljaju se u skladu sa sljedećim odredbama:
    1) točka podatka s vrstom podatka "monetarni" (engl. *Monetary*) iskazuje se minimalno na razini od deset tisuća jedinica
    2) točka podatka s vrstom podataka "cijeli broj" (engl. *Integer*) iskazuje se bez decimalnih mjesta, minimalno na razini jedinica.

PRILOG I. STRUKTURA NADZORNIH IZVJEŠTAJA

1. Ljestvica dospijeća za pričuvu imovine (S 03.03)

Valuta:	Ukupno i popis valuta	

Redak	ID	Stavka	Ugovorni rok dospijeća toka											
			Do 1 dana	Od 1 do 5 dana	Od 5 dana do 2 tjedna	Od 2 do 3 tjedna	Od 3 tjedna do 1 mjesec	Od 1 do 2 mjeseca	Od 2 do 3 mjeseca	Od 3 do 6 mjeseci	Od 6 do 12 mjeseci	Od 12 do 36 mjeseci	Od 36 do 60 mjeseci	Dulje od 60 mjeseci
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	1,1	Kovanice i novčanice												
0020	1,2	Depoziti kod kreditnih institucija												
0030	1.2.1	STUPANJ KREDITNE KVALITETE 1												
0040	1.2.2	STUPANJ KREDITNE KVALITETE 2												
0050	1.2.3	STUPANJ KREDITNE KVALITETE 3												
0060	1.2.4	STUPANJ KREDITNE KVALITETE 4+												
0070	1.2.5	Bez stupnja kreditne kvalitete vanjske institucije za procjenu kreditnog rizika												
0080	1,3	Roba												
0090	1,4	Imovina koja predstavlja potraživanja od središnje banke ili za koju središnja banka jamči												
0100	1,5	Imovina koja predstavlja potraživanja od središnje države ili za koju središnja država jamči												
0110	1,6	Imovina koja predstavlja potraživanja od jedinica područne												

		(regionalne) ili lokalne samouprave ili za koju te jedinice jamče	
0120	1,7	Imovina koja predstavlja potraživanja od subjekata javnog sektora ili za koju ti subjekti jamče	
0130	1,8	Imovina koja predstavlja potraživanja od kreditnih institucija ili za koju kreditne institucije jamče (koju štiti tijelo države članice, zajmodavac koji odobrava promotivne kredite)	
0140	1.9	Imovina koja predstavlja potraživanja od multilateralnih razvojnih banaka i međunarodnih organizacija ili za koju one jamče	
0150	1.10	Kvalificirani udjeli u CIU-ima	
0160	1,11	Pokrivene obveznice iznimno visoke kvalitete	
0170	1,12	Drugi visokolikvidni financijski instrumenti, praćenje referentne imovine	
0180	1,13	Ostala pričuvna imovina	
0190	1,14	Obratni repo ugovori	
0200	1.14.1	Priljevi novca	
0210	1.14.2	Odljevi kolaterala	
0220	1.14.2.1	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	
0230	1.14.2.2	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													
0240	1.14.2.3	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													
0250	1.14.2.4	Ostala pričuva imovine													
0260	1.14.2.5	Ostala imovina (nije pričuva imovine)													
0270	1,15	Repo ugovori													
0280	1.15.1	Novčani odljevi													
0290	1.15.2	Priljevi kolaterala													
0300	1.15.2.1	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													
0310	1.15.2.2	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													
0320	1.15.2.3	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													
0330	1.15.2.4	Ostala pričuva imovine													

0340	1.15.2.5	Ostala imovina (nije pričuva imovine)													
0350	1,16	Razmjene kolaterala													
0360	1.16.1	Odljevi kolaterala													
0370	1.16.1.1	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													
0380	1.16.1.2	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													
0390	1.16.1.3	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													
0400	1.16.1.4	Ostala pričuva imovine													
0410	1.16.1.5	Ostala imovina (nije pričuva imovine)													
0420	1.16.2	Priljevi kolaterala													
0430	1.16.2.1	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													

0440	1.16.2.2	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												
0450	1.16.2.3	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												
0460	1.16.2.4	Ostala pričuva imovine												
0470	1.16.2.5	Ostala imovina (nije pričuva imovine)												
0480	1,17	Izvedenice za zaštitu od rizika												
0490	1.17.1	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												
0500	1.17.2	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												
0510	1.17.3	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												

0520	1.17.4	Roba													
0530	1.17.5	Ostala pričuva imovine													
0540	1,18	Izvedenice koje ne služe za zaštitu od rizika													

2. Kapitalni zahtjevi (S 09.01)

		Iznos
		0010
Minimalni iznos kapitalnih zahtjeva na referentni datum	0010	
Prosječni iznos pričuve imovine	0020	
Četvrtina fiksnih općih troškova iz prethodne godine	0030	
Iznos regulatornog kapitala na referentni datum	0040	
Dodatni kapitalni zahtjevi	0050	
Dodatni kapitalni zahtjevi zbog ishoda testiranja otpornosti na stres	0060	
Omjer između iznosa regulatornog kapitala i prosječnog iznosa pričuve imovine	0070	

3. Sastav raspoloživoga redovnoga osnovnoga kapitala CET1 (S 09.02)

		Iznos
		0010
REDOVNI OSNOVNI KAPITAL	0010	
Instrumenti kapitala koji se priznaju kao redovni osnovni kapital	0020	
Zadržana dobit	0030	
Akumulirana ostala sveobuhvatna dobit	0040	
Ostale rezerve	0050	
Sva ostali prihvatljivi dijelovi kapitala	0060	
Odbitci	0070	

4. Dodatne informacije za procjenu značajnosti (S 10.01)

		Iznos	da/ne
		0010	0020
Tržišna kapitalizacija tokena unutar EU-a	0010		
Tržišna kapitalizacija tokena na međunarodnoj razini izvan EU-a	0020		
Izdavateljevo utvrđivanje statusa „nadzornika pristupa” za „osnovne usluge platforme” u skladu s Uredbom (EU) 2022/1925	0030		
Izdavanje drugih tokena vezanih uz imovinu ili tokena e-novca	0040		
Izdavateljevo pružanje usluga povezanih s kriptoimovinom	0050		

5. Dodatne informacije za procjenu značajnosti – imatelj kvalificiranih udjela (S 10.02)

Kvalificirani imatelji / udjeli

Ime fizičke/pravne osobe	Oznaka	Vrsta oznake	Vrsta institucije	Iznos / tržišna vrijednost	Kao % ukupnih udjela
0010	0020	0030	0040	0050	0060

6. Transakcije po danu koje su povezane s upotrebom kao sredstvom razmjene – prosjek (S 10.03)

		Broj	Iznos
		0010	0020
Priljev u EU	0010		
Odljev iz EU-a	0020		