

Na temelju članka 101. stavka 1. točaka 6. i 9. u svezi s člankom 103. stavkom 1. točkama 6. i 7. te na temelju članka 118. stavka 2. Zakona o osiguranju („Narodne novine“ broj 151/05, 87/08, 82/09 i 54/13) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 02. kolovoza 2013. donosi

PRAVILNIK

O IZMJENAMA PRAVILNIKA O VRSTAMA I OBILJEŽJIMA IMOVINE ZA POKRIĆE TEHNIČKIH PRIČUVA, PRAVILIMA ZA DISPERZIJU I OGRANIČENJE ULAGANJA IMOVINE ZA POKRIĆE TEHNIČKIH PRIČUVA, NJIHOVOM VREDNOVANJU, USKLAĐENOSTI, PRAVILIMA ZA UPOTREBU IZVEDENIH FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA TE NAČINU I ROKOVIMA IZVJEŠĆIVANJA

Članak 1.

U Pravilniku o vrstama i obilježjima imovine za pokriće tehničkih pričuva, pravilima za disperziju i ograničenje ulaganja imovine za pokriće tehničkih pričuva, njihovom vrednovanju, usklađenosti, pravilima za upotrebu izvedenih financijskih instrumenata te načinu i rokovima izvješćivanja („Narodne novine“ broj 119/09, 155/09, 1/12, 39/12 i 79/13; dalje u tekstu: Pravilnik) u članku 34. stavku 2. riječi „u članku 28.“ zamjenjuju se riječima „u članku 24.“.

Članak 2.

U članku 36. stavku 2. Pravilnika riječi „sa člankom 40.“ zamjenjuju se riječima „sa člankom 37.“.

Članak 3.

U članku 38. stavku 2. Pravilnika iza riječi „obrazac A1“, „obrazac A2“ i „obrazac A3“ interpunkcijski znak „–“ se zamjenjuje interpunkcijskim znakom „:“.

U članku 38. stavku 2. Pravilnika iza riječi „- obrazac A12: Sredstva na poslovnim računima društva za osiguranje, odnosno društva za reosiguranje“ dodaje se dio rečenice koji glasi:

„- obrazac A13: Izvedeni financijski instrumenti
- obrazac A14: Zajmovi PU-3“.

U članku 38. stavku 2. Pravilnika riječi „- obrazac A13: Ulaganje u druge oblike imovine uz suglasnost nadzornog tijela.“ zamjenjuju se riječima „- obrazac A15: Ulaganja uz suglasnost nadzornog tijela i ostala ulaganja.“.

U članku 38. stavku 4. Pravilnika riječi „u članku 40. stavcima 3.,4. i 5.“ zamjenjuju se riječima „u članku 37. stavcima 3., 4., 5. i 6.“.

Članak 4.

U članku 41. stavku 1. Pravilnika riječi „iz članka 40. stavka 1. i 2., članka 41. stavka 2. te članka 42. stavka 1.“ zamjenjuju se riječima „iz članka 37. stavka 1. i 2., članka 38. stavka 2. te članka 39. stavka 1.“.

Članak 5.

Dosadašnji Prilog 3 zamjenjuje se novim Prilogom 3 koji je sastavni dio ovoga Pravilnika.

Članak 6.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Narodnim novinama“.

KLASA: 011-02/09-04/64
URBROJ: 326-660-13-6
Zagreb, 02. kolovoza 2013.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Petar-Pierre Matek

Prilog 3

Analitički podaci o ulaganju imovine za pokriće tehničkih pričuva na dan _____

obrazac A1: Dužnički vrijednosni papiri

obrazac A2: Dionice

obrazac A3: Udjeli i dionice investicijskih fondova

obrazac A4: Udjeli trgovačkih društava

obrazac A5: Zajmovi osigurani založnim pravom na nekretnini odnosno prijenosom prava vlasništva

obrazac A6: Predujmovi i zajmovi u iznosu otkupne vrijednosti osiguranja na temelju ugovora o životnom osiguranju

obrazac A7: Zajmovi bankama

obrazac A8: Zajmovi osigurani garancijom banke

obrazac A9: Zajmovi osigurani vrijednosnim papirima

obrazac A10: Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini (pravo građenja, pravo služnosti)

obrazac A11: Depoziti u bankama

obrazac A12: Sredstva na poslovnom računu društva za osiguranje, odnosno društva za reosiguranje

obrazac A13: Izvedeni financijski instrumenti

obrazac A14: Zajmovi PU-3

obrazac A15: Ulaganja uz suglasnost nadzornog tijela i ostala ulaganja

obrazac A1: Dužnički vrijednosni papiri

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Izdavatelj	Oznaka izdavatelja	Vrsta dužničkog vrijednosnog papira	ISIN	Količina/Nominala	Je dionična cijena na dan vrednovanja	Datum dospijeća	Valuta	Tečaj	Godišnja kamatna stopa	Obračunata kamata u razdoblju 01.01. - na dan	Ne realizirana dobit / gubitak na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3	Država	Kreditni rejting izdavatelja	Tržišna kapitalizacija	Valuta tržišne kapitalizacije
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A2: Dionice

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Izdavatelj	Izdavatelj Oznaka	Kreditni rejtig izdavatelja	ISIN	Broj vrijednosnih papira	Jedinična cijena na dan vrednovanja	Valuta	Tečaj	Nerealizirana dobit/gubitak na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3	Država	Tržišna kapitalizacija	Valuta tržišne kapitalizacije	Udjel u kapitalu (u %)	Udjel u glasačkim pravima (u %)	Ulaganja u podružnice, pridružena društva i sudjelovanje u zajedničkim ulaganjima
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A3: Udjeli i dionice investicijskih fondova

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Naziv investicijskog fonda	ISIN	Vrsta fonda	Tip fonda	Ulaganje fonda	DUIF Naziv	DUIF OIB	Broj udjela/dionica na dan	Valuta	Tečaj	Država	Tržišna vrijednost poje dinačnog udjela/dionice na dan	Ne realizirana dobit / gubitak na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A4: Udjeli trgovačkih društava

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-2 / PU-3

u kunama

Naziv pravne osobe	OIB pravne osobe	Broj udjela	Je dionična vrijednost udjela na dan vrednovanja	Udjel u kapitalu (u %)	Udjel u glasačkim pravima (u %)	Nerealizirana dobit/gubitak na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3	Država pravne osobe	Ulaganja u podružnice, pridruže na društva i sudjelovanje u zajedničkim ulaganjima
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A5: Zajmovi osigurani založnim pravom na nekretnini odnosno prijenosom prava vlasništva

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-2 / PU-3

<i>u kunama</i>																										
Korisnik zajma	OIB korisnika zajma	Država korisnika zajma	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Rok povrata zajma	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Iznos odobrenog zajma	Ugovorena godišnja kamatna stopa	Nekretnina na kojoj je upisano založno pravo										Otplata zajma - dospjelo plaćeno na dan	Otplata zajma - dospjelo neplaćeno na dan	Ispravak vrijednosti	Ukupno dospjela neplaćena kamata na dan	Knjižgovedstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3
										opis nekretnine	naziv suda, ZK odjel	naziv katastarske općine	broj ZK uloška	broj katastarske čestice	tržišna vrijednost procijenjena od ovlaštenog sudskog procjenitelja	podaci o ovlaštenom sudskom procjenitelju (naziv, adresa)	datum procjene	datum upisa založnog prava								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A6: Predujmovi i zajmovi u iznosu otkupne vrijednosti osiguranja na temelju ugovora o životnom osiguranju

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-3

u kunama

Broj sklopljenih ugovora	Naziv pravne osobe korisnika	OIB pravne osobe korisnika	Država pravne osobe korisnika	Iznos odobrenog zajma	Godišnja kamatna stopa	Otplata zajma - dospjelo plaće no na dan	Otplata zajma - dospjelo neplaće no na dan	Ispravak vrijednosti	Ukupno dospjela neplaće na kamata na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	Pravna ili fizička osoba	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

U stupcu (1) za fizičke osobe se upisuje podatak o ukupnom broju sklopljenih ugovora

U stupcima (2), (3), (4) i (5) podaci se ne popunjavaju za fizičke osobe

U stupcu (2) za pravne osobe se upisuje naziv pravne osobe zajmoprimca za svaki pojedinačno sklopljeni ugovor

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A7: Zajmovi bankama

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Naziv banke - korisnik zajma	BIC - Bank international code	Država sjedišta banke	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Rok povrata zajma	Ukupan broj aneksa	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Iznos odobrenog zajma	Ugovorena godišnja kamatna stopa	Otplata zajma - dospjelo plaćeno na dan	Otplata zajma - dospjelo neplaćeno na dan	Ispravak vrijednosti	Ukupno dospjela neplaćena kamata na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A8: Zajmovi osigurani garancijom banke

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Korisnik zajma	OIB korisnika zajma	Država korisnika zajma	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Rok povrata zajma	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Iznos odobrenog zajma	Ugovorena godišnja kamatna stopa	Naziv banke koja je izdala garanciju	BIC banke koja je izdala garanciju	Država sje dišta banke koja je izdala garanciju	Datum izdavanja garancije banke	Iznos garancije banke	Razdoblje na koje se garancija banke odnosi	Otplata zajma - dospjelo plaćeno na dan	Otplata zajma - dospjelo neplaćeno na dan	Ispravak vrijednosti	Ukupno dospjela neplaćena kamata na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A9: Zajmovi osigurani vrijednosnim papirima

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Korisnik zajma	OIB korisnika zajma	Država korisnika zajma	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Rok povrata zajma	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Imas odobrenog zajma	Ugovorena godišnja kamatna stopa	Izdavatelj vrijednosnog papira	Oznaka izdavatelja vrijednosnog papira	ISIN vrijednosnog papira	Datum dostupića vrijednosnog papira	Nominalna vrijednost vrijednosnog papira	Knjižovodstvena vrijednost vrijednosnog papira na dan	Otplata zajma - dospjelo plaćeno na dan	Otplata zajma - dospjelo neplaćeno na dan	Ispravak vrijednosti	Ukupno dospjela neplaćena kamata na dan	Knjižovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A10: **Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini (pravo građenja, pravo služnosti)**

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Opis nekretnine	Adresa, mjesto	Naziv suda, ZK odjel	Naziv katastarske općine	Broj ZK uloška	Broj katastarske čestice	Datum stjecanja	Datum upisa vlasništva ili drugog stvarnog prava na nekretnini u zemljišne knjige	Podaci o ovlaštenom sudskom procjenitelju (naziv, adresa)	Datum procjene	Trošak stjecanja	Ispravak vrijednosti	Obračunati prinos u razdoblju 01.01 - na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Model vrednovanja prema MRS-u 40*	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

* upisati model fer vrijednosti ili model troška

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A11: Depoziti u bankama

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Naziv banke	BIC - Bank international code	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Rok povrata depozita	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Iznos depozita	Ugovorena godišnja kamatna stopa	Jamstveni kapital banke	Ukupno dospjela kamata na dan	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39	PU1/PU2/PU3	Valuta depozita	Država sjedišta banke
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

U stupcu (10) upisuje se jamstveni kapital banke zadnjeg izvještajnog razdoblja za banke (izvor:HNB/supervizija/pokazatelji poslovanja)

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A12: **Sredstva na poslovnom računu društva za osiguranje, odnosno društva za reosiguranje**

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Broj računa	Naziv banke	BIC - Bank international code	Iznos na dan	PU1/PU2/PU3
1	2	3	4	5

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A13: Izvedeni financijski instrumenti

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Vrste izvedenih financijskih instrumenta	Druga ugovorna strana	Druga ugovorna strana OIB	Vrsta temeljnog instrumenta	Količina/ Nominala	Je dinična cijena na dan vrednovanja	Datum dospjeća	Valuta	Tečaj	Knjigovodstvena vrijednost na dan	PU1/PU2/PU3	Država	Klasifikacija prema MRS-u 39
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A14: Zajmovi PU-3

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-3

u kunama

Naziv korisnika zajma	OIB Korisnika zajma	Drzava korisnika zajma	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Iznos odobrenog zajma	Rok povrata zajma	Ugovorena godišnja kamatna stopa	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Klasifikacija prema MRS-u 39
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)

obrazac A15: Ulaganja uz suglasnost nadzornog tijela i ostala ulaganja

Društvo za osiguranje/društvo za reosiguranje: _____

Datum: _____

PU-1 / PU-2 / PU-3

u kunama

Opis ulaganja	Knjigovodstvena vrijednost na dan	Brojčana oznaka suglasnosti nadzornog tijela	PU1/PU2/PU3	Klasifikacija prema MRS-u 39
1	2	3	4	5

Datum: _____

Odgovorna osoba: _____

(ime i prezime, potpis)