

На основу члана 13. став 5. Закона о девизном пословању („Службени гласник РС“, бр. 62/2006, 31/2011 и 119/2012), као и члана 18. став 1. тачка 3) и члана 68. Закона о Народној банци Србије („Службени гласник РС“, бр. 72/2003, 55/2004, 85/2005 – др. закон, 44/2010, 76/2012, 106/2012 и 14/2015), гувернер Народне банке Србије доноси

О Д Л У К У

О ИЗВЕШТАВАЊУ О ПОСЛОВИМА С ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ

1. Обвезници извештавања дужни су да Народној банци Србије достављају следеће извештаје о пословима с хартијама од вредности:

1) извештај о издавању дужничких хартија од вредности које резиденти емитују у иностранству – на Обрасцу ХоВ-И1 (Прилог 1);

2) извештај о издавању власничких хартија од вредности које резиденти емитују у иностранству – на Обрасцу ХоВ-И2 (Прилог 2);

3) извештај о замени, испису и доспећу хартија од вредности из одредаба под 1) и 2) ове тачке, као и о исплати камате/купона и дивиденде по основу тих хартија од вредности – на Обрасцу ХоВ-И3 (Прилог 3);

4) извештај о улагању резидената у хартије од вредности које су издали резиденти и које се воде на рачунима хартија од вредности у иностранству – на Обрасцу ХоВ-ДА1 (Прилог 4);

5) извештај о улагању резидената у хартије од вредности које су издали нерезиденти и које се воде на рачунима хартија од вредности у иностранству – на Обрасцу ХоВ-ДА2 (Прилог 5);

6) извештај о резидентима и нерезидентима – имаоцима хартија од вредности које се воде на кастоди, односно збирним рачунима (кастоди/збирни рачун – 925/935) резидентних инвестиционих друштава, односно банака, чланова Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности, а који те рачуне воде у своје име а за рачун својих клијената ималаца хартија од вредности – на Обрасцу ХоВ-ДАП (Прилог 6).

2. Извештаје из тачке 1. ове одлуке Народна банка Србије користи за израду извештаја о стању хартија од вредности, финансијских рачуна, платног биланса и међународне инвестиционе позиције Републике Србије, као и за потребе анализа стабилности финансијског система и надзора над финансијским институцијама.

3. Обвезници извештавања, у смислу ове одлуке, јесу следећи резиденти:

– инвестициона друштва – брокерско-дилерска друштва и овлашћене банке, у смислу закона којим се уређује тржиште капитала;

– банке које обављају кастоди услуге, у смислу закона којим се уређују инвестициони фондови и закона којим се уређују добровољни пензијски фондови и пензијски планови, као и банке које обављају додатне услуге чувања хартија од вредности и управљања њима за рачун својих клијената, у смислу закона којим се уређује тржиште капитала;

– друштва за управљање инвестиционим фондовима, односно добровољним пензијским фондовима, у смислу закона којим се уређују инвестициони фондови и закона којим се уређују добровољни пензијски фондови и пензијски планови;

– друга правна лица која издају хартије од вредности или су њихови имаоци.

4. Хартије од вредности, у смислу ове одлуке, јесу власничке и дужничке хартије од вредности у смислу закона којим се уређује тржиште капитала.

5. Ако су хартије од вредности издате у иностранству директно преко страног агента, обвезници извештавања по извештајима из тачке 1. одредбе од 1) до 3) ове одлуке јесу правна лица у чије име су те хартије од вредности издате.

Ако су хартије од вредности издате у иностранству посредством инвестиционог друштва, обвезници извештавања по извештајима из става 1. ове тачке јесу та инвестициона друштва.

Ако се директно код страног агента води рачун хартија од вредности у иностранству, обвезници извештавања по извештајима из тачке 1. одредбе 4) и 5) ове одлуке јесу правна лица – имаоци хартија од вредности које се воде на рачуну код страног агента.

Ако се директно код страног агента води рачун хартија од вредности у иностранству чији су имаоци инвестициони или добровољни пензијски фондови – обвезници извештавања по извештајима из става 3. ове тачке јесу друштва за управљање тим фондовима.

Ако инвестиционо друштво, односно банка за рачун својих клијената посредно води рачун хартија од вредности у иностранству, обвезници извештавања по извештајима из става 3. ове тачке јесу та инвестициона друштва, односно банке.

Изузетно од ст. 2. и 5. ове тачке, када инвестиционо друштво посредује за друго инвестиционо друштво при издавању хартија од вредности у иностранству, односно када инвестиционо друштво или банка при вођењу рачуна хартија од вредности у иностранству посредују

за друго инвестиционо друштво или банку – обвезник извештавања је то друго инвестиционо друштво које поседује податке о клијентима за чији се рачун хартије од вредности издају у иностранству, односно то друго инвестиционо друштво или та друга банка који поседују податке о клијентима који су имаоци хартија од вредности које се воде на рачуну у иностранству.

Обвезници извештавања по извештају из тачке 1. одредба под б) ове одлуке јесу инвестициона друштва, односно банке које воде рачуне хартија од вредности из тог извештаја.

6. Обвезници извештавања дужни су да извештаје из тачке 1. одредбе под 1) и 2) ове одлуке доставе само ако су у извештајном периоду издаване хартије од вредности.

Обвезници извештавања дужни су да извештај из тачке 1. одредба под 3) ове одлуке доставе само ако је у извештајном периоду дошло до замене, исписа, исплате камате/купона или исплате дивиденде по основу хартија од вредности из става 1. ове тачке.

Обвезници извештавања дужни су да извештаје из тачке 3. одредбе од 4) до 6) ове одлуке доставе само ако је последњег дана извештајног периода стање на рачуну клијента веће од нуле.

7. Обвезници извештавања дужни су да извештаје из тачке 1. ове одлуке достављају месечно, с тим да су извештаје из тачке 1. одредбе од 1) до 5) ове одлуке дужни да доставе најкасније двадесетог дана у месецу за претходни месец, а извештај из тачке 1. одредба под б) ове одлуке – најкасније петог радног дана у месецу за претходни месец.

Извештаји се достављају електронским путем Народној банци Србије – Сектору за информационе технологије, у складу са упутством којим се уређује електронско достављање података Народној банци Србије, које се објављује на интернет презентацији Народне банке Србије.

8. Обвезници извештавања одговорни су за тачност података у извештајима из ове одлуке и дужни су да Народној банци Србије, на њен захтев, доставе одговарајућу документацију којом доказују тачност тих података.

9. Обвезници извештавања дужни су да у извештајима из ове одлуке податке који се односе на новчане вредности исказују у валути у којој су издате хартије од вредности на које се ти подаци односе.

10. Народна банка Србије дужна је да примљене појединачне податке чува у складу са законом којим се уређује званична статистика и не може их достављати трећим лицима.

Народна банка Србије податке из извештаја може учинити доступним јавности само у агрегираном (збирном) облику.

11. Обвезници извештавања дужни су да извештаје из тачке 1. одредбе под 1) и 2) ове одлуке, за издате хартије од вредности које се на дан 31. децембра 2014. године воде на рачуну хартија од вредности, доставе једнократно – и то најкасније 20. јуна 2015. године.

Обвезници извештавања дужни су да доставе извештаје из тачке 1. одредбе од 1) до 5) ове одлуке за извештајне периоде јануар, фебруар, март, април и мај 2015. године – и то најкасније 20. јуна 2015. године.

Инвестициона друштва, односно банке на чијим се рачунима код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности воде хартије од вредности чији су издаваоци резиденти а имаоци нерезиденти – дужни су да најкасније 20. јуна 2015. године на Обрасцу ХоВ-ДП (Прилог 7) једнократно доставе извештај о тим нерезидентима – према стању на дан 31. марта 2015. године.

12. Прилози из ове одлуке одштампани су уз ту одлуку и њен су саставни део.

13. Даном ступања на снагу ове одлуке престају да важе тачка 1, алинеје од треће до шесте, и тачка 3. Одлуке о обавези извештавања у пословању са иностранством („Службени гласник РС“, бр. 87/2009), као и тачка 2. одредбе под 3) и 4) Упутства за спровођење Одлуке о обавези извештавања у пословању са иностранством („Службени гласник РС“, бр. 87/2009), укључујући и Образац ПИ и Образац ХОВ, који су саставни делови тог упутства.

14. Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном гласнику РС“.

О. бр. 1
7. маја 2015. године
Београд

Г у в е р н е р
Народне банке Србије

др Јоргованка Табаковић, с.р.

Образац ХоВ-И1 ИЗВЕШТАЈ О ИЗДАВАЊУ ДУЖНИЧКИХ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ РЕЗИДЕНТИ ЕМИТУЈУ У ИНОСТРАНСТВУ Матични број обвезника извештавања..... Назив обвезника извештавања..... Извештајни период		
1	Идентификација хартија од вредности	
1.1	ISIN код	ISO код
1.2	Хартије од вредности без ISIN кода	Регистрациони број
2	Држава, валута и датум издавања	
2.1	Шифра државе у којој је хартија од вредности издата	ISO код
2.2	Шифра номиналне валуте	ISO код
2.3	Датум издавања	датум
3	Подаци о издаваоцу	
3.1	Матични број издаваоца	АПР
3.2	Шифра делатности	АПР
3.3	Шифра институционалног сектора	ESA 2010
4	Подаци о дужничкој хартији од вредности	
4.1	CFI код	ISO код
4.2	Амортизациона хартија од вредности	Д
4.3	Укупан број понуђених хартија од вредности	количина
4.4	Укупан број продатих хартија од вредности (број појединачних хартија)	количина
4.5	Номинална вредност – главница по једној хартији од вредности (<i>face value</i>)	износ
4.6	Стопа дисконта у примарној продаји (%)	%
4.7	Дисконтвана цена или цена с премијом (по једној хартији од вредности)	износ
5	Ануитетни план	
5.1	Врста доспећа (купон, ануитет, главница)	К/А/Г
5.2	Датуми доспећа (купон, ануитет, главница)	датуми доспећа
5.3	Јединични износ исплате (купон, ануитет, главница)	износ
5.4	Годишња купонска стопа (у %)	%
5.5	Учесталост купона, ануитета	ознаке за учесталост
5.6	Тип каматне стопе	Ф/В/З
6	Подаци о иницијалном страном купцу	
6.1	Шифра државе нерезидента купца	ISO код
6.2	Шифра институционалног сектора нерезидента купца	шифарник НБС
6.3	Број купљених хартија од вредности	количина

Упутство за попуњавање Обрасца ХоВ-И1:

1 Идентификација хартија од вредности:

1.1 Уноси се јединствени идентификациони број хартије од вредности према стандарду ISO (*International Organization for Standardization*) 6166.

1.2 За хартије од вредности које немају ISIN (*International Securities Identification Number*) код, уноси се број из одговарајућег регистра или CUSIP (*Committee on Uniform Securities Identification Procedures*) број.

2 Држава, валута и датум издавања:

2.1 Уноси се нумеричка ознака државе у којој је хартија од вредности издата, из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

2.2 Потребно је унети нумеричку шифру валуте номиналног износа на који гласи издата хартија од вредности, из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

2.3 Уноси се датум издавања хартије од вредности.

3 Подаци о издаваоцу:

3.1 Уноси се матични број правног лица – издаваоца хартије од вредности, који му је доделио Републички завод за статистику и под којим се оно води у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре (АПР).

3.2 Шифра делатности представља четвороцифрену шифру претежне делатности која је уписана у Регистру привредних субјеката АПР-а, у складу са уредбом Владе РС којом се уређује класификација делатности.

3.3 Уноси се шифра институционалног сектора из Шифарника класификације институционалних сектора ESA 2010 (*European System of Accounts 2010*), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

4 Подаци о дужничкој хартији од вредности:

4.1 Уноси се CFI (*Classification of Financial Instruments*) код који представља класификацију хартија од вредности и сродних финансијских инструмената – међународни стандард ISO 10962.

4.2 Ако је у питању амортизациона хартија од вредности, уноси се ознака Д.

4.3 Уноси се укупан број понуђених дужничких хартија од вредности.

4.4 Уноси се укупан број издатих/продатих дужничких хартија од вредности.

4.5 Номинална вредност – главница дужничке хартије од вредности (*face value*) јесте износ на који гласи појединачна хартија од вредности.

4.6 Дисконтна стопа у примарној продаји јесте стопа дисконтовања, мера временске вредности новца, односно свођења будућих новчаних износа на садашњу вредност. Уноси се процентуални износ умањења номиналне вредности.

4.7 Уноси се номинална вредност, умањена за износ дисконта по хартији. Ако је хартија од вредности продата с премијом, уноси се износ цене с премијом.

5 Ануитетни план:

5.1 У зависности од категорије која доспева, уносе се ознаке К – купон, А – ануитет или Г – главница.

5.2 Уносе се датуми доспећа купона, ануитета и главнице.

5.3 Уноси се износ једне купонске исплате (камате), ануитета или главнице.

5.4 Уноси се годишња купонска стопа – проценат који новчани износ годишње купонске исплате (износ камате који инвеститор прима као ималац дужничке хартије од вредности) чини у односу на номиналну вредност дужничке хартије од вредности. За дужничке хартије од вредности са фиксном купонском (каматном) стопом уноси се износ те стопе, док се за дужничке хартије од вредности с варијабилном каматном (купонском) стопом уноси износ фиксне марже.

5.5 У зависности од учесталости исплате купона, уносе се следеће ознаке: 1 – годишње, 2 – полугодишње, 4 – тромесечно, 12 – месечно, 24 – двонедељно, 99 – остало.

5.6 Уноси се ознака типа каматне стопе и то: Ф – фиксна каматна стопа, В – варијабилна каматна стопа или З – дисконтна каматна стопа.

6 Подаци о иницијалном страном купцу:

6.1 Уноси се ознака државе страног купца из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

6.2 Уноси се шифра институционалног сектора из Шифарника класификације институционалних сектора за нерезиденте, који је утврдила Народна банка Србије и који је објављен на њеној интернет презентацији.

6.3 Уноси се укупан број хартија од вредности које је страно лице купило.

<p align="center">Образац ХоВ-И2</p> <p align="center">ИЗВЕШТАЈ О ИЗДАВАЊУ ВЛАСНИЧКИХ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ РЕЗИДЕНТИ ЕМИТУЈУ У ИНОСТРАНСТВУ</p> <p align="center">Матични број обвезника извештавања.....</p> <p align="center">Назив обвезника извештавања.....</p> <p align="center">Извештајни период</p>		
1	Идентификација хартија од вредности	
1.1	ISIN код	ISO код
1.2	Хартије од вредности без ISIN кода	Регистарски број
2	Држава, датум и валута издавања	
2.1	Шифра државе у којој је хартија од вредности издата	ISO код
2.2	Шифра номиналне валуте	ISO код
2.3	Датум издавања	датум
3	Подаци о издаваоцу	
3.1	Матични број издаваоца	АПР
3.2	Шифра делатности	АПР
3.3	Шифра институционалног сектора	ESA 2010
4	Подаци о власничкој хартији од вредности	
4.1	CFI код	ISO код
4.2	Укупан број продатих хартија од вредности на издавању (број појединачних хартија)	количина
4.3	Појединачна цена власничке хартије од вредности при издавању (<i>issue price</i>)	износ
5	Подаци о дивиденди	
5.1	Последња исплата дивиденде (укупно)	износ
5.2	Последња исплата дивиденде по једној власничкој хартији од вредности	износ
5.3	Валута плаћања последње дивиденде	ISO код
5.4	Исплата дивиденде у власничким хартијама од вредности (укупан број издатих акција)	број акција
5.5	ISIN код власничких хартија од вредности у којима је последња дивиденда исплаћена	ISO код
5.6	Номинална вредност власничких хартија од вредности издатих по основу дивиденде, по јединици	износ
5.7	Датум исплате последње дивиденде	датум
6	Подаци о иницијалном страном купцу	
6.1	Шифра државе нерезидента купца	ISO код
6.2	Шифра институционалног сектора нерезидента купца	шифарник НБС
6.3	Број купљених хартија од вредности	количина

Упутство за попуњавање Обрасца ХоВ-И2:

1 Идентификација хартија од вредности:

1.1 Уноси се јединствени идентификациони број хартије од вредности према стандарду ISO 6166.

1.2 За хартије од вредности које немају ISIN код, уноси се број из одговарајућег регистра или CUSIP број.

2 Држава, датум и валута издавања:

2.1 Уноси се нумеричка ознака државе у којој је хартија од вредности издата из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

2.2 Потребно је унети нумеричку шифру валуте номиналног износа на који гласи издата хартија од вредности, из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

2.3 Уноси се датум када су издате хартије од вредности.

3 Подаци о издаваоцу:

3.1 Уноси се матични број правног лица – издаваоца хартије од вредности, који му је доделио Републички завод за статистику и под којим се оно води у регистру Агенције за привредне регистре (АПР).

3.2 Шифра делатности представља четвороцифрену шифру претежне делатности која је уписана у Регистру привредних субјеката АПР-а, у складу са уредбом Владе РС којом се уређује класификација делатности.

3.3 Уноси се шифра институционалног сектора из Шифарника класификације институционалних сектора ESA 2010, који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

4 Подаци о власничкој хартији од вредности:

4.1 Уноси се CFI код који представља класификацију хартија од вредности и сродних финансијских инструмената (међународни стандард ISO 10962).

4.2 Уноси се број продатих власничких хартија од вредности на издавању.

4.3 Цена власничке хартије од вредности на издавању јесте цена коју власничка хартија од вредности постиже на тржишту у моменту издавања.

5 Подаци о дивиденди:

5.1 Уноси се укупан износ последње дивиденде, исплаћен у готовини, који је акционарско друштво исплатило акционарима.

5.2 Уноси се износ исплаћене дивиденде по једној власничкој хартији од вредности.

5.3 Потребно је унети нумеричку шифру валуте плаћања последње дивиденде из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

5.4 Ако је дивиденда исплаћена у власничким хартијама од вредности, потребно је унети укупан број тих хартија које су издате на име исплате последње дивиденде.

5.5 Уноси се јединствени идентификациони број издатих власничких хартија од вредности које су издате на име исплате последње дивиденде, према стандарду ISO 6166. За хартије од вредности које немају ISIN код, уноси се број из одговарајућег регистра или CUSIP број.

5.6 Уписује се појединачна номинална вредност власничке хартије од вредности која је издата на име исплате последње дивиденде.

5.7 Уноси се датум на који је акционарско друштво акционарима исплатило последњу дивиденду.

6 Подаци о иницијалном страном купцу:

6.1 Уноси се ознака државе страног купца из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

6.2 Уноси се шифра институционалног сектора из Шифарника класификације институционалних сектора за нерезиденте, који је утврдила Народна банка Србије и који је објављен на њеној интернет презентацији.

6.3 Уноси се укупан број хартија од вредности које је страни лице купило.

Образац ХоВ-ИЗ		
ИЗВЕШТАЈ О ЗАМЕНИ, ИСПИСУ И ДОСПЕЋУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ, КАО И О ИСПЛАТИ КАМАТЕ/КУПОНА И ДИВИДЕНДЕ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ		
Матични број обвезника извештавања.....		
Назив обвезника извештавања.....		
Извештајни период		
1	Идентификација хартије од вредности која је у периоду за који се извештава замењена или исписана или на основу које је исплаћена камата/купон или дивиденда	
1.1	Постојећи/важећи ISIN код	ISO код
1.2	Хартије од вредности без ISIN кода	Регистрациони број
1.3	Врста хартије од вредности (дужничка/власничка)	Д/Е
2	Замена издатих дужничких и власничких хартија од вредности	
2.1	Нови ISIN код	ISO код
2.2	Нови CFI код	ISO код
2.3	Нова номинална вредност по хартији од вредности	износ
2.4	Шифра валуте	ISO код
3	Испис издатих власничких и дужничких хартија од вредности	
3.1	Испис због измирења обавеза по доспећу, за дужничке хартије од вредности	Д
3.1.1	Исплаћени износ по доспећу	износ
3.2	Испис због повлачења издатих хартија од вредности пре доспећа:	
3.2.1	Делимично повлачење хартија од вредности:	Д
3.2.1.1	Број хартија од вредности који је повучен	количина
3.2.1.2	Номинална вредност појединачне хартије од вредности која је повучена	износ
3.2.2	Повлачење целокупне емисије хартија од вредности	Д
3.2.2.1	Номинална вредност повучене целокупне емисије хартија од вредности	износ
3.2.3	Узрок исписа хартија од вредности	ознака исписа
4	Исплата камате/купона	
4.1	Укупна номинална вредност исплаћене камате/купона	износ
4.2	Датум доспећа следеће камате/купона	датум
5	Исплата дивиденде	
5.1	Укупни износ дивиденде који је исплаћен у периоду за који се извештава	износ
5.2	Исплаћена дивиденда по власничкој хартији од вредности	износ
5.3	Шифра валуте плаћања последње дивиденде	ISO код
5.4	Датум исплате последње дивиденде	датум
5.5	Расподела власничких хартија од вредности по основу дивиденде	Д
5.6	ISIN код власничке хартије од вредности издате по основу последње дивиденде	ISO код
6	Подаци о тренутном имаоцу хартије од вредности	
6.1	Шифра државе имаоца	ISO код
6.2	Шифра институционалног сектора имаоца	ESA 2010/шифарник НБС
6.3	Број купљених хартија од вредности	количина

Упутство за попуњавање Обрасца ХоВ-ИЗ:

1 Идентификација хартије од вредности која је у периоду за који се извештава замењена или исписана или на основу које је исплаћена камата/купон или дивиденда:

1.1 Уноси се јединствени (постојећи/важећи) идентификациони број хартије од вредности према стандарду ISO 6166.

1.2 За хартије од вредности које немају ISIN код, уноси се број из одговарајућег регистра или CUSIP број.

1.3 Потребно је унети ознаку Д за дужничке или Е за власничке хартије од вредности.

2 Замена издатих дужничких и власничких хартија од вредности:

Када издавалац издаје хартије од вредности ради замене постојећих хартија од вредности због промене њихове номиналне вредности, при чему се број хартија од вредности које припадају законитим имаоцима не мења – потребно је да обвезник извештавања попуни поља 2.1, 2.2 и 2.3.

2.1 Уноси се нови идентификациони број који хартија од вредности добија (стандард ISO 6166).

2.2 Уноси се нови CFI код у складу с међународним стандардом ISO 10962.

2.3 Потребно је унети нову јединичну номиналну вредност хартије од вредности.

2.4 Потребно је унети нумеричку шифру валуте номиналног износа на који гласи издата хартија од вредности из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

3 Испис издатих власничких и дужничких хартија од вредности:

3.1 У ово поље обвезници извештавања уносе ознаку Д ако су по доспећу извршили испис дужничке хартије од вредности на основу измирења обавеза по тој хартији.

3.1.1 Уноси се износ исплаћене главнице по дужничкој хартији од вредности, тј. исписани износ.

3.2 Повлачење издатих хартија од вредности пре доспећа може бити делимично повлачење или повлачење целокупне емисије хартија од вредности.

3.2.1 Ако је повучен само део издатих хартија од вредности, потребно је у ово поље уписати ознаку Д и попунити поља 3.2.1.1 и 3.2.1.2, која следе.

3.2.1.1 Уноси се број хартија од вредности које су повучене из оптицаја.

3.2.1.2 Уноси се номинална вредност појединачне хартије од вредности која је повучена из оптицаја, главница појединачне дужничке хартије од вредности (*face value*) и појединачна цена власничке хартије од вредности при издавању (*issue price*).

3.2.2 Ако је повучена целокупна емисија хартија од вредности потребно је у ово поље уписати ознаку Д и обавезно попунити поље 3.2.2.1.

3.2.2.1 Уноси се номинална вредност повучене целокупне емисије хартија од вредности.

3.2.3 Потребно је унети одговарајућу ознаку узрока исписа хартија од вредности, и то: А1 – промена правне форме, А2 – стечај и ликвидација, А3 – статусна промена и А4 – откуп дужничке хартије од вредности пре рока доспећа.

4 Исплата камате/купона:

Овај одељак обвезници извештавања попуњавају за све дужничке хартије од вредности за које се исплаћује камата/купон.

4.1 Потребно је унети укупну номиналну вредност која је по основу камате/купона исплаћена имаоцу дужничке хартије од вредности у току извештајног периода.

4.2 Уноси се датум доспећа следеће камате/купона.

5 Исплата дивиденде:

Овај одељак се попуњава за све власничке хартије од вредности за које се исплаћује дивиденда.

5.1 Уноси се укупан износ дивиденде који је исплаћен у извештајном периоду.

5.2 Уноси се исплаћен износ дивиденде по једној власничкој хартији од вредности.

5.3 Потребно је унети нумеричку шифру валуте у којој је исплаћена последња дивиденда, из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на Интернет презентацији Народне банке Србије.

5.4 Уноси се датум исплате последње дивиденде. Наведени датум мора бити из месеца за који се извештава.

5.5 Ако је издавалац у извештајном периоду исплатио дивиденде у власничким хартијама од вредности друштва, потребно је да обвезник извештавања у ово поље унесе ознаку Д и да о новој емисији власничких хартија од вредности обавести Народну банку Србије достављајући образац ХоВ-И2.

5.6 Потребно је унети јединствени идентификациони број хартије од вредности, ISIN код власничке хартије од вредности према стандарду ISO 6166, која је издата по основу исплате дивиденде. За хартије од вредности које немају ISIN код, уноси се број из одговарајућег регистра или CUSIP број.

6 Подаци о тренутном имаоцу хартије од вредности:

6.1 Уноси се ознака државе имаоца хартије од вредности на последњи дан извештајног периода – из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

6.2 Уноси се шифра институционалног сектора имаоца хартије од вредности из Шифарника класификације институционалних сектора ESA 2010 (за резиденте) и Шифарника класификације институционалних сектора за нерезиденте (који је утврдила Народна банка Србије), а који су објављени на интернет презентацији Народне банке Србије.

6.3 Уноси се укупан број хартија од вредности које ималац поседује.

5 Потребно је унети CFI код, који представља класификацију хартија од вредности и сродних финансијских инструмената (међународни стандард ISO 10962).

6 Уноси се нумеричка шифра валуте номиналног износа на који гласи издата хартија од вредности из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

7 Потребно је унети пословно име издаваоца хартије од вредности.

8 Уноси се шифра институционалног сектора издаваоца хартије од вредности из Шифарника класификације институционалних сектора ESA 2010, који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

9 Уноси се нумеричка ознака државе седишта страног инвестиционог друштва или банке код којих се води хартија од вредности, из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

10 Уноси се датум када је издата хартија од вредности.

11 Уноси се датум доспећа главнице обавезе, у случају дужничких хартија од вредности.

Позиција на крају месеца:

12 Потребно је унети јединичну номиналну вредност дужничке или власничке хартије од вредности. Ако је ималац у току месеца за који извештава продао све хартије од вредности које носе исти ISIN код (односно број из одговарајућег регистра, односно CUSIP број) а биле су предмет улагања имаоца, или ако их је издавалац откупио – потребно је да обвезник извештавања у ово поље унесе нулу.

13 Уноси се број хартија од вредности које ималац поседује на крају месеца за који извештава.

14 Уноси се проценат учешћа у капиталу издаваоца који је стечен укупним улагањем у власничке хартије од вредности.

- 5 Потребно је унети CFI код који представља класификацију хартија од вредности и сродних финансијских инструмената (међународни стандард ISO 10962), ако је тај податак доступан обвезнику извештавања.
- 6 Уноси се нумеричка шифра валуте номиналног износа на који гласи хартија од вредности којом се трговало, из Шифарника валута (међународни стандард ISO 4217), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.
- 7 Уноси се нумеричка ознака државе у којој је издата хартија од вредности, из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.
- 8 Уноси се нумеричка ознака државе седишта страног инвестиционог друштва, односно банке код којих се води хартија од вредности, из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.
- 9 Уноси се датум издавања хартије од вредности, ако је тај податак доступан обвезнику извештавања.
- 10 Уноси се датум доспећа главнице обавезе, у случају дужничких хартија од вредности.

Позиција на крају месеца:

- 11 Номинална вредност – главница дужничке хартије од вредности јесте износ на који је издата појединачна хартија од вредности и на коју се обрачунава припадајућа камата. Кад су у питању власничке хартије од вредности, уноси се тржишна цена на затварању последњег дана у месецу (*closing price*).
- 12 Уноси се број хартија од вредности који ималац поседује на крају месеца за који извештава.

4 Потребно је унети матични број клијента који му је додељен у систему Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности кад је обвезник извештавања отворио рачун.

5 Уноси се ознака 925 за кастоди рачун, односно 935 за збирни рачун.

6 Уноси се шифра институционалног сектора имаоца хартије од вредности из Шифарника класификације институционалних сектора ESA 2010 и Шифарника класификације институционалних сектора за нерезиденте (који је утврдила Народна банка Србије), а који су објављени на интернет презентацији Народне банке Србије.

7 Уноси се нумеричка ознака државе седишта имаоца хартије од вредности, из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.

3 Обвезници извештавања уносе порески идентификациони број – ПИБ, који нерезиденту додељује Пореска управа. Податке о хартијама од вредности које држе нерезиденти – физичка лица потребно је агрегирати по државама у којима се налазе пребивалишта ималаца и унети шифру 24 (сектор становништва).

4 Потребно је унети пословно име страног инвеститора – имаоца хартија од вредности. Ово поље не треба попунити ако се извештава о физичким лицима.

5 Уноси се шифра институционалног сектора имаоца хартије од вредности из Шифарника класификације институционалних сектора за нерезиденте, који је утврдила Народна банка Србије и који је објављен на њеној интернет презентацији.

6 Уноси се нумеричка ознака државе седишта нерезидента – имаоца хартије од вредности, из Шифарника земаља (међународни стандард ISO 3166 за географско кодирање имена државе), који је објављен на интернет презентацији Народне банке Србије.