

UPUTA ZA POPUNJAVANJE OBRASCA RSV-2 ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Ovom Uputom propisan je način popunjavanja Obrasca RSV-2 (dalje u tekstu: Obrazac) za unos podataka u Registar stvarnih vlasnika. Sastavni dio Obrasca su Privitak 1 Obrascu RSV-2 (dalje u tekstu: Privitak 1), Privitak 2 Obrascu RSV-2 (dalje u tekstu: Privitak 2) i Privitak 3 Obrascu RSV-2 (dalje u tekstu: Privitak 3).

Stvarni vlasnik stranke jest svaka fizička osoba (osobe) koja je konačni vlasnik stranke ili kontrolira stranku (članak 4. točka 42. Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma, Narodne novine, broj: 108/17 i 39/19, dalje u tekstu: Zakon)

Obrazac RSV-2 popunjava pravni subjekt iz članka 32. stavka 1. točke a) podtočke 1. Zakona koji je dioničko društvo.

Rubrike ovoga Obrasca ili Privitaka koje nije potrebno popuniti sukladno ovoj Uputi potrebno je precrtati prilikom predaje ovoga Obrasca ili Privitaka u poslovnici Financijske agencije. Kada dioničko društvo upisuje podatke u Registar korištenjem web aplikacije, aplikacija prikazuje samo rubrike Obrasca ili Privitaka koje je potrebno popuniti.

Privitak 1 se popunjava ako dioničko društvo ima više od jednog stvarnog vlasnika.

Privitak 2 se popunjava ako je imatelj kontrolnog računa fizička osoba.

Privitak 3 se popunjava ako je imatelj kontrolnog računa pravna osoba.

Obrazac je moguće popuniti na računalu te ga ispisati, a nakon ispisa potrebno je potpisati Obrazac sukladno točkama 28. i 29. ove Upute. Također, Obrazac je moguće ispisati i ručno popuniti. Obrazac se u tiskanom obliku popunjava čitljivo velikim tiskanim slovima. Navedeno se odnosi i na Privitak 1, Privitak 2 i Privitak 3 ovome Obrascu.

Prilikom predaje popunjenog i potpisanog Obrasca u poslovnici Financijske agencije osoba ovlaštena za upis podataka u Registar uz Obrazac prilaže presliku vlastitog službenog osobnog dokumenta. Ako osoba predaje Obrazac u svojstvu opunomoćenika tada prilaže i punomoć.

I. U poglavlju »PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČKE 1. ZAKONA KOJI JE DIONIČKO DRUŠTVO« (rubrike 1 do 9) upisuju se podatci o dioničkom društvu: osobni identifikacijski broj (OIB), naziv, sjedište i pravni oblik, kotira li dioničko društvo na burzi, naziv burze na kojoj dioničko društvo kotira, ima li dioničko društvo izdane dionice na donositelja, napomena te podatci o broju fizičkih i/ili pravnih osoba koje su prvih 10 imatelja kontrolnih računa.

1. U rubriku 1 «Osobni identifikacijski broj (OIB)» upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je dioničkom društvu dodijelilo Ministarstvo financija – Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojevanih znamenaka OIB-a.

2. U rubriku 2 «Naziv» upisuje se točan naziv dioničkog društva pod kojim je dioničko društvo upisano u Sudskom registru.

3. U rubriku 3 «Sjedište» upisuje se adresa sjedišta dioničkog društva: ulica i kućni broj, mjesto i država.

4. U rubriku 4 «Pravni oblik» upisuje se oznaka “x” u odgovarajuće polje koja označava da je pravni oblik »dioničko društvo«.

5. U rubriku 5 «Subjekt kotira na burzi » upisuje se oznaka “x” u polje »Da« ili »Ne« ovisno o tome trguje li se financijskim instrumentima toga dioničkog društva na burzi ili uređenom tržištu u jednoj ili više država članica u skladu s propisima u Europskoj uniji ili u trećoj državi, pod uvjetom da u toj trećoj državi vrijede zahtjevi za objavljivanje podataka u skladu s propisima u Europskoj uniji, koji osiguravaju odgovarajuću transparentnost podataka o stvarnim vlasnicima stranke.

Ako se oznaka “x” upiše u polje koje označava »Ne« dioničko društvo popunjava i rubrike obrasca 7 do 29, Privitak 1 (ako ima više od jednog stvarnog vlasnika) te Privitak 2 i/ili Privitak 3.

Ako se oznaka “x” upiše u polje koje označava »Da«, dioničko društvo ne popunjava rubrike 9 do 25 te je nepopunjene rubrike potrebno precrtati.

Ako nakon upisa podataka u ovu rubriku dioničko društvo za koje je oznaka “x” upisana u polje »Da« prestane kotirati na burzi, tada je dioničko društvo dužno ažurirati podatke u Registru i popuniti ovaj Obrazac zajedno s privitcima sukladno članku 5. stavcima 1. do 6. Pravilnika i članku 9. Pravilnika.

Ako nakon upisa podataka u ovu rubriku dioničko društvo za koje je oznaka “x” upisana u polje »Ne« počne kotirati na burzi, tada je dioničko društvo dužno ažurirati podatke u Registru i popuniti ovaj Obrazac sukladno ovoj Uputi, odnosno upisati oznaku “x” u polje koje označava »Da«, te precrtati nepopunjene rubrike 9 do 25.

6. U rubriku 6 « Burza na kojoj subjekt kotira (navedite jednu burzu na kojoj se ta informacija može provjeriti » upisuje se puni naziv najmanje jedne burze na kojoj dioničko društvo kotira. Podatak da dioničko društvo kotira na burzi mora biti provjerljiv (dostupan putem internetske stranice burze).

7. U rubriku 7 «Ima li dioničko društvo dionice na donositelja» upisuje se oznaka “x” u polje „Da“ ili „Ne“ ovisno ima li dioničko društvo izdane dionice na donositelja ili ne.

8. U rubriku 8 «Napomena» dioničko društvo koje je u rubrici 7 upisalo “x” u polje „Da“ dužno je upisati broj izdanih dionica na donositelja. Također, dioničko društvo može u rubriku 8 upisati i dodatne podatke vezano za podatke koji su upisani u rubrikama 5, 6 i 7 (npr. datum od kada društvo kotira na burzi i dr.).

9. U rubriku 9 «Podatci o prvih 10 imatelja kontrolnih računa» upisuje se oznaka “x” u odgovarajuće polje koje označava je li imatelj kontrolnih računa jedna osoba ili više osoba. Ako se oznaka “x” upiše u polje koje označava »Više osoba (od 2 do najviše 10)« potrebno je u nastavku u dodatnom polju upisati broj imatelja kontrolnih računa. Ako je broj imatelja kontrolnih računa veći od deset, tada je u rubriku 9 u dodatnom polju potrebno upisati broj 10.

Imatelj kontrolnog računa jest fizička ili pravna osoba koja je vlasnik dionica dioničkog društva s kojim dionicama može ostvarivati upravljačka prava u tom dioničkom društvu (članak 2. točka 2. Pravilnika).

Ako je imatelj kontrolnog računa fizička osoba popunjava se Privitak 2, a ako je imatelj kontrolnog računa pravna osoba popunjava se Privitak 3.

Popunjavanjem Privitka 2 i Privitka 3 pojedinačno se upisuju podatci za prvih deset imatelja kontrolnih računa (od imatelja s najvećim brojem dionica prema imatelju s najmanjim brojem dionica). Prvih deset imatelja kontrolnih računa su fizičke ili pravne osobe koje imaju najveći broj dionica s kojim dionicama mogu ostvarivati upravljačka prava u tom dioničkom društvu.

II. U poglavlju »PODATCI O STVARNOM VLASNIKU (STVARNIM VLASNICIMA)« (rubrike 10 do 22) upisuju se podatci o broju fizičkih osoba koje su stvarni vlasnici dioničkog društva, te podatci o pojedinoj fizičkoj osobi stvarnom vlasniku dioničkog društva.

Ako je stvarni vlasnik fizička osoba kojoj je dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 11 do 17: osobni identifikacijski broj (OIB), ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva).

Ako je stvarni vlasnik fizička osoba strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 12 do 22: ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva), podatci o vrsti, broju, izdavatelju, državi i datumu isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina.

Sukladno članku 4. točki 42. Zakona stvarni vlasnik stranke jest svaka fizička osoba (osobe) koja je konačni vlasnik stranke ili kontrolira stranku ili na drugi način njome upravlja, i/ili fizička osoba (osobe) u čije ime se provodi transakcija, uključujući onu fizičku osobu (osobe) koje izvršavaju krajnju učinkovitu kontrolu nad pravnom osobom ili pravnim uređenjem. Pojam stvarnog vlasnika detaljnije je definiran člankom 28. Zakona.

10. U rubriku 10 «Stvarni vlasnik je» upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava je li stvarni vlasnik dioničkog društva jedna fizička osoba ili su dvije ili više fizičkih osoba stvarni vlasnici dioničkog društva. Ako se oznaka "x" upiše u polje koje označava »Dvije ili više fizičkih osoba (navesti)« potrebno je u nastavku u dodatnom polju upisati ukupan broj fizičkih osoba koje su stvarni vlasnici tog dioničkog društva. U tom slučaju podatci za jednu fizičku osobu stvarnog vlasnika upisuju se u Obrascu a podatci za ostale fizičke osobe stvarne vlasnike dioničkog društva u Privitku 1.

11. U rubriku 11 «Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe» upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je fizičkoj osobi dodijelilo Ministarstvo financija – Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojevanih znamenaka OIB-a. Ako je stvarni vlasnik strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB za njega dioničko društvo ne popunjava rubriku 11 nego je tu rubriku potrebno precrtati.

12. U rubriku 12 «Ime» upisuje se ime fizičke osobe stvarnog vlasnika. Ime koje se upisuje mora odgovarati imenu koje se navodi u identifikacijskoj ispravi fizičke osobe stvarnog vlasnika.

13. U rubriku 13 «Prezime» upisuje se prezime fizičke osobe stvarnog vlasnika. Prezime koje se upisuje mora odgovarati prezimenu koje se navodi u identifikacijskoj ispravi fizičke osobe stvarnog vlasnika.

14. U rubriku 14 «Datum rođenja» upisuje se brojkom dan, mjesec i godina rođenja fizičke osobe stvarnog vlasnika (u obliku DDMMGGGG).

15. U rubriku 15 «Država prebivališta» upisuje se država prebivališta fizičke osobe stvarnog vlasnika. Država prebivališta koja se upisuje mora odgovarati državi prebivališta koja se navodi u identifikacijskoj ispravi fizičke osobe stvarnog vlasnika.

16. U rubriku 16 «Državljanstvo 1» upisuje se državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika.

17. U rubriku 17 «Državljanstvo 2» upisuje se drugo državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika.

Ako fizička osoba stvarni vlasnik ima samo jedno državljanstvo tada je rubriku 17 potrebno precrtati.

Rubrike 18 do 22 dioničko društvo popunjava ako je stvarni vlasnik fizička osoba koja je strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB.

18. U rubriku 18 «Vrsta identifikacijske isprave» upisuje se oznaka “x” u odgovarajuće polje koje označava vrstu identifikacijske isprave (osobna iskaznica ili putovnica) stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB. Ako se oznaka “x” upiše u polje koje označava »Drugo« potrebno je u nastavku u dodatnom polju upisati naziv te identifikacijske isprave.

19. U rubriku 19 «Broj identifikacijske isprave» upisuje se broj identifikacijske isprave stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB (npr. ako je dioničko društvo u rubrici 18 označilo polje „osobna iskaznica“ tada upisuje broj osobne iskaznice).

20. U rubriku 20 «Država u kojoj je isprava izdana» upisuje se država koja je izdala identifikacijsku ispravu stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB, a za koju identifikacijsku ispravu je dioničko društvo upisalo podatke u rubrike 18 i 19.

21. U rubriku 21 «Izdavatelj isprave» upisuje se naziv inozemnog nadležnog tijela koje je izdalo identifikacijsku ispravu stranom državljaninu kojemu nije dodijeljen OIB, a za koju identifikacijsku ispravu je dioničko društvo upisalo podatke u rubrike 18 i 19.

22. U rubriku 22 «Datum isteka važenja identifikacijske isprave» upisuje se datum isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB (u obliku DDMMGGGG), a za koju identifikacijsku ispravu je dioničko društvo upisalo podatke u rubrike 18 i 19.

III. U poglavlju »PRIRODA I OPSEG STVARNOG VLASNIŠTVA« (rubrike 23 do 26) upisuju se podatci o prirodi stvarnog vlasništva, napomena te podatci o opsegu stvarnog vlasništva i datum od kada vrijede upisani podatci.

Priroda stvarnog vlasništva pojam je koji se koristi za izravno vlasništvo, neizravno vlasništvo ili kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava odnosno za drugi opis prirode stvarnoga vlasništva koji pravni subjekt ili upravitelj trusta upisuje u Registar sukladno odredbama Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika (članak 2. točka 10. Pravilnika).

Opseg stvarnog vlasništva pojam je koji se koristi za postotak udjela u izravnom ili neizravnom vlasništvu odnosno broj dionica i postotak izravnog ili neizravnog vlasništva iz članka 28. stavaka 5. i 6. Zakona, odnosno za drugi opis opsega vlasništva koji pravni subjekt ili upravitelj trusta upisuje u Registar sukladno odredbama Pravilnika o Registru stvarnih vlasnika (članak 2. točka 6. Pravilnika).

23. U rubriku 23 «Priroda stvarnog vlasništva» upisuje se oznaka “x” u odgovarajuće polje koje označava prirodu stvarnog vlasništva.

Pokazatelj izravnoga vlasništva koje fizička osoba ima u pravnoj osobi vlasništvo je nad preko 25 % poslovnih udjela, glasačkih ili drugih prava na temelju kojih ostvaruje pravo upravljanja pravnom osobom ili vlasništvo 25 % plus jedna dionica (članak 28. stavak 5. Zakona).

Pokazatelj neizravnoga vlasništva vlasništvo je ili kontrola iste fizičke osobe (osoba) nad jednom ili više pravnih osoba koje pojedinačno ili zajedno imaju preko 25 % poslovnih udjela ili 25 % plus jedna dionica u stranci (članak 28. stavak 6. Zakona).

Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava može se odnositi i na kriterije kontrole korištene u pripremi konsolidiranih financijskih izvještaja, primjerice sporazuma dioničara, ostvarivanjem prevladavajućega utjecaja i ovlasti za imenovanje višega rukovodstva (članak 28. stavak 7. Zakona).

24. U rubriku 24 «Napomena» dioničko društvo dužno je upisati dodatno pojašnjenje prirode stvarnog vlasništva ako je dioničko društvo označilo u prethodnoj rubrici (rubrika 23) da se radi o »neizravnom vlasništvu« ili »kontrolnom položaju u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava«. Primjerice u ovoj rubrici potrebno je opisati način na koji stvarni vlasnik kontrolira dioničko društvo neizravnim vlasništvom putem jedne ili više drugih pravnih osoba. Također, ako je označeno polje pod nazivom «Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava», tada je dioničko društvo dužno u napomeni opisati način na koji stvarni vlasnik kontrolira dioničko društvo za koje se upisuju podatci u Registar (članak 9. stavak 3. Pravilnika).

Ako je u rubrici 23 ovoga Obrasca označeno polje pod nazivom «Izravno vlasništvo» tada je rubriku 24 potrebno prectati.

25. U rubriku 25 «Opseg stvarnog vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %» upisuje se postotak udjela u vlasništvu (na dvije decimale).

26. U rubriku 26 «Datum od kada vrijedi upisani podatak» upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podatci o prirodi i opsegu stvarnog vlasništva iz rubrika 23-25 Obrasca za stvarnog vlasnika čiji su podatci upisani u rubrikama 11 do 22 Obrasca. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je fizička osoba za koju se upisuju

podatci u Registar stvarni vlasnik toga dioničkog društva. Ovaj datum može biti isti kao datum upisa ili prethoditi tome datumu.

Ako je dioničko društvo prilikom popunjavanja obrasca u rubrici 5 upisalo oznaku "x" u polje »Da« iz razloga što se financijskim instrumentima toga dioničkog društva trguje na burzi ili uređenom tržištu u jednoj ili više država članica u skladu s propisima u Europskoj uniji ili u trećoj državi, pod uvjetom da u toj trećoj državi vrijede zahtjevi za objavljivanje podataka u skladu s propisima u Europskoj uniji, koji osiguravaju odgovarajuću transparentnost podataka o stvarnim vlasnicima stranke, tada je u ovu rubriku potrebno upisati datum od kada dioničko društvo kotira na burzi.

27. U rubriku 27 «Datum upisa u Registar» upisuje se datum kada je ovlaštena osoba za upis podataka u Registar predala popunjeni i potpisani Obrazac u poslovnici Financijske agencije (u obliku DDMMGGGG).

28. U rubriku 28 «Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar» upisuje se ime i prezime ovlaštene osobe za upis podataka u Registar. *Osoba ovlaštena za upis podataka* u Registar jest osoba ovlaštena za zastupanje pravne osobe ili opunomoćenik pravne osobe ovlašten za upis podataka u Registar (članak 2. točka 7. Pravilnika). Punomoć ima značenje kao u zakonu koji uređuje obvezne odnose te ne mora biti ovjerena kod javnog bilježnika (članak 2. točka 11. Pravilnika).

Ako se u poslovnici Financijske agencije predaje tiskani Obrazac tada se u ovu rubriku upisuje ime i prezime osobe koja predaje Obrazac u poslovnici Financijske agencije, a koja osoba je ovlaštena za upis podataka u Registar.

29. U rubriku 29 «Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar» potpisuje se osoba ovlaštena za upis podataka u Registar (osoba čije ime i prezime je upisano u rubrici 28).