

Popunjavanje Obrazaca RSV-1 i RSV-2 s Privitcima pri upisu u Registar stvarnih vlasnika

Božo Prelević, dipl. iur.

Trgovačka društva, podružnice stranih trgovačkih društava, udruge koje su promijenile osobe ovlaštene za zastupanje upisane u Registar udruga, zaklade, fundacije, ustanove kojima Republika Hrvatska ili jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave nije jedini osnivač te upravitelj trusta ako je trust kojim upravlja obveznik osobnog identifikacijskog broja, dužni su do 31. prosinca 2019. upisati podatke o svojim stvarnim vlasnicima u Registar stvarnih vlasnika. Autor u članku daje primjere popunjavanja obrazaca RSV-1 i RSV-2 i njihovih privitaka, sa detaljnim uputama.

1. Uvod

Odredbama Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma¹ (u nastavku teksta: Zakon) predviđena je obveza prijave stvarnih vlasnika stranke u sustavu sprječavanja pranja novca u Registar stvarnih vlasnika (u nastavku teksta: Registar). Prijava stvarnih vlasnika u Registar detaljnije je uređena Pravilnikom o Registru stvarnih vlasnika² (u nastavku teksta: Pravilnik). Pravilnikom je, između ostalog, određeno kako su trgovačka društva, podružnice stranih trgovačkih društava, udruge koje su promijenile osobe ovlaštene za zastupanje upisane u Registar udruga, zaklade, fundacije, ustanove kojima Republika Hrvatska ili jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave nije jedini osnivač te upravitelj trusta ako je trust kojim upravlja obveznik osobnog identifikacijskog broja, dužni do 31. prosinca 2019. upisati podatke o svojim stvarnim vlasnicima u Registar.

Treba istaknuti kako važnu ulogu u pružanju informacija za obveznike primjene Zakona kada se radi o problematici upisa stvarnih vlasnika stranke u Registar ima i Ministarstvo financija RH (u nastavku teksta: Ministarstvo), na čijoj se internetskoj stranici <http://www.mfin.hr/hr/registar-stvarnih-vlasnika>, mogu naći sve potrebne informacije u vezi upisa stvarnih vlasnika stranke u Registar. Osim toga, na interetskoj stranici Ministarstva [http://www.mfin.hr/hr/obracisci-za-upis-podataka-u-registar-stvarnih-vlasnika-i-upute-za-popunjavanje-](http://www.mfin.hr/hr/obracisci-za-upis-podataka-u-registar-stvarnih-vlasnika-i-upute-za-popunjavanje-obrazaca)

[nje-obrazaca](#), nalaze se Obrasci za upis u Registar, sa uputama za njihovo popunjavanje.

U ovom stručnom članku nećemo obraditi važne teme za upis stvarnih vlasnika u Registar koje se odnose na: utvrđivanje i pro- vjeru identiteta stvarnog vlasnika stranke, novčane kazne za prekr- šaje u slučaju nepoštivanja rokova za upis u Registar, načinu upisa u Registar te na dostupnost podataka iz Registra, budući smo ove teme obradili u jednom od prijašnjih brojeva RiPup-a³. U nastavku članka najprije ćemo odgovoriti na pitanje tko su obveznici upisa svojih stvarnih vlasnika u Registar.

2. Obveznici upisa podataka o stvarnom vlasniku u Registar

Zakonom je određeno kako su sljedeći subjekti dužni u Registar upisati podatke o svom stvarnom vlasniku (stvarnim vlasnicima)⁴:

- trgovačka društva;
- podružnice stranih trgovačkih društava;
- udruge;
- zaklade;
- fundacije;
- ustanove kojima RH, ili JLP(R)S nije jedini osnivač.
- upravitelj trusta ako je trust kojim upravlja obveznik OIB-a.

3 Vidjeti stručni članak autora Prelević, Božo, "Obveza prijave stvarnog vlasnika stranke u Registar", RiPup br. 7/2019, str. 153.

4 Čl. 32. st. 1. Zakona.

1 Nar. nov., br. 108/17 i 39/19.

2 Nar. nov., br. 53/19 od 24. svibnja 2019.

**ističemo...**

Navedeni subjekti dužni su upisati podatke o svojim stvarnim vlasnicima u Registar najkasnije do 31. prosinca 2019.

3. Stvarni vlasnik stranke koji se upisuje u Registar**ističemo...**

Sukladno zakonskim odredbama, stvarni vlasnik stranke je 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 uređenjem⁵.

Stvarnim vlasnikom pravne osobe smatra se svaka fizička osoba (osobe) koja je u konačnici vlasnik, ili kontrolira stranku, ili u čije ime se provodi transakcija i uključuje barem⁶:

- fizičku osobu (osobe) koja je vlasnik pravne osobe te koja kontrolira pravnu osobu izravnim vlasništvom preko dovoljnoga postotka dionica, uključujući i dionice na donositelja, ili prava glasa, ili poslovnih udjela u toj pravnoj osobi, pri čemu je pokazatelj izravnog vlasništva koje fizička osoba ima u pravnoj osobi vlasništvo nad preko 25 % poslovnih udjela, glasačkih ili drugih prava temeljem kojih ostvaruje pravo upravljanja pravnom osobom, ili vlasništvo 25 % plus jedna dionica;
- fizičku osobu (osobe) koja kontrolira pravnu osobu neizravnim vlasništvom preko dovoljnoga postotka dionica, uključujući i dionice na donositelja, ili prava glasa, ili poslovnih udjela u toj pravnoj osobi, pri čemu je pokazatelj neizravnog vlasništva, vlasništvo ili kontrola iste fizičke osobe (osoba) nad jednom ili više pravnih osoba koje pojedinačno ili zajedno imaju preko 25 % poslovnih udjela ili 25 % plus jednu dionicu u stranci, ili;
- fizičku osobu (osobe) koja ima kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava, pri čemu se kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava može odnositi i na kriterije kontrole korištene u pripremi konsolidiranih financijskih izvještaja, primjerice sporazuma dioničara, ostvarivanjem prevladavajućega utjecaja i ovlasti za imenovanje višega rukovodstva.

Stvarnim vlasnikom smatra se fizička osoba (osobe) koja kontrolira drugu fizičku osobu i/ili fizička osoba (osobe) u čije se ime obavlja transakcija.

**ističemo...**

U slučaju da nije moguće identificirati fizičku osobu (osobe) iz navedene odredbe čl. 28. st. 1. Zakona, ili ako postoji sumnja da identificirana fizička osoba (osobe) nije stvarni vlasnik stranke te u slučaju kada su iscrpljena sva moguća sredstva kako bi se utvrdio stvarni vlasnik, stvarnim vlasnikom stranke smatra se fizička osoba (osobe) koja je član uprave ili drugoga poslovnog tijela, ili osoba koja obavlja jednakovrijedne funkcije⁷.

Ako je identificirani stvarni vlasnik fizička osoba (osobe) koja je član uprave ili drugoga poslovnog tijela ili osoba koja obavlja jednakovrijedne funkcije, obveznik iz čl. 9. Zakona poduzima potrebne razumne mjere radi provjere identiteta fizičke osobe (osoba) koja je član uprave ili drugoga poslovnog tijela te vodi evidenciju o poduzetim mjerama i o eventualnim poteškoćama s kojima se susreo tijekom procesa provjere, **što je dužan i dokumentirati**.

3.1. Stvarni vlasnik trusta

Stvarnim vlasnikom trusta i s njime izjednačenoga subjekta stranoga prava smatra se svaka fizička osoba (ili više njih) iz čl. 31. Zakona⁸, koja u konačnici kontrolira trust, ili s njim izjednačeni subjekt stranoga prava, izravnim ili neizravnim vlasništvom, ili drugim sredstvima⁹.

3.2. Stvarni vlasnik udruge, zaklade, ustanove i drugih subjekata**ističemo...**

U slučaju da nije moguće identificirati fizičku osobu (osobe) iz čl. 28. st. 1. Zakona, stvarnim vlasnikom domaćih i stranih udruga i njihovih saveza, zaklada, fundacija, ustanova, umjetničkih organizacija, komora, sindikata, udruga poslodavaca, političkih stranaka, zadruga, kreditnih unija, ili vjerskih zajednica može se smatrati svaka fizička osoba ovlaštena za zastupanje¹⁰.

4. Upis u Registar i rokovi

Registar je središnja elektronička baza podataka o stvarnim vlasnicima pravnih subjekata osnovanih na području RH i trustova i s njima izjednačenih subjekata stranoga prava kojima je izdan OIB¹¹. Pod pojmom trusta, sukladno Zakonu, podrazumijeva se trust i s trustom izjednačeni subjekt stranoga prava iz čl. 32. st. 1. t. b) Zakona, a obuhvaća trust osnovan izričitom izjavom (engl. express trust), fiducij, treuhand, fideicomiso i druge slične pravne oblike stranoga prava¹².

4.1. Sadržaj Registra

Registar je središnja elektronička baza podataka u koji se upisuju podaci o stvarnim vlasnicima¹³:

- 7 Čl. 28. st. 8. Zakona.
- 8 Vidjeti pod 4.4.
- 9 Čl. 28. st. 3. Zakona.
- 10 Čl. 28. st. 4. Zakona.
- 11 Čl. 4. st. 1. t. 18. Zakona.
- 12 Čl. 4. st. 1. t. 51. Zakona.
- 13 Čl. 32. st. 1. Zakona.

5 Čl. 4. st. 1. t. 42. Zakona.

6 Čl. 28. st. 1. Zakona.

- pravnih subjekata osnovanih na području RH kojima RH, ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (u nastavku teksta: JLP(R)S) nije jedini osnivač;
- trgovačkih društava,
- podružnica stranih trgovačkih društava,
- udruga,
- zaklada,
- ustanova;
- trusta i s trustom izjednačenoga subjekta stranoga prava;
- čiji upravitelj, ili osoba koja obavlja funkcije jednakovrijedne, ili slične onima opisanima u čl. 31. st. 1. Zakona¹⁴ ima prebivalište, ili sjedište u RH, ili,
- čiji upravitelj, ili osoba koja obavlja funkcije jednakovrijedne, ili slične onima opisanima u čl. 31. st. 1. Zakona nema prebivalište, ili sjedište u RH ni u drugoj državi članici, a u ime trusta, ili s trustom izjednačenoga subjekta stranoga prava u RH stječe nekretnine, ili uspostavlja poslovni odnos s obveznikom iz čl. 9. Zakona.

4.2. Vođenje Registra



ističemo...

Registar u ime Ureda za sprječavanje pranja novca (u nastavku teksta: Ured) operativno vodi Financijska agencija (u nastavku teksta: FINA)¹⁵.

FINA je dužna:

- uspostaviti, održavati i upravljati Registrom;
- prikupljati, evidentirati, obrađivati i arhivirati podatke iz Registra;
- omogućiti upis i ažuriranje podataka u Registar sukladno čl. 33. st. 4. Zakona;
- omogućiti dostupnost podataka iz Registra sukladno čl. 34. Zakona;
- provjeravati podatke u Registru sukladno čl. 36. st. 1. Zakona I;
- poduzimati i druge radnje sukladno Zakonu.

FINA je dužna podatke upisane u Registar sukladno čl. 33. st. 4. Zakona čuvati trajno. Također, FINA je ovlaštena je preuzimati podatke iz sudskog registra te podatke iz drugih matičnih registara preko kojih se osnivaju, ili registriraju navedeni pravni subjekti iz čl. 32. st. 1. t. a) te druge podatke iz službenih evidencija Porezne uprave na način i u rokovima propisanim Pravilnikom, bez naknade.

U svrhu vođenja Registra, FINA je ovlaštena upravljati bazom podataka Registra, održavati i osigurati zaštitu baze podataka Registra i dokumenata koji su pohranjeni u arhivu Registra. FINA je odgovorna za vjerodostojnost evidentiranja unesenih podataka i identifikaciju obveznika nosa podataka iz čl. 33. st. 4. Zakona.

4.3. Rokovi upisa podataka u Registar



ističemo...

Pravni subjekt i upravitelj trusta dužan je upisati podatak o stvarnom vlasniku u Registar na način propisan Pravilnikom do 31. prosinca 2019¹⁶.



ističemo...

Pravni subjekt osnovan nakon 1. prosinca 2019. dužan je upisati podatak o stvarnom vlasniku u Registar na način propisan Pravilnikom¹⁷ najkasnije u roku od 30 dana od osnivanja pravnoga subjekta.

Udruga je također dužna upisati podatak o stvarnom vlasniku u Registar na način propisan Pravilnikom u vremenskom razdoblju od 1. srpnja 2019. do 31. prosinca 2019¹⁸. Međutim, u praksi će se za udruge iz sustava OIB-a preuzeti podaci o osobama ovlaštenima za zastupanje udruge koji će se smatrati stvarnim vlasnikom udruge, a naknadna ažuriranja i promjene podataka bit će dužni izvršiti osobe ovlaštene za zastupanje udruge na način propisan Pravilnikom, odnosno u roku od 30 dana od dana promjene osobe ovlaštene za zastupanje. Upravitelj trusta je dužan za trust koji je postao obveznik OIB-a u RH unijeti podatak o stvarnom vlasniku trusta u Registar na način propisan Pravilnikom u roku od 30 dana od dodjele OIB-a trustu.

4.4. Ažuriranje podataka u Registru



ističemo...

Sukladno čl. 15. st. 1. Zakona, pravni subjekt odnosno upravitelj trusta dužan je u roku od 30 dana od datuma nastanka promjene ažurirati podatke koje je prethodno upisao u Registar.

Društvo s ograničenom odgovornošću, jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću, komanditno društvo, javno trgovačko društvo, gospodarsko interesno udruženje, podružnica stranog trgovačkog društva, ili ustanova dužno je ažurirati podatke iz čl. 4. i čl. 8. Pravilnika. Dioničko društvo dužno je ažurirati podatke iz čl. 5. i čl. 9. Pravilnika.

Udruga, zaklada, ili fundacija dužna je ažurirati podatke iz čl. 6. i članka 8. Pravilnika¹⁹. Upravitelj trusta dužan je ažurirati podatke iz čl. 7. i čl. 8. Pravilnika. Ažuriranje podataka u Registru osoba ovlaštena za upis podataka u Registar obavlja sukladno odredbama čl. 12., ili čl. 13. Pravilnika.

5. Popunjavanje Obrasca RSV-1

Kako to proizlazi iz odredbi Zakona, Pravilnika te kako je navedeno i u Uputi za popunjavanje Obrasca RSV-1 (u nastavku teksta: Uputa) objavljenoj na internet stranici Ministarstva²⁰, Obrazac RSV-1 popunjavaju: društvo s ograničenom odgovornošću, jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću, komanditno društvo, javno trgovačko društvo, gospodarsko interesno udruženje, podružnica stranog trgovačkog društva (inozemna podružnica) i ustanova kojoj RH ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave nije jedini osnivač (pravni subjekt iz članka 32. stavka 1. točke a) podtočaka 1., 2. i 6. (osim d.d.) Zakona.

Sastavni dio Obrasca je Privitak Obrascu RSV-1 (dalje u tekstu: Privitak). Privitak se popunjava ako pravni subjekt ima više od jednog stvarnog vlasnika.

¹⁴ Vidjeti pod 4.4.

¹⁵ Čl. 38. st. 2. Zakona.

¹⁶ Čl. 14. st. 1. Pravilnika.

¹⁷ Vidjeti pod 7.

¹⁸ Čl. 14. st. 4. Pravilnika.

¹⁹ Čl. 15. st. 4. Pravilnika.

²⁰ Vidjeti pod 1.

**ističemo...**

Rubrike Obrasca RSV-1, ili Privitka Obrasca RSV-1 koje nije potrebno popuniti sukladno Uputi, potrebno je precrtati prilikom predaje Obrasca RSV-1, ili Privitka u poslovnici FINA-e.

Kada pravni subjekt upisuje podatke u Registar korištenjem web aplikacije, aplikacija prikazuje samo rubrike Obrasca RSV-1, ili njegove Privitke koje je potrebno popuniti.

Obrazac RSV-1 je moguće popuniti na računalo te ga ispisati, a nakon ispisa ga je potrebno potpisati sukladno t. 26. i 27. Upute. Također, Obrazac je moguće ispisati i ručno popuniti. Obrazac se u tiskanom obliku popunjava čitljivo velikim tiskanim slovima. Sve navedeno se odnosi i na Privitak Obrascu RSV-1.

Prilikom predaje popunjenog i potpisanog Obrasca RSV-1 u poslovnicu FINA-e osoba ovlaštena za upis podataka u Registar uz Obrazac prilaže presliku vlastitog službenog osobnog dokumenta. U slučaju da osoba predaje Obrazac u svojstvu opunomoćenika tada prilaže i punomoć.

5.1. Popunjavanje Obrasca RSV-1**5.1.1. Popunjavanje poglavlja I. Obrasca RSV-1**

U poglavlju I. Obrasca RSV-1 (rubrike 1-7) upisuju se podaci o pravnom subjektu: osobni identifikacijski broj (OIB), naziv, sjedište i pravni oblik pravnog subjekta, ima li pravni subjekt složenu vlasničku strukturu (priložen grafički prikaz vlasničke strukture i/ili napomena), kako slijedi:

- u rubriku 1 "Osobni identifikacijski broj (OIB)" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je pravnom subjektu dodijelilo Ministarstvo financija-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka OIB-a;
- u rubriku 2 "Naziv" upisuje se točan naziv pravnog subjekta pod kojim je pravni subjekt upisan u Sudskom registru;
- u rubriku 3 "Sjedište" upisuje se adresa sjedišta pravnog subjekta: ulica i kućni broj, mjesto i država;
- u rubriku 4 "Pravni oblik" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava vrstu pravnog oblika pravnog subjekta;
- u rubriku 5 "Složena vlasnička struktura" upisuje se oznaka "x" u polje "Da", ili "Ne" ovisno imali li pravni subjekt složenu vlasničku strukturu ili ne. **Sukladno čl. 2. t. 13. Pravilnika, složena vlasnička struktura jest kada se u vlasničkoj strukturi pravnog subjekta ili trusta nalaze dva ili više pravnih subjekata.** Jednostavna vlasnička struktura jest kada se u vlasničkoj strukturi pravnog subjekta ili trusta nalazi samo jedan pravni subjekt ili jedan pravni subjekt i fizička osoba (fizičke osobe) ili samo fizička osoba (fizičke osobe). Ako pravni subjekt ima složenu vlasničku strukturu, tada je obavezan ispuniti najmanje jednu od rubrika 6 ili 7 (priložiti grafički prikaz vlasničke strukture i/ili upisati napomenu);
- u rubriku 6 "Priložen grafički prikaz vlasničke strukture" pravni subjekt upisuje oznaku "x" u polje "Da" ili "Ne", ovisno je li grafički prikaz vlasničke strukture priložen Obrascu ili ne. Ako se oznaka "x" upiše u polje koje označava "Da" pravni subjekt prilaže grafički prikaz vlasničke strukture;
- u rubriku 7 "Napomena" pravni subjekt upisuje dodatno pojašnjenje složene vlasničke strukture u slučaju da je upisao u rubrici 5 da ima složenu vlasničku strukturu, a nije priložio grafički prikaz vlasničke strukture. Također, napomenu je mo-

guće popuniti u svim slučajevima kada pravni subjekt ocijeni da treba dodatno pojasniti vlasničku strukturu. Ako na tiskanom Obrascu nema dovoljno mjesta za upis podataka, tada je potrebno u ovoj rubrici navesti da su Obrascu priloženi dodatni podaci te na posebnom listu papira upisati dodatne podatke i taj papir (papire) priložiti uz Obrazac.

5.1.2. Popunjavanje poglavlja II. Obrasca RSV-1

U poglavlju II. Obrasca RSV-1 (rubrike 8-20) upisuju se podaci o broju fizičkih osoba koje su stvarni vlasnici pravnog subjekta te podaci o pojedinoj fizičkoj osobi stvarnom vlasniku pravnog subjekta. U slučaju da je stvarni vlasnik fizička osoba kojoj je dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 9 do 15: 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 10 do 20: ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva), podaci o vrsti, broju, izdavalatelju, državi i datumu isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina. U poglavlju II. Obrasca RSV-1 upisuju se podaci kako slijedi:

- u rubriku 8 "Stvarni vlasnik je" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava je li stvarni vlasnik pravnog subjekta jedna fizička osoba ili su dvije ili više fizičkih osoba stvarni vlasnici pravnog subjekta. 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 pravnog subjekta. U tom slučaju podaci za jednu fizičku osobu stvarnog vlasnika upisuju se u Obrascu a podaci za ostale fizičke osobe stvarne vlasnike pravnog subjekta u Privitku;
- u rubriku 9 "Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je fizičkoj osobi dodijelilo Ministarstvo financija-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka OIB-a. Ako je stvarni vlasnik strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB za njega pravni subjekt ne popunjava rubriku 9 nego je tu rubriku potrebno precrtati;
- u rubriku 10 "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;
- u rubriku 11 "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;
- u rubriku 12 "Datum rođenja" upisuje se brojkom dan, mjesec i godina rođenja fizičke osobe stvarnog vlasnika (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 13 "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;
- u rubriku 14 "Državljanstvo 1" upisuje se državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika;
- u rubriku 15 "Državljanstvo 2" upisuje se drugo državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika. Ako fizička osoba stvarni vlasnik ima samo jedno državljanstvo tada je rubriku 15 potrebno precrtati.

Rubrike 16-20 pravni subjekt popunjava ako je stvarni vlasnik fizička osoba koja je strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB, kako slijedi:

- u rubriku 16 "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;
- u rubriku 17 "Broj identifikacijske isprave" upisuje se broj identifikacijske isprave stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB (npr. ako je pravni subjekt u rubrici 16 označio polje „osobna iskaznica“ tada upisuje broj osobne iskaznice);
- u rubriku 18 "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 pravni subjekt upisao podatke u rubrike 16 i 17;
- u rubriku 19 "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 pravni subjekt upisao podatke u rubrike 16 i 17;
- u rubriku 20 "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 pravni subjekt upisao podatke u rubrike 16 i 17.

5.1.3. Popunjavanje poglavlja III. Obrasca RSV-1

U poglavlju III. Obrasca RSV-1 (rubrike 21-24) upisuju se podaci o prirodi stvarnog vlasništva, napomena te podaci o opsegu stvarnog vlasništva i datum od kada vrijede upisani podaci. *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 čl. 2. t. 10. Pravilnika. **S druge strane, opseg stvarnog vlasništva je pojam koji se koristi za postotak udjela u izravnom ili neizravnom vlasništvu odnosno broj dionica i postotak izravnog ili neizravnog vlasništva iz čl. 28. st. 5. i 6. Zakona, odnosno za drugi opis opsega vlasništva koji pravni subjekt ili upravitelj trusta upisuje u Registar sukladno odredbama čl. 2. t. 6. Pravilnika.**

U poglavlju III. Obrasca RSV-1 upisuju se podaci kako slijedi:

- u rubriku 21 "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 (čl. 28. st. 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 (čl. 28. st. 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 prevlada-**

vajućega utjecaja i ovlasti za imenovanje višega rukovodstva (čl. 28. st. 7. Zakona);

- u rubriku 22 "Napomena" pravni subjekt dužan je upisati dodatno pojašnjenje prirode stvarnog vlasništva ako je pravni subjekt označio u prethodnoj rubrici (rubrika 21) da se radi o "neizravnom vlasništvu", ili "kontrolnom položaju u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava". Npr., u ovoj rubrici potrebno je opisati način na koji stvarni vlasnik kontrolira pravni subjekt neizravnim vlasništvom putem jedne ili više drugih pravnih osoba. Nadalje, ako je označeno polje pod nazivom "Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava" potrebno je opisati način na koji stvarni vlasnik kontrolira pravni subjekt za koji se upisuju podaci u Registar. U slučaju da je u rubrici 21 Obrasca RSV-1 označeno polje pod nazivom "Izravno vlasništvo" tada je rubrika 22 potrebno precrtati;
- u rubriku 23 "Opseg stvarnog vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %" upisuje se postotak udjela u vlasništvu (na dvije decimalne);
- u rubriku 24 "Datum od kada vrijedi upisani podatak" upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podaci o prirodi i opsegu stvarnog vlasništva iz rubrika 21 do 23 Obrasca RSV-1 za stvarnog vlasnika čiji su podaci upisani u rubrikama 9-20 Obrasca. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je fizička osoba za koju se upisuju podaci u Registar stvarni vlasnik toga pravnog subjekta. Ovaj datum može biti isti kao datum upisa ili prethoditi tome datumu;
- u rubriku 25 "Datum upisa u Registar" upisuje se datum kada je ovlaštena osoba za upis podataka u Registar predala popunjeni i potpisani Obrazac u poslovnici FINA-e (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 26 "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 (čl. 2. t. 7. Pravilnika). Punomoć ima značenje kao u zakonu koji uređuje obvezne odnose (Zakon o obveznim odnosima, Nar. nov., br. 35/05, 41/08, 125/11-Zakon o rokovima ispunjenja novčanih obveza, 78/15 i 29/18; u nastavku teksta: ZOO) te ne mora biti ovjerena kod javnog bilježnika (čl. 2. t. 11. Pravilnika). Ako se u poslovnici FINA-e predaje tiskani Obrazac tada se u ovu rubriku upisuje ime i prezime osobe koja predaje Obrazac u poslovnici FINA-e, a koja osoba je ovlaštena za upis podataka u Registar;
- u rubriku 27 "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 26).



Telefon za konzultacije

01/ 48 36 046 / 01/ 49 21 739

(isključivo putem PIN-a)

**Ponedjeljkom i četvrtkom od 11.00 do 15.30 h,
utorkom, srijedom i petkom od 8.30 do 13.00 h.**



Primjer – popunjavanje Obrasca RSV-1

OBRAZAC ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Obrazac RSV-1

POPUNITI VELIKIM TISKANIM SLOVIMA

I. PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČAKA 1., 2. i 6. ZAKONA (osim d.d.)												
1.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	2	1	2	1	1	1	1	1	2	1	2
2.	Naziv	BEBEA D.O.O.										
3.	Sjedište	Ulica i kbr.	VELIKA AVENIJA 2C									
		Mjesto	ZAGREB									
		Država	REPUBLIKA HRVATSKA									
4.	Pravni oblik	<input checked="" type="checkbox"/> d.o.o. <input type="checkbox"/> j.d.o.o. <input type="checkbox"/> k.d. <input type="checkbox"/> j.t.d. <input type="checkbox"/> g.i.u. <input type="checkbox"/> inozemna podružnica <input type="checkbox"/> ustanova										
5.	Složena vlasnička struktura	<input type="checkbox"/> Da <input checked="" type="checkbox"/> Ne										
6.	Priložen grafički prikaz vlasničke strukture	<input type="checkbox"/> Da <input checked="" type="checkbox"/> Ne										
7.	Napomena:											

II. PODATCI O STVARNOM VLASNIKU (STVARNIM VLASNICIMA)												
8.	Stvarni vlasnik je	<input checked="" type="checkbox"/> jedna fizička osoba <input type="checkbox"/> dvije ili više fizičkih osoba (navesti)										
9.	Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe	1	1	1	1	1	1	2	2	2	1	1
10.	Ime	IVO										
11.	Prezime	IVIĆ										
12.	Datum rođenja	1	2	1	0	1	9	9	4			
13.	Država prebivališta	REPUBLIKA HRVATSKA										
14.	Državljanstvo 1	HRVATSKO										
15.	Državljanstvo 2											
Dodatno ispunjavaju strani državljani kojima nije dodijeljen OIB												
16.	Vrsta identifikacijske isprave	<input type="checkbox"/> Osobna iskaznica <input type="checkbox"/> Putovnica <input type="checkbox"/> Drugo (navesti)										
17.	Broj identifikacijske isprave											
18.	Država u kojoj je isprava izdana											
19.	Izdavatelj isprave											
20.	Datum isteka važenja identifikacijske isprave											

III. PRIRODA I OPSEG STVARNOG VLASNIŠTVA												
21.	Priroda stvarnog vlasništva:	<input checked="" type="checkbox"/> Izravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Neizravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava										
22.	Napomena:											
23.	Opseg vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %	1	0	0	,	0	0	%				
24.	Datum od kada vrijedi upisani podatak	0	1	1	1	2	0	1	9			
25.	Datum upisa u Registar	1	6	1	2	2	0	1	9			
26.	Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	ANA ANIĆ										
27.	Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Ana Anić										

Osobni podaci o stvarnom vlasniku / stvarnim vlasnicima pravnih subjekata osnovanih na području Republike Hrvatske i o stvarnom vlasniku / stvarnim vlasnicima trusta i s trustom izjednačenog subjekta stranog prava koji je obveznik OIB-a u Republici Hrvatskoj, a na temelju zakona kojim se uređuje OIB, prikupljaju se na temelju članka 33. stavka 4. Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma ("Narodne novine" broj: 108/17 i 39/19)²¹.

21 Ovaj dio teksta, koji je Pravilnikom propisan kao sastavni dio svih obrazaca i njihovih privitaka, iz tehničkih razloga je izostavljen u drugim primjerima obrazaca i njihovih privitaka u ovom članku.

5.2. Popunjavanje Privitka Obrascu RSV-1



ističemo...

Privitak Obrascu RSV-1 potrebno je popuniti ako pravni subjekt ima više od jednog stvarnog vlasnika.

5.2.1. Popunjavanje poglavlja I. Privitka Obrascu RSV-1

U poglavlju I. Privitka Obrascu RSV-1 (rubrika 1-2) upisuju se podaci o pravnom subjektu: osobni identifikacijski broj (OIB) i naziv, kako slijedi:

- u rubriku 1 "Osobni identifikacijski broj (OIB)" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je pravnom subjektu dodijelio Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka OIB-a;
- u rubriku 2 "Naziv" upisuje se točan naziv pravnog subjekta pod kojim je pravni subjekt upisan u Sudskom registru.

5.2.2. Popunjavanje poglavlja II. Privitka Obrascu RSV-1

U poglavlju II. Privitka Obrascu RSV-1 (rubrika 3-14) upisuju se podaci o fizičkoj osobi stvarnom vlasniku pravnog subjekta. U slučaju da je stvarni vlasnik fizička osoba kojoj je dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 3-9: osobni identifikacijski broj (OIB), ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva). Ako je stvarni vlasnik fizička osoba strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 4-14: ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva), podaci o vrsti, broju, izdavatelju, državi i datumu isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina. Podaci u poglavlju II. Obrascu RSV-1 popunjavaju se kako slijedi:

- u rubriku 3 "Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je fizičkoj osobi dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. **Ovdje je važno istaknuti kako se radi o osobi različitoj od osobe koja je u Obrascu RSV-1 upisana kao stvarni vlasnik.** Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka. Ako je stvarni vlasnik strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB za njega pravni subjekt ne popunjava rubriku 3 nego je tu rubriku potrebno precrtati;
- u rubriku 4 "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;
- u rubriku 5 "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;
- u rubriku 6 "Datum rođenja" upisuje se brojkom dan, mjesec i godina rođenja fizičke osobe stvarnog vlasnika (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 7 "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;
- u rubriku 8 "Državljanstvo 1" upisuje se državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika;

- u rubriku 9 "Državljanstvo 2" upisuje se drugo državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika. Ako fizička osoba stvarni vlasnik ima samo jedno državljanstvo tada je rubriku 9 potrebno precrtati.

Rubrike 10-14 pravni subjekt popunjava ako je stvarni vlasnik fizička osoba koja je strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB. Ove rubrike se popunjavaju kako slijedi:

- u rubriku 10 "Vrsta identifikacijske isprave" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava vrstu identifikacijske isprave (osobna iskaznica ili putovnica) stranog državljanina kojem 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;
- u rubriku 11 "Broj identifikacijske isprave" upisuje se broj identifikacijske isprave stranog državljanina kojem nije dodijeljen OIB (npr. ako je pravni subjekt u rubrici 10 označio polje „osobna iskaznica“ tada upisuje broj osobne iskaznice);
- u rubriku 12 "Država u kojoj je isprava izdana" upisuje se država koja je izdala identifikacijsku ispravu stranog državljanina kojem nije dodijeljen OIB, a za koju identifikacijsku ispravu je pravni subjekt upisao podatke u rubrike 10 i 11;
- u rubriku 13 "Izdavatelj isprave" upisuje se naziv inozemnog nadležnog tijela koje je izdalo identifikacijsku ispravu stranom državljaninu kojem nije dodijeljen OIB, a za koju identifikacijsku ispravu je pravni subjekt upisao podatke u rubrike 10 i 11;
- u rubriku 14 "Datum isteka važenja identifikacijske isprave" upisuje se datum isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina kojem nije dodijeljen OIB (u obliku DDMMGGGG), a za koju identifikacijsku ispravu je pravni subjekt upisao podatke u rubrike 10 i 11.

5.2.3. Popunjavanje poglavlja III. Privitka Obrascu RSV-1

U poglavlju III. Privitka Obrascu RSV-1 (rubrika 15-18) upisuju se podaci o prirodi stvarnog vlasništva, napomena te podaci o opsegu stvarnog vlasništva i datum od kada vrijede upisani podaci, kako slijedi:

- u rubriku 15 "Priroda stvarnog vlasništva" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava prirodu stvarnog vlasništva;
- u rubriku 16 "Napomena" pravni subjekt dužan je upisati dodatno pojašnjenje prirode stvarnog vlasništva ako je pravni subjekt označio u prethodnoj rubrici (rubrika 15) da se radi o "neizravnom vlasništvu" ili "kontrolnom položaju u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava". Ako je u rubrici 15 ovoga Obrascu označeno polje pod nazivom "Izravno vlasništvo" tada je rubriku 16 potrebno precrtati;
- u rubriku 17 "Opseg stvarnog vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %" upisuje se postotak udjela u vlasništvu (na dvije decimale);
- u rubriku 18 "Datum od kada vrijedi upisani podatak" upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podaci o prirodi i opsegu stvarnog vlasništva iz rubrika 15 do 17 Privitka za stvarnog vlasnika čiji su podaci upisani u rubrikama 3 do 14 Privitka. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je fizička osoba za koju se upisuju podaci u Registar stvarni vlasnik toga pravnog subjekta. Ovaj datum može biti isti kao datum upisa, ili prethoditi tome datumu;



- u rubriku 19 "Datum upisa u Registar" upisuje se datum kada je ovlaštena osoba za upis podataka u Registar predala popunjeni i potpisani Privitak u poslovnicu FINA-e (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 20 "Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar" upisuje se ime i prezime ovlaštene osobe za upis podataka u Registar. U slučaju da se u poslovnicu FINA-e predaje tiskani Obrazac s Privitkom tada se u ovu rubriku upisuje ime i prezime osobe koja predaje Obrazac s Privitkom u poslovnicu FINA-e, a koja osoba je ovlaštena za upis podataka u Registar;
- u rubriku 21 "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 20).

Primjer – popunjavanje Privitka Obrascu RSV-1**OBRAZAC ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA**

Privitak Obrascu RSV-1

POPUNITI VELIKIM TISKANIM SLOVIMA

I. PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČAKA 1.,2. i 6. ZAKONA (osim d.d.)												
1.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	2	2	2	2	1	1	1	1	2	1	2
2.	Naziv	CEDECE D.O.O.										
II. PODATCI O STVARNOM VLASNIKU (STVARNIM VLASNICIMA)												
3.	Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe	1	1	1	1	1	1	2	2	2	1	1
4.	Ime	ALAN										
5.	Prezime	ALANIĆ										
6.	Datum rođenja	0	1	0	1	1	9	9	7			
7.	Država prebivališta	REPUBLIKA HRVATSKA										
8.	Državljanstvo 1	HRVATSKO										
9.	Državljanstvo 2											
Dodatno ispunjavaju strani državljani kojima nije dodijeljen OIB												
10.	Vrsta identifikacijske isprave	<input type="checkbox"/> Osobna iskaznica <input type="checkbox"/> Putovnica <input type="checkbox"/> Drugo (navesti)										
11.	Broj identifikacijske isprave											
12.	Država u kojoj je isprava izdana											
13.	Izdavatelj isprave											
14.	Datum isteka važenja identifikacijske isprave											
III. PRIRODA I OPSEG STVARNOG VLASNIŠTVA												
15.	Priroda stvarnog vlasništva:	<input checked="" type="checkbox"/> Izravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Neizravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava										
16.	Napomena:											
17.	Opseg vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %		2	6	,	0	0	%				
18.	Datum od kada vrijedi upisani podatak	0	1	1	0	2	0	1	9			
19.	Datum upisa u Registar	1	6	1	2	2	0	1	9			
20.	Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Helena Lenić										
21.	Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Helena Lenić										

6. Popunjavanje Obrasca RSV-2

Uputom objavljenom na prije navedenoj internet stranici Ministarstva propisan je i način popunjavanja Obrasca RSV-2 za unos podataka u Registar. Sastavni dio Obrasca su i Privitci 1-3 Obrascu RSV-2.

**ističemo...**

Obrazac RSV-2 popunjava pravni subjekt iz čl. 32. st. 1. t. a) podtočke 1. Zakona koji je dioničko društvo.

Rubrike Obrasca RSV-2, ili njegovih Privitaka 1-3 koje nije potrebno popuniti sukladno Uputi potrebno je precrtati prilikom predaje Obrasca RSV-2, ili njegovih Privitaka u poslovnicu FINA-e. Kada dioničko društvo upisuje podatke u Registar korištenjem web aplikacije, aplikacija

prikazuje samo rubrike Obrascu RSV-2, ili njegovih Privitaka 1-3 koje je potrebno popuniti.

Privitak 1 Obrascu RSV-2 se popunjava ako dioničko društvo ima više od jednog stvarnog vlasnika. S druge strane Privitak 2 Obrascu RSV-2 se popunjava ako je imatelj kontrolnog računa fizička osoba. Privitak 3 Obrascu RSV-2 se popunjava ako je imatelj kontrolnog računa pravna osoba.

Obrazac RSV-2 je moguće popuniti na računalu te ga ispisati, a nakon ispisa potrebno je potpisati Obrazac sukladno točkama 28. i 29. Upute. Također, Obrazac je moguće ispisati i ručno popuniti.



ističemo...

Obrazac se u tiskanom obliku popunjava čitljivo velikim tiskanim slovima. Navedeno se odnosi i na Privitke 1-3 Obrascu RSV-2.

Prilikom predaje popunjenog i potpisanog Obrascu u poslovnicu FINA-e, osoba ovlaštena za upis podataka u Registar uz Obrazac RSV-2 prilaže presliku vlastitog službenog osobnog dokumenta. Ako osoba predaje Obrazac RSV-2 u svojstvu opunomoćenika tada prilaže i punomoć.

6.1. Popunjavanje Obrascu RSV-2

6.1.1. Popunjavanje poglavlja I. Obrascu RSV-2

U poglavlju I. Obrascu RSV-2 (rubrike 1-9) upisuju se podaci 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 podaci o broju fizičkih i/ili pravnih osoba koje su prvih 10 imatelja kontrolnih računa, kako slijedi:

- u rubriku 1 "Osobni identifikacijski broj (OIB)" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je dioničkom društvu dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka OIB-a;
- u rubriku 2 "Naziv" upisuje se točan naziv dioničkog društva pod kojim je dioničko društvo upisano u Sudskom registru;
- u rubriku 3 "Sjedište" upisuje se adresa sjedišta dioničkog društva: ulica i kućni broj, mjesto i država;
- u rubriku 4 "Pravni oblik" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koja označava da je pravni oblik "dioničko društvo";
- 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 sukladno propisima EU, koji osiguravaju odgovarajuću transparentnost podataka o stvarnim vlasnicima stranke. U slučaju da se oznaka "x" upiše u polje koje označava "Ne", dioničko društvo popunjava i rubrike obrascu 7-29, Privitak 1 (ako ima više od jednog stvarnog vlasnika) te Privitak 2 i/ili Privitak 3. S druge strane, ako se oznaka "x" upiše u polje koje označava "Da", dioničko društvo ne popunjava rubrike 9-25 te je nepopunjene rubrike potrebno precrtati. Međutim, 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 Obrazac RSV-2 zajedno s privitcima sukladno čl. 5. st. 1.-6. Pravilnika i čl. 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 Obrazac RSV-2 sukladno Uputi, odnosno upisati oznaku "x" u polje koje označava "Da", te precrtati nepopunjene rubrike 9-25;

- 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);
- 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;
- 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.);
- 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. U slučaju da 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 (čl. 2. t. 2. Pravilnika).** Ako je imatelj kontrolnog računa fizička osoba popunjava se Privitak 2 Obrascu RSV-2, a ako je imatelj kontrolnog računa pravna osoba popunjava se Privitak 3 Obrascu RSV-2. Popunjavanjem Privitka 2 i Privitka 3 Obrascu RSV-2 pojedinačno se upisuju podaci 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.**

6.1.2. Popunjavanje poglavlja II. Obrascu RSV-2

U poglavlju II. Obrascu RSV-2 (rubrike 10-22) upisuju se podaci o broju fizičkih osoba koje su stvarni vlasnici dioničkog društva, te podaci o pojedinoj fizičkoj osobi stvarnom vlasniku dioničkog društva. Ako je stvarni vlasnik fizička osoba kojoj je dodijeljen OIB, popunjavaju se rubrike 11-17: osobni identifikacijski broj (OIB), ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva). Međutim, ako je stvarni vlasnik fizička osoba strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB, popunjavaju se rubrike 12-22: ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva), podaci o vrsti, broju, izdavatelju, državi i datumu isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina.

Poglavlje II. Obrascu RSV-2 popunjava se kako slijedi:

- 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 podaci za jednu fizičku osobu stvarnog vlasnika upisuju se u Obrascu RSV-2, a podaci za ostale fizičke osobe stvarne vlasnike dioničkog društva u Pravitku 1 Obrascu RSV-2;

- u rubriku 11 "Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je fizičkoj osobi dodijelilo Ministarstvo-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;
- 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;
- 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;
- u rubriku 14 "Datum rođenja" upisuje se brojkom dan, mjesec i godina rođenja fizičke osobe stvarnog vlasnika (u obliku DDMMGGGG);
- 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;
- u rubriku 16 "Državljanstvo 1" upisuje se državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika;
- 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 18-22 dioničko društvo popunjava ako je stvarni vlasnik fizička osoba koja je strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB, kako slijedi:

- 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;
- 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);
- 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;
- 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;
- 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.

6.1.3. Popunjavanje poglavlja III. Obrasca RSV-2

U poglavlju III. Obrasca RSV-2 (rubrike 23-26) upisuju se podaci o prirodi stvarnog vlasništva²², napomena te podaci o opsegu stvarnog vlasništva i datum od kada vrijede upisani podaci, kako slijedi:

- u rubriku 23 "Priroda stvarnog vlasništva" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava prirodu stvarnog vlasništva. Za pojmove "pokazatelj izravnog vlasništva", "pokazatelj neizravnog vlasništva" i "kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava" vidjeti također pod 5.1.3.;
- 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". Npr., 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", onda je dioničko društvo dužno u napomeni opisati način na koji stvarni vlasnik kontrolira dioničko društvo za koje se upisuju podaci u Registar (čl. 9. st. 3. Pravilnika). **U slučaju da je u rubrici 23 Obrasca RSV-2 označeno polje pod nazivom "Izravno vlasništvo", onda je rubriku 24 potrebno precrtati;**
- u rubriku 25 "Opseg stvarnog vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %" upisuje se postotak udjela u vlasništvu (na dvije decimale);
- u rubriku 26 "Datum od kada vrijedi upisani podatak" upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podaci o prirodi i opsegu stvarnog vlasništva iz rubrika 23-25 Obrasca RSV-2 za stvarnog vlasnika čiji su podaci upisani u rubrikama 11-22 Obrasca RSV-2. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je fizička osoba za koju se upisuju podaci 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 sukladno propisima EU, ili u trećoj državi, pod uvjetom da u toj trećoj državi vrijede zahtjevi za objavljivanje podataka sukladno propisima EU, koji osiguravaju odgovarajuću transparentnost podataka o stvarnim vlasnicima stranke, tada je u ovu rubriku potrebno upisati datum od kada dioničko društvo kotira na burzi;
- 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 FINA-e (u obliku DDMMGGGG);
- 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;
- 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).

²² Za pojam "priroda stvarnog vlasništva" i "opseg stvarnog vlasništva", vidjeti pojašnjenje pod 5.1.3.

Primjer – popunjavanje Obrazca RSV-2

OBRAZAC ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Obrazac RSV-2

POPUNITI VELIKIM TISKANIM SLOVIMA

I. PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČKE 1. ZAKONA KOJI JE DIONIČKO DRUŠTVO												
1.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	1	2	3	2	1	2	3	2	1	2	3
2.	Naziv	ABEBE D.D.										
3.	Sjedište	Ulica i kbr.	NOVA CESTA 34A									
		Mjesto	ZAGREB									
		Država	REPUBLIKA HRVATSKA									
4.	Pravni oblik	<input checked="" type="checkbox"/> Dioničko društvo										
5.	Subjekt kotira na burzi	<input checked="" type="checkbox"/> Da <input type="checkbox"/> Ne										
6.	Burza na kojoj subjekt kotira (navedite jednu burzu na kojoj se ta informacija može provjeriti)	ZAGREBAČKA BURZA										
7.	Ima li dioničko društvo dionice na donositelja	<input type="checkbox"/> Da <input checked="" type="checkbox"/> Ne										
8.	Napomena:											
9.	Podatci o prvih 10 imatelja kontrolnih računa	<input checked="" type="checkbox"/> Jedna osoba <input type="checkbox"/> više osoba (od 2 do najviše 10)										
II. PODATCI O STVARNOM VLASNIKU (STVARNIM VLASNICIMA)												
10.	Stvarni vlasnik je	<input checked="" type="checkbox"/> jedna fizička osoba <input type="checkbox"/> dvije ili više fizičkih osoba (navesti)										
11.	Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
12.	Ime	ALAN										
13.	Prezime	ALANIĆ										
14.	Datum rođenja	1	1	1	1	1	9	9	9			
15.	Država prebivališta	REPUBLIKA HRVATSKA										
16.	Državljanstvo 1	HRVATSKO										
17.	Državljanstvo 2											
Dodatno ispunjavaju strani državljani kojima nije dodijeljen OIB												
18.	Vrsta identifikacijske isprave	<input type="checkbox"/> Osobna iskaznica <input type="checkbox"/> Putovnica <input type="checkbox"/> Drugo (navesti)										
19.	Broj identifikacijske isprave											
20.	Država u kojoj je isprava izdana											
21.	Izdavatelj isprave											
22.	Datum isteka važenja identifikacijske isprave											
III. PRIRODA I OPSEG STVARNOG VLASNIŠTVA												
23.	Priroda stvarnog vlasništva:	<input checked="" type="checkbox"/> Izravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Neizravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava										
24.	Napomena:											
25.	Opseg vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %	1	0	0	,	0	0	%				
26.	Datum od kada vrijedi upisani podatak	0	1	0	1	2	0	1	9			
27.	Datum upisa u Registar	2	3	1	2	2	0	1	9			
28.	Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	ALAN ALANIĆ										
29.	Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Alan Alanić										

Zahvaljujemo na vašem povjerenju!

Pretplatite se na časopis RAČUNOVODSTVO i POREZI u praksi



6.2. Popunjavanje Privitka 1 Obrascu RSV-2



ističemo...

Privitak 1 Obrascu RSV-2 (dalje u tekstu: Privitak 1) potrebno je popuniti ako dioničko društvo ima više od jednog stvarnog vlasnika.

6.2.1. Popunjavanje poglavlja I. Privitka 1. Obrascu RSV-2

U poglavlju I. Privitka 1. Obrascu RSV-2 (rubrika 1-2) upisuju se podaci o dioničkom društvu: osobni identifikacijski broj (OIB) i naziv, kako slijedi:

- u rubriku 1 "Osobni identifikacijski broj (OIB)" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je dioničkom društvu dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva znamenaka OIB-a;
- u rubriku 2 "Naziv" upisuje se točan naziv dioničkog društva pod kojim je dioničko društvo upisano u Sudskom registru.

6.2.2. Popunjavanje poglavlja II. Privitka 1. Obrascu RSV-2

U poglavlju II. Privitka 1 Obrascu RSV-2 (rubrika 3-14) upisuju se podaci o fizičkoj osobi stvarnom vlasniku dioničkog društva. Ako je stvarni vlasnik fizička osoba kojoj je dodijeljen OIB, popunjavaju se rubrike 3-9: osobni identifikacijski broj (OIB), ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva). S druge strane, ako je stvarni vlasnik fizička osoba strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB, popunjavaju se rubrike 4-14: ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva), podaci o vrsti, broju, izdavatelju, državi i datumu isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina.

U poglavlju II. Privitka 1 Obrascu RSV-2 upisuju se podaci kako slijedi:

- u rubriku 3 "Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je fizičkoj osobi dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva znamenaka. Ako je stvarni vlasnik strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB za njega dioničko društvo ne popunjava rubriku 3 nego je tu rubriku potrebno precrtati;
- u rubriku 4 "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;
- u rubriku 5 "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;
- u rubriku 6 "Datum rođenja" upisuje se brojkom dan, mjesec i godina rođenja fizičke osobe stvarnog vlasnika (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 7 "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;
- u rubriku 8 "Državljanstvo 1" upisuje se državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika;

- u rubriku 9 "Državljanstvo 2" upisuje se drugo državljanstvo fizičke osobe stvarnog vlasnika. Ako fizička osoba stvarni vlasnik ima samo jedno državljanstvo tada je rubriku 9 potrebno precrtati.

Rubrike 10-14 dioničko društvo popunjava ako je stvarni vlasnik fizička osoba koja je strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB, kako slijedi:

- u rubriku 10 "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;
- u rubriku 11 "Broj identifikacijske isprave" upisuje se broj identifikacijske isprave stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB (npr. ako je dioničko društvo u rubrici 10 označilo polje „osobna iskaznica“ tada upisuje broj osobne iskaznice);
- u rubriku 12 "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 10 i 11;
- u rubriku 13 "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 10 i 11;
- u rubriku 14 "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 10. i 11.

6.2.3. Popunjavanje poglavlja III. Privitka 1 Obrascu RSV-2

U poglavlju III. Privitka 1 Obrascu RSV-2 (rubrika 15-18) upisuju se podaci o prirodi stvarnog vlasništva, napomena te podaci o opsegu stvarnog vlasništva i datum od kada vrijede upisani podaci, kako slijedi:

- u rubriku 15 "Priroda stvarnog vlasništva" upisuje se oznaka "x" u odgovarajuće polje koje označava prirodu stvarnog vlasništva;
- u rubriku 16 "Napomena" dioničko društvo dužno je upisati dodatno pojašnjenje prirode stvarnog vlasništva ako je dioničko društvo označilo u prethodnoj rubrici (rubrika 15) da se radi o "neizravnom vlasništvu", ili "kontrolnom položaju u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava". Ako je u rubrici 15 ovoga Obrasca označeno polje pod nazivom "izravno vlasništvo" tada je rubriku 16 potrebno precrtati;
- u rubriku 17 "Opseg stvarnog vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %" upisuje se postotak udjela u vlasništvu (na dvije decimale);
- u rubriku 18 "Datum od kada vrijedi upisani podatak" upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podaci o prirodi i opsegu stvarnog vlasništva iz rubrika 15-17 Privitka 1 za stvarnog vlasnika čiji su podaci upisani u rubrikama 3-14 Privitka 1. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je fizička osoba za koju se upisuju podaci u Registar stvarni vlasnik toga pravnog subjekta. Ovaj datum može biti isti kao datum upisa ili prethoditi tome datumu;

- u rubriku 19 "Datum upisa u Registar" upisuje se datum kada je ovlaštena osoba za upis podataka u Registar predala popunjeni i potpisani Privitak 1 u poslovnicu FINA-e (u obliku DMMGGGG);
- u rubriku 20 "Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar" upisuje se ime i prezime ovlaštene osobe za upis podataka u Registar.
- u rubriku 21 "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 20).

Primjer – popunjavanje Privitka 1 Obrascu RSV-2

OBRAZAC ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Privitak 1 Obrascu RSV-2

POPUNITI VELIKIM TISKANIM SLOVIMA

I. PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČKE 1. ZAKONA KOJI JE DIONIČKO DRUŠTVO												
1.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	0	1	2	1	0	1	2	1	0	1	2
2.	Naziv	GEHAGE D.D.										
II. PODATCI O STVARNOM VLASNIKU												
3.	Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe	1	1	1	0	9	8	7	6	5	4	3
4.	Ime	JOHNNY										
5.	Prezime	JOHNSON										
6.	Datum rođenja	1	2	1	2	1	9	8	9			
7.	Država prebivališta	REPUBLIKA HRVATSKA										
8.	Državljanstvo 1	VELIKA BRITANIJA										
9.	Državljanstvo 2											
<i>Dodatno ispunjavaju strani državljani kojima nije dodijeljen OIB</i>												
10.	Vrsta identifikacijske isprave	<input type="checkbox"/> Osobna iskaznica <input type="checkbox"/> Putovnica <input type="checkbox"/> Drugo (navesti)										
11.	Broj identifikacijske isprave											
12.	Država u kojoj je isprava izdana											
13.	Izdavatelj isprave											
14.	Datum isteka važenja identifikacijske isprave											
III. PRIRODA I OPSEG STVARNOG VLASNIŠTVA												
15.	Priroda stvarnog vlasništva:	<input checked="" type="checkbox"/> Izravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Neizravno vlasništvo <input type="checkbox"/> Kontrolni položaj u upravljanju imovinom pravne osobe preko drugih sredstava										
16.	Napomena:											
17.	Opseg vlasništva (udio u izravnom ili neizravnom vlasništvu) %	1	0	0	,	0	0					
18.	Datum od kada vrijedi upisani podatak	0	1	1	1	2	0	1	7			
19.	Datum upisa u Registar	2	3	1	2	2	0	1	9			
20.	Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	DINO DINIĆ										
21.	Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	<i>Dino Dinić</i>										

Telefon za konzultacije

01/ 48 36 046

01/ 49 21 739

(isključivo putem PIN-a)



Ponedjeljkom i četvrtkom

od 11.00 do 15.30 sati,

utorkom, srijedom i petkom

od 8.30 do 13.00 sati.



6.3. Popunjavanje Privitka 2 Obrascu RSV-2



ističemo...

Privitak 2 Obrascu RSV-2 potrebno je popuniti za fizičku osobu imatelja kontrolnog računa u dioničkom društvu.

6.3.1. Popunjavanje poglavlja I. Privitka 2 Obrascu RSV-2

U poglavlju I. Privitka 2. Obrascu RSV-2 (rubrika 1-2) upisuju se podaci o dioničkom društvu: osobni identifikacijski broj (OIB) i naziv, kako slijedi:

- u rubriku 1 "Osobni identifikacijski broj (OIB)" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je dioničkom društvu dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka OIB-a;
- u rubriku 2 "Naziv" upisuje se točan naziv dioničkog društva pod kojim je dioničko društvo upisano u Sudskom registru.

6.3.2. Popunjavanje poglavlja II. Privitka 2 Obrascu RSV-2

U poglavlju II. Privitka 2 Obrascu RSV-2 (rubrika 3-14) upisuju se podaci o fizičkoj osobi koja je imatelj kontrolnog računa u dioničkom društvu. U slučaju da je imatelj kontrolnog računa fizička osoba kojoj je dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 3-9: osobni identifikacijski broj (OIB), ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva). S druge strane, ako je imatelj kontrolnog računa fizička osoba strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB tada se popunjavaju rubrike 4-14: ime, prezime, datum rođenja, država prebivališta, državljanstvo (upisuje se najviše dva državljanstva), podaci o vrsti, broju, izdavatelju, državi i datumu isteka važenja identifikacijske isprave stranog državljanina. U poglavlju II. Privitka 2 Obrascu RSV-2 upisuju se podaci kako slijedi:

- u rubriku 3 "Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je fizičkoj osobi dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva i znamenaka. Ako je stvarni vlasnik strani državljanin kojem nije dodijeljen OIB za njega dioničko društvo ne popunjava rubriku 3 nego je tu rubriku potrebno precrtati;
- u rubriku 4 "Ime" upisuje se ime fizičke osobe imatelja kontrolnog računa. Ime koje se upisuje mora odgovarati imenu koje se navodi u identifikacijskoj ispravi imatelja kontrolnog računa;
- u rubriku 5 "Prezime" upisuje se prezime fizičke osobe imatelja kontrolnog računa. Prezime koje se upisuje mora odgovarati prezimenu koje se navodi u identifikacijskoj ispravi imatelja kontrolnog računa;
- u rubriku 6 "Datum rođenja" upisuje se upisuje se brojkom dan, mjesec i godina rođenja fizičke osobe imatelja kontrolnog računa (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 7 "Država prebivališta" upisuje se država prebivališta fizičke osobe imatelja kontrolnog računa. Država prebivališta koja se upisuje mora odgovarati državi prebivališta koja se navodi u identifikacijskoj ispravi imatelja kontrolnog računa;
- u rubriku 8 "Državljanstvo 1" upisuje se državljanstvo fizičke osobe imatelja kontrolnog računa;

- u rubriku 9 "Državljanstvo 2" upisuje se drugo državljanstvo fizičke osobe imatelja kontrolnog računa. Ako fizička osoba imatelj kontrolnog računa ima samo jedno državljanstvo tada je rubriku 9 potrebno precrtati.

Rubrike 10-14 dioničko društvo popunjava ako je imatelj kontrolnog računa fizička osoba koja je strani državljanin kojemu nije dodijeljen OIB, kako slijedi:

- u rubriku 10 "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;
- u rubriku 11 "Broj identifikacijske isprave" upisuje se broj identifikacijske isprave stranog državljanina kojemu nije dodijeljen OIB (npr. ako je dioničko društvo u rubrici 10 označilo polje „osobna iskaznica“ tada upisuje broj osobne iskaznice);
- u rubriku 12 "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 10 i 11;
- u rubriku 13 "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 10 i 11;
- u rubriku 14 "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 10 i 11.

6.3.3. Popunjavanje poglavlja III. Privitka 2 Obrascu RSV-2

U poglavlju III. Privitka 2 Obrascu RSV-2 (rubrika 15-16) upisuju se podaci o opsegu vlasništva fizičke osobe imatelja kontrolnog računa i datumu od kada vrijede upisani podaci, kako slijedi:

- u rubriku 15 "Opseg vlasništva" upisuje se broj dionica u vlasništvu imatelja kontrolnog računa;
- u rubriku 16 "Datum od kada vrijedi upisani podatak" upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podaci o opsegu vlasništva iz rubrike 15 Privitka 2 za imatelja kontrolnog računa čiji su podaci upisani u rubrikama 3-14 Privitka 2. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je fizička osoba za koju se upisuju podaci u Registar imatelj kontrolnog računa u tom dioničkom društvu. Ovaj datum može biti isti kao datum upisa, ili prethoditi tome datumu;
- u rubriku 17 "Datum upisa u Registar" upisuje se datum kada je ovlaštena osoba za upis podataka u Registar predala popunjeni i potpisani Privitak 2 u poslovnicu FINA-e (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 18 "Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar" upisuje se ime i prezime ovlaštene osobe za upis podataka u Registar;
- u rubriku 19 "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 18).

Primjer – popunjavanje Privitka 2 Obrascu RSV-2

OBRAZAC ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Privitak 2 Obrascu RSV-2

POPUNITI VELIKIM TISKANIM SLOVIMA

I. PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČKE 1. ZAKONA KOJI JE DIONIČKO DRUŠTVO												
1.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	2	3	2	3	2	2	2	2	2	2	2
2.	Naziv	ABEBE D.D.										
II. IMATELJ KONTROLNOG RAČUNA – FIZIČKA OSOBA												
3.	Osobni identifikacijski broj (OIB) fizičke osobe	1	0	1	2	1	3	1	4	1	5	1
4.	Ime	JELENA										
5.	Prezime	JELIĆ										
6.	Datum rođenja	1	2	0	4	1	9	7	9			
7.	Država prebivališta	REPUBLIKA HRVATSKA										
8.	Državljanstvo 1	HRVATSKO										
9.	Državljanstvo 2											
Dodatno ispunjavaju strani državljani kojima nije dodijeljen OIB												
10.	Vrsta identifikacijske isprave	<input type="checkbox"/> Osobna iskaznica <input type="checkbox"/> Putovnica <input type="checkbox"/> Drugo (navesti)										
11.	Broj identifikacijske isprave											
12.	Država u kojoj je isprava izdana											
13.	Izdavatelj isprave											
14.	Datum isteka važenja identifikacijske isprave											
III. OPSEG VLASNIŠTVA												
15.	Opseg vlasništva (broj dionica)			7	0	0	0					
16.	Datum od kada vrijedi upisani podatak	1	0	1	0	1	9	9	9			
17.	Datum upisa u Registar	2	3	1	2	2	0	1	9			
18.	Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Mario Marić										
19.	Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Mario Marić										

6.4. Popunjavanje Privitka 3 Obrascu RSV-2

**ističemo...**

Privitak 3 Obrascu RSV-2 potrebno je popuniti za pravnu osobu imatelja kontrolnog računa u dioničkom društvu.

6.4.1. Popunjavanje poglavlja I. Privitka 3 Obrascu RSV-2

U poglavlju I. Privitka 3 Obrascu RSV-2 (rubrika 1-2) upisuju se podaci o dioničkom društvu: osobni identifikacijski broj (OIB) i naziv, kako slijedi:

- u rubriku 1 "Osobni identifikacijski broj (OIB)" upisuje se osobni identifikacijski broj kojeg je dioničkom društvu dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva znamenaka OIB-a;
- u rubriku 2 "Naziv" upisuje se točan naziv dioničkog društva pod kojim je dioničko društvo upisano u Sudskom registru.

6.4.2. Popunjavanje poglavlja II. Privitka 3 Obrascu RSV-2

U poglavlju II. Privitka 3. Obrascu RSV-2 (rubrika 3-9) upisuju se podaci o pravnoj osobi koja je imatelj kontrolnog računa u dioničkom društvu. Ako je imatelj kontrolnog računa pravna osoba kojoj je dodijeljen OIB, popunjavaju se rubrike 3-6: osobni identifikacijski broj (OIB), naziv, sjedište i pravni oblik pravne osobe. U slučaju da je imatelj kontrolnog računa inozemna pravna osoba kojoj nije dodijeljen OIB, popunjavaju se rubrike 4-9: naziv, sjedište, pravni oblik pravne osobe, naziv inozemnog registra u kojem je inozemna pravna osoba registrirana, identifikacijski broj pravne osobe u tome registru i država registra. U poglavlju II. Privitka 3. Obrascu RSV-2 popunjavaju se podaci kako slijedi:

- u rubriku 3 "Osobni identifikacijski broj (OIB) pravne osobe" upisuje osobni identifikacijski broj kojeg je pravnoj osobi dodijelilo Ministarstvo-Porezna uprava. Upisuje se jedanaest (11) brojeva znamenaka OIB-a. Ako je imatelj kontrolnog računa inozemna pravna osoba kojoj nije dodijeljen OIB za tu pravnu osobu dioničko društvo ne popunjava rubriku 3 nego je tu rubriku potrebno precrtati;



- u rubriku 4 "Naziv" upisuje se točan naziv pravne osobe imatelja kontrolnog računa pod kojim je pravna osoba upisana u nadležnom matičnom registru;
- u rubriku 5 "Sjedište" upisuje se adresa sjedišta pravne osobe imatelja kontrolnog računa: ulica i kućni broj, mjesto i država;
- u rubriku 6 "Pravni oblik" upisuje se pravni oblik pravne osobe imatelja kontrolnog računa.

Rubrike 7-9 dioničko društvo popunjava ako je imatelj kontrolnog računa inozemna pravna osoba kojoj nije dodijeljen OIB, kako slijedi:

- u rubriku 7 "Naziv inozemnog registra u kojem je inozemna pravna osoba upisana" upisuje se naziv inozemnog registra u kojem je inozemna pravna osoba kojoj nije dodijeljen OIB upisana;
- u rubriku 8 "Identifikator (identifikacijski broj u registru)" upisuje se identifikacijski broj inozemne pravne osobe kojoj nije dodijeljen OIB u inozemnom registru u kojem je inozemna pravna osoba upisana;
- u rubriku 9 "Država registra" upisuje se država u kojoj se nalazi registar u kojem je registrirana inozemna pravna osoba kojoj nije dodijeljen OIB.

6.4.3. Popunjavanje poglavlja III. Pravitka 3 Obrascu RSV-2

U poglavlju III. Pravitka 3 Obrascu RSV-2 (rubrika 10-11) upisuju se podaci o opsegu vlasništva pravne osobe imatelja kontrolnog računa i datumu od kada vrijede upisani podaci, kako slijedi:

- u rubriku 10 "Opseg vlasništva" upisuje se broj dionica u vlasništvu pravne osobe imatelja kontrolnog računa;
- u rubriku 11 "Datum od kada vrijedi upisani podatak" upisuje se datum (u obliku DDMMGGGG) od kada vrijede upisani podaci o opsegu vlasništva iz rubrike 10 Pravitka 3 za pravnu osobu imatelja kontrolnog računa čiji su podaci upisani u rubrikama 3-9 Pravitka 3. U ovu rubriku potrebno je upisati datum od kada je pravna osoba imatelj kontrolnog računa u tom dioničkom društvu. Ovaj datum može biti isti kao datum upisa, ili prethoditi tome datumu;
- u rubriku 12 "Datum upisa u Registar" upisuje se datum kada je ovlaštena osoba za upis podataka u Registar predala popunjeni i potpisani Pravitak 3 u poslovnicu FINA-e (u obliku DDMMGGGG);
- u rubriku 13. "Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar" upisuje se ime i prezime ovlaštene osobe za upis podataka u Registar;
- u rubriku 14 "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 13).

Primjer – popunjavanje Pravitka 3 Obrascu RSV-2

OBRAZAC ZA UPIS PODATAKA U REGISTAR STVARNIH VLASNIKA

Pravitak 3 Obrascu RSV-2

POPUNITI VELIKIM TISKANIM SLOVIMA

I. PRAVNI SUBJEKT IZ ČLANKA 32. STAVKA 1. TOČKE a) PODTOČKE 1. ZAKONA KOJI JE DIONIČKO DRUŠTVO

1.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	4	5	5	2	5	5	2	2	2	2	2	
2.	Naziv	ABEBE D.D. ZA INDUSTRIJU											

II. IMATELJ KONTROLNOG RAČUNA – PRAVNA OSOBA

3.	Osobni identifikacijski broj (OIB)	5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
4.	Naziv	ELEMEL D.O.O. ZA POSLOVNO SAVJETOVANJE											
5.	Sjedište	Ulica i kbr.	ULICA LIPA 3C										
		Mjesto	KARLOVAC										
		Država	REPUBLIKA HRVATSKA										
6.	Pravni oblik	DRUŠTVO S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU											

Dodatno ispunjavaju inozemne pravne osobe kojima dodijeljen OIB

7.	Naziv inozemnog registra u kojem je pravna osoba upisana											
8.	Identifikator (identifikacijski broj u registru)											
9.	Država registra											

III. OPSEG VLASNIŠTVA

10.	Opseg vlasništva (broj dionica)				1	0	0						
11.	Datum od kada vrijedi upisani podatak	1	0	0	9	2	0	1	0				
12.	Datum upisa u Registar	2	3	1	2	2	0	1	9				
13.	Ime i prezime osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Mario Marić											
14.	Potpis osobe ovlaštene za upis podataka u Registar	Mario Marić											

