

PRAVILNIK
O NADZORNIM IZVJEŠTAJIMA ZA PRAVNE OSOBE OVLAŠTENE ZA PRUŽANJE
INVESTICIJSKIH USLUGA I OBAVLJANJE INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Ovim Pravilnikom propisuje se sadržaj, oblik, način i rokovi izrade i dostave nadzornih izvještaja kojima pravne osobe ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti izvještavaju Hrvatsku agenciju za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu: Agencija) o uspješnosti pružanja investicijskih usluga i obavljanju investicijskih aktivnosti, zaštiti imovine klijenata, financijskom stanju, te za potrebe istraživanja, razvoja i izvještavanja korisnika usluga i javnosti.

SADRŽAJ NADZORNIH IZVJEŠTAJA

Članak 2.

- (1) Sadržaj nadzornih izvještaja iz članka 1. ovog Pravilnika propisan je obrascima (Prilog 1) koji čine sastavni dio ovog Pravilnika, i to:
- a) Opći podaci o pravnoj osobi (Obrazac OP),
 - b) Izvještaj o prihodima i rashodima s osnove pružanja investicijskih usluga i obavljanja investicijskih aktivnosti (Obrazac PR),
 - c) Izvještaj o upravljanju sredstvima klijenata (Obrazac US).
 - d) Izvještaj o upravljanju portfeljem: strukturi imovine, klijenata i naknadama (Obrazac UP)
 - e) Opći podaci o transakcijskim računima (Obrazac TR)
 - f) Izvještaj o stanju novčanih sredstava klijenata (Obrazac NS – sredstva nalogodavaca i Obrazac NS –sredstva klijenata skrbništva)
 - g) Izvještaj o prometu po računima poslovnih namjena (Obrazac UI)
 - h) Izvještaj o ostvarenom prometu i obračunatim prihodima s osnove pružanja odabranih investicijskih usluga (Obrazac PP), te danim/primljenim kreditima i zajmovima (Obrazac ZK).
 - i) Izvještaj o financijskim instrumentima u vlastitom portfelju Društva (Obrazac VP).
- (2) Za potrebe istraživanja i razvoja investicijskih usluga i aktivnosti te izvještavanja korisnika usluga i javnosti, Agencija može koristiti podatke sadržane na propisanim financijskim izvještajima i propisanim nadzornim izvještajima, a u iznimnim situacijama i podatke iz izvješća čiji sadržaj, oblik i rokove definira ovisno o potrebi.

OBVEZNICI IZRADE NADZORNIH IZVJEŠTAJA

Članak 3.

- (1) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 2. stavka 1. točaka a. – d. su investicijska društva, kreditne institucije i druge pravne osobe koje su sukladno ZTK ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti.
- (2) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 2. stavka 1. točaka e. – f. te i. su investicijska društva i kreditne institucije ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti.
- (3) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 2. stavka 1. točaka g. – h. su investicijska društva ovlaštena za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti

NAČIN DOSTAVE

Članak 4.

- (1) Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 3. ovog Pravilnika dužni su iste dostavljati Agenciji isključivo elektroničkim putem s naprednim elektroničkim potpisom u skladu s tehničkom uputom Agencije.**
- (2) Smatra se da je investicijsko društvo dostavilo izvještaje iz stavka 1. ovog članka u trenutku kada je izvještaj prihvaćen na poslužitelju Agencije za zaprimanje izvještaja.**
- (3) U opravdanim slučajevima nemogućnosti dostave u elektroničkom obliku, investicijsko društvo dužno je u propisanom roku dostaviti izvještaje u pisanom obliku, neposredno ili poštom u svrhu pravodobnog izvješćivanja.**
- (4) Investicijsko društvo dužno je dostaviti izvještaje na način propisan stavkom 1. ovog članka čim prestanu razlozi nemogućnosti dostave, a najkasnije u roku od 8 dana od isteka roka za dostavu izvještaja.**

ROKOVI DOSTAVE

Članak 5.

- (1) Nadzorne izvještaje iz članka 2. stavka 1. točaka a) do c) te i. ovog Pravilnika, obveznici sastavljaju i dostavljaju za poslovnu godinu i izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine.
- (2) Za potrebe izrade i dostave izvještaja iz stavka 1. ovog članka poslovna godina jednaka je kalendarskoj godini, a izvještajna razdoblja tijekom godine jednaka su tromjesečnom, šestomjesečnom i devetomjesečnom razdoblju.
- (3) Izvještaje iz stavka 1. ovog članka obveznici izrade dužni su dostaviti Agenciji u roku od trideset (30) dana od zadnjeg dana izvještajnog razdoblja.
- (4) Nadzorni izvještaji iz članka 2. stavka 1. točaka d) i h) sastavljaju se i dostavljaju Agenciji za izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine jednaka mjesečnom razdoblju, najkasnije u roku od sedam (7) dana od zadnjeg dana izvještajnog razdoblja.

- (5) Nadzorni izvještaj iz članka 2. stavka 1. točke e) sastavlja se i dostavlja Agenciji odmah po nastanku obveze primjene te po svakoj promjeni podatka koja nastupi u navedenom izvještaju.
- (6) Nadzorni izvještaj iz članka 2. stavka 1. točaka f) i g) sastavljaju se za svaki radni dan, a dostavljaju se Agenciji za izvještajna razdoblja jednaka kalendarskom tjednu, najkasnije drugi radni dan do 12 sati po isteku izvještajnog razdoblja.

Članak 6.

Obveza primjene nadzornih izvještaja iz članka 2. stavak 1. točke d) do h) počinje od 01. travnja 2011. godine.

PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 7.

Danom stupanja na snagu ovoga Pravilnika prestaje važiti Pravilnik o nadzornim izvještajima za pravne osobe ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti (Narodne novine, broj 20/10).

Članak 8.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom objave u Narodnim novinama.

PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

(Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o nadzornim izvještajima za pravne osobe ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti (NN 30/2013), stupio na snagu 19. ožujka 2013.)

Članak 3.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u Narodnim novinama, a prvi puta se primjenjuje na nadzorni izvještaj iz članka 2. stavka 1. točke i) za obveznike izrade nadzornih izvještaja od 1.1.2016. godine.

PRILOG 1. Obrasci nadzornih izvještaja

1. Obrazac OP - Opći podaci o pravnoj osobi
2. Obrazac PR - Izvještaj o prihodima i rashodima s osnove pružanja investicijskih usluga i obavljanja investicijskih aktivnosti
3. Obrazac US - Izvještaj o upravljanju sredstvima klijenata
4. Obrazac UP - Izvještaj o upravljanju portfeljem: strukturi imovine, klijenata i naknadama
5. Obrazac TR - Opći podaci o transakcijskim računima
6. Obrazac NS (sredstva nalagodavaca) - Izvještaj o stanju novčanih sredstava klijenata
7. Obrazac NS (sredstva klijenata skrbništva) – Izvještaj o stanju novčanih sredstava klijenata
8. Obrazac UI - Izvještaj prometu po računima poslovnih namjena
9. Obrazac PP - Izvještaj o ostvarenom prometu i obračunatim prihodima s osnove pružanja investicijskih usluga
10. Obrazac ZK - Izvještaj o danim/primljenim kreditima i zajmovima
11. Obrazac VP - Izvještaj o financijskim instrumentima u vlastitom portfelju Društva

Obrazac OP – Opći podaci o pravnoj osobi

Obrazac: OP – Opći podaci o pravnoj osobi	
Naziv pravne osobe	
Identifikacijski broj kod Agencije	
MBS pravne osobe	
OIB	
Izveštajno razdoblje	
Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)	
Telefon i faks	
E-adresa	
Web-stranica	
Datum upisa u sudski registar (dan, mjesec i godina)	
Ime, prezime predsjednika i članova uprave	
Ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora	
Ukupan iznos temeljnog kapitala	
Pet najvećih dioničara/udjelničara (ime, prezime, adresa fizičke osobe, odnosno tvrtka i sjedište pravne osobe, postotak udjela u vlasništvu)	
Broj zaposlenih	
Ime i prezime odgovornih osoba za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti	
Ime i prezime ovlaštenih brokera i investicijskih savjetnika	
Ime i prezime vezanih zastupnika	
Naziv revizorskog društva koje je revidiralo zadnje godišnje financijske izvještaje	
Poslovna banka pravne osobe	
Broj računa	

Obrazac PR – Izveštaj o prihodima i rashodima s osnove pružanja investicijskih usluga i obavljanja investicijskih aktivnosti

Obrazac PR – Izveštaj o prihodima i rashodima s osnove pružanja investicijskih usluga i obavljanja investicijskih aktivnosti				
Naziv pravne osobe				
Izveštajno razdoblje				
Pozicija	Prethodna godina		Tekuća godina	
	Kumulativ	Tekuće razdoblje	Kumulativ	Tekuće razdoblje

I. Prihodi temeljem obavljanja investicijskih usluga i aktivnosti	0	0	0	0
1. Prihod od zaprimanja i prijenosa naloga u svezi jednog ili više financijskih instrumenata za izvršavanje naloga klijenata				
2. Prihod od izvršenja naloga za klijenta				
3. Prihodi od aktivnosti trgovanja za vlastiti račun				
4. Prihod od upravljanja portfeljem				
5. Prihod od investicijskog savjetovanja				
6. Prihod od usluga ili aktivnosti provedbom ponude odnosno prodaje financijskih instrumenata uz obvezu otkupa				
7. Prihod od usluga ili aktivnosti provedbom ponude odnosno prodaje financijskih instrumenata bez obveze otkupa				
8. Prihod od upravljanja MTP-om				
II. Prihodi temeljem obavljanja pomoćnih usluga	0	0	0	0
1. Prihod od pohrane i administriranja financijskih instrumenata za račun klijenata i skrbništva				
2. Naknada depozitne banke				
3. Prihod od kredita ili zajma ulagatelju kako bi mu se omogućilo zaključenje transakcije				
4. Prihod od savjetovanja o strukturi kapitala, poslovnim strategijama i srodnim pitanjima				
5. Prihod od obavljanja usluga deviznog poslovanja vezane uz pružanje investicijskih usluga				
6. Ostali prihodi od pomoćnih usluga				
Ukupno prihodi	0	0	0	0
III. Rashod od provizija i naknada	0	0	0	0
1. Troškovi usluga uređenog tržišta				
2. Troškovi usluga MTP-a				
3. Troškovi usluga klirinške organizacije				

4. Troškovi usluga drugog investicijskog društva				
5. Troškovi vezanog zastupnika				
6. Troškovi naknada za Fond za zaštitu ulagatelja				
7. Vrijednosno usklađenje potraživanja za naknade i provizije				
8. Realizirani i nerealizirani gubici od financijske imovine po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak				
9. Ostali troškovi u svezi obavljanja investicijskih usluga				
Ukupno rashodi	0	0	0	0
Razlika prihoda iz rashoda	0	0	0	0

Obrazac US – Izvještaj o upravljanju sredstvima klijenata

Obrazac US – Izvještaj o upravljanju sredstvima klijenata					
Naziv pravne osobe					
Izvještajno razdoblje					
		Financijski instrumenti	Novčana sredstva		Ukupno
			Depoziti	Sredstva na računu	
1. Upravljanje portfeljem					
2. Skrbništvo nad financijskim instrumentima	2.1. Imovina pod upravljanjem portfeljem				
	2.2. Ostala imovina				
3. Sredstva na računu klijenata za kupnju ili prodaju financijskih instrumenata					
Napomena:					
1. Upravljanje portfeljem – sredstva klijenata koja su vezana isključivo uz ugovor o upravljanju portfeljem temeljem članka 5. stavak 1. točka 4. Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine« 88/08, 146/08, 74/09)					
2. Skrbništvo nad financijskim instrumentima – sredstva klijenata kojima pravna osoba može upravljati po nalogu klijenta, a vezano uz ugovor za pomoćne usluge članak 5. stavak 2. točka 1. Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine« 88/08, 146/08, 74/09)					
Pod točku 2.1. upisuje se vrijednost imovine pod upravljanjem portfeljem na skrbničkom računu					

Sredstva na računu klijenata za kupnju ili prodaju financijskih instrumenata – ostala sredstva klijenata dana na upravljanje pravnoj osobi

Datum sastavljanja izvještaja:	
Sastavio:	
Telefon:	
Ovlaštena osoba:	

Obrazac UP – Izvještaj o upravljanju portfeljem: strukturi imovine, klijenata i naknadama

Obrazac UP – Izvještaj o upravljanju portfeljem: strukturi imovine, klijenata i naknadama					
Naziv pravne osobe:					
Izvještajno razdoblje:					
OIB:					
		Financijski instrumenti	Depoziti	Novčana sredstva na računu	Ukupno
I.	UPRAVLJANJE PORTFELJEM	0,00			0,00
1.1.	SKRBNIŠTVO FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA NAD				0,00
II.	STRUKTURA FINACIJSKIH INSTRUMENTATA	Vrijednost na datum izvještaja (HRK)			
2.1.	VLASNIČKI VRIJEDNOSNI PAPIRI	0,00			
2.1.1.	Domaći				
2.1.2.	Strani				
2.2.	UDJELI U FONDOVIMA	0,00			
2.2.1.	Domaći				
2.2.2.	Strani				
2.3.	DRŽAVNE OBVEZNICE				
2.4.	TREZORSKI ZAPISI MINISTARSTVA FINACIJA RH				
2.5.	KORPORATIVNE OBVEZNICE				
2.6.	KOMERCIJALNI ZAPISI				
2.7.	OSTALO				

III.	STRUKTURA KLIJENATA	
3.1.	UKUPAN BROJ KLIJENATA	0
3.1.1.	FIZIČKE OSOBE	0
3.1.1.1.	Mali ulagatelji	
3.1.1.2.	Profesionalni ulagatelji	
3.1.2.	PRAVNE OSOBE	0
3.1.2.1.	Mali ulagatelji	
3.1.2.2.	Profesionalni ulagatelji	
IV.	OBRAČUNATA NAKNADA ZA UPRAVLJANJE PORTFELJEM	0,00
4.1.	Brokerska naknada	
4.2.	Upravljačka naknada	
4.3.	Naknada za uspješnost	
4.4.	Ulazna/izlazna naknada	
4.5.	Ostale naknade vezane za upravljanje portfeljem	

Obrazac TR – Opći podaci o transakcijskim računima

Obrazac TR – Opći podaci o transakcijskim računima					
Naziv pravne osobe:					
OIB:					
Izvještajno razdoblje:					
Računi poslovnih namjena			Oznaka valute	Opunomoćenici	Funkcija opunomoćenika
I.	Računi nalogodavaca	Naziv kreditne institucije			
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					

4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
II.	Stanje novčanih sredstava nalogodavaca na poslovnim računima otvorenim u kreditnim institucijama	0,00			0,00			0,00		0,00
III.	Stanje novčanih sredstava nalogodavaca u internim evidencijama investicijskog društva (po valutama)	0,00			0,00			0,00		0,00
IV.	RAZLIKA	0,00			0,00			0,00		0,00
	BILJEŠKA VEZANA ZA RAZLIKU:									

Obrazac NS (sredstva klijenata skrbništva) – Izvještaj o stanju novčanih sredstava klijenata

IV.	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00				
BILJEŠKA VEZANA ZA RAZLIKU:									

Obrazac UI – Izvještaj o prometu po računima poslovnih namjena

Obrazac UI – Izvještaj o prometu po računima poslovnih namjena						
Naziv pravne osobe:						
OIB:						
Izvještajno razdoblje		Datum	Datum	Datum	Datum	Datum
I.	UPLATE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNE NALOGODAVACA I SKRBNIČKE RAČUNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	UPLATE NALOGODAVACA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Klijenti					
1.2.	Relevantne osobe					
2.	UPLATE S REDOVNOG RAČUNA INVESTICIJSKOG DRUŠTVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Za vlastito trgovanje					
2.2.	Pozajmice klijentima					
2.3.	Ostale uplate s redovnog računa investicijskog društva					
3.	UPLATE SKDD-a					
4.	UPLATE SKRBNIKA					
5.	OSTALE UPLATE					

II.	ISPLATE NOVČANIH SREDSTAVA S RAČUNA NALOGODAVACA I SKRBNIČKIH RAČUNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	ISPLATE NALOGODAVCIMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Klijenti					
1.2.	Relevantne osobe					
2.	ISPLATE NA REDOVNI RAČUN INVESTICIJSKOG DRUŠTVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Za prodane financijske instrumente					
2.2.	Provizije i naknade					
2.3.	Povrat pozajmica danih klijentima					
2.4.	Ostale isplate na redovni račun investicijskog društva					
3.	ISPLATE SKDD-u					
4.	ISPLATE SKRBNIKU					
5.	OSTALE ISPLATE					
III.	NETO IZNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obrazac PP – Izvještaj o ostvarenom prometu i obračunatim prihodima s osnove pružanja investicijskih usluga

Obrazac PP – Izvještaj o ostvarenom prometu i obračunatim prihodima s osnove pružanja investicijskih usluga		
Naziv pravne osobe:		
OIB:		
Izvještajno razdoblje:		
I.	OSTVARENI PROMET NA TRŽIŠTIMA KAPITALA	0,00
1	DOMAĆE TRŽIŠTE KAPITALA	0,00
1.1.	Kupnja	
1.2.	Prodaja	
2	INOZEMNA TRŽIŠTA KAPITALA	0,00
2.1.	Kupnja	
2.2.	Prodaja	
II.	PREGLED OSTVARENOG PROMETA	0,00
1.	PROMET REDOVNIH KLIJENATA	
1.1.	Promet po osobnim transakcijama	

2.	PROMET PORTFELJNIH KLIJENATA	
3.	PROMET OD VLASTITOG TRGOVANJA	
III.	NAKNADE I PROVIZIJE S OSNOVE PRUŽANJA ODABRANIH INVESTICIJSKIH USLUGA	0,00
1	Prihod od zaprimanja i prijenosa naloga	
2	Prihod od izvršenja naloga za klijenta	
3	Prihod od pohrane i administriranja FI	0,00
3.1.	Naknada za pohranu	
3.2.	Transakcijski troškovi	
3.3.	Ostalo	
4	Prihodi od usluge upravljanja portfeljem	0,00
4.1.	Brokerska provizija za upravljanje portfeljem	
4.2.	Upravljačka naknada	
4.3.	Naknada za uspješnost	
4.4.	Ulazna/izlazna naknada	
4.5.	Ostalo	

Obrazac ZK – Izvještaj o danim/primljenim kreditima i zajmovima

Obrazac ZK – Izvještaj o danim/primljenim kreditima i zajmovima		
Naziv pravne osobe:		
OIB:		
Izvještajno razdoblje:		
I.	MARGIN KREDITI	
1.	UKUPNO ODOBRENI MARGIN KREDITI	
2.	UKUPNA POKRIVENOST ODOBRENIH MARGIN KREDITA	
3.	OSTVARENI PRIHODI	
II.	ZAJMOVI/KREDITI	
1.	DANI ZAJMOVI INVESTICIJSKOG DRUŠTVA	0,00
1.1.	Fizičkim osobama	
1.1.1.	Povezanim fizičkim osobama	
1.2.	Pravnim osobama	
1.2.1.	Povezanim pravnim osobama	
2.	PRIMLJENI ZAJMOVI/KREDITI INVESTICIJSKOG DRUŠTVA	0,00

2.1.	Od fizičkih osoba	
2.1.1.	Od povezanih fizičkih osoba	
2.2.	Od pravnih osoba	
2.2.1.	Od povezanih pravnih osoba	

Obrazac VP - Izvještaj o financijskim instrumentima u vlastitom portfelju Društva

RBR	FINANCIJSKI INSTRUMENTI U VLASTITOM PORTFELJU DRUŠTVA	Iznos (u kn)
1.	Financijski instrumenti klasificirani sukladno primjeni MRS-a 39 u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	
1.1.	Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	
1.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	
1.3.	Ostali prenosivi vrijednosni papiri	
1.4.	Instrumenti tržišta novca	
1.5.	Jedinice u subjektima za zajednička ulaganja	
2.	Financijski instrumenti klasificirani sukladno primjeni MRS-a 39 u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju	
2.1.	Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	
2.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	
2.3.	Ostali prenosivi vrijednosni papiri	
2.4.	Instrumenti tržišta novca	
2.5.	Jedinice u subjektima za zajednička ulaganja	
3.	Financijski instrumenti klasificirani sukladno primjeni MRS-a 39 u ulaganja koja se drže do dospijeca	
3.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	
3.2.	Ostali prenosivi vrijednosni papiri	
3.3.	Instrumenti tržišta novca	
4.	Ostali financijski instrumenti	
	UKUPNO	
5.	Izvedenice	
5.1.	Nominalni (ugovoreni iznos)	
5.2.	Fer vrijednost	
5.2.1.	Pozitivna fer vrijednost	
5.2.2.	Negativna fer vrijednost	
5.3.	Izvedenice ugrađeni derivativ (nominalni iznos)	
5.4.	Izvedenice instrumenti zaštite (nominalni iznos)	