

## **HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA**

Na temelju članka 15. stavka 1. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine, broj 140/05.) i članka 115. stavka 3. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, broj 88/08, 146/08 i 74/09), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici održanoj 4. veljače 2010. donijela je

### **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, kao i 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, a odnose se na:
  - a) Opće podatke 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).
- (2) Za potrebe istraživanja i razvoja investicijskih usluga i aktivnosti te izvještavanja korisnika usluga i javnosti, Agencija koristi podatke sadržane na propisanim financijskim izvještajima i definiranim 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. ovog Pravilnika su investicijska društva, kreditne institucije i druge pravne osobe koje su sukladno Zakonu o tržištu kapitala (Narodne novine, broj 88/08, 146/08 i 74/09) ovlaštene za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti.
- (2) Iznimno od stavka 1. ovog članka nadzorni izvještaj Opći podaci o pravnoj osobi (Obrazac OP) nisu obvezna izrađivati investicijska društva.

## NAČIN DOSTAVE

### Članak 4.

Obveznici izrade nadzornih izvještaja iz članka 3. ovog Pravilnika dužni su iste dostavljati Agenciji isključivo elektroničkim putem na način propisan u tehničkoj uputi Agencije.

## ROKOVI DOSTAVE

### Članak 5.

- (1) Nadzorne izvještaje iz članka 2. ovog Pravilnika, obveznici sastavljaju i dostavljaju za poslovnu godinu i izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine.
- (2) 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.

## PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

### Članak 6.

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 22/09).

### Članak 7.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom objave u Narodnim novinama, a primjenjuje se za razdoblja koja započinju 1. siječnja 2010. i poslije.

Zamjenik predsjednika Uprave

**Ivo Šulenta**

Klasa: 011-02/10-04/6

Urbroj: 326-01-10-1

Zagreb, 04. veljače 2010.

### **PRILOG 1. Obrasci nadzornih izvještaja**

Obrazac OP - Opći podaci o pravnoj osobi

Obrazac PR - Izvještaj o prihodima i rashodima s osnove pružanja investicijskih usluga i obavljanja investicijskih aktivnosti

Obrazac US - Izvještaj o upravljanju sredstvima klijenata

## PRILOG 1 Obrasci nadzornih izvještaja

|                                                                                                                                              |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Obrazac: OP_Opci podaci o pravnoj osobi                                                                                                      |  |
|                                                                                                                                              |  |
| <b>Naziv pravne osobe</b>                                                                                                                    |  |
| Identifikacijski broj kod Agencije                                                                                                           |  |
| MBS pravne osobe                                                                                                                             |  |
| OIB                                                                                                                                          |  |
| Izvještajno razdoblje                                                                                                                        |  |
| Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)                                                                                                |  |
| Telefon i fax                                                                                                                                |  |
| E-mail 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                                                                                                                                  |  |

| <b>Obrazac PR_Izvještaj o prihodima i rashodima s osnove pružanja investicijskih usluga i obavljanja investicijskih aktivnosti</b> |                  |                  |               |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Naziv pravne osobe                                                                                                                 |                  |                  |               |                  |
| Izvještajno razdoblje                                                                                                              |                  |                  |               |                  |
| Identifikacijski broj kod Agencije                                                                                                 |                  |                  |               |                  |
| Pozicija                                                                                                                           | Prethodna godina |                  | Tekuća godina |                  |
|                                                                                                                                    | Kumulativ        | Tekuće razdoblje | Kumulativ     | Tekuće razdoblje |
| <b>I. Prihodi temeljem obavljanja investicijskih usluga i aktivnosti</b>                                                           |                  |                  |               |                  |
| 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                                                                                                    |                  |                  |               |                  |
| <b>II. Prihodi temeljem obavljanja pomoćnih usluga</b>                                                                             |                  |                  |               |                  |
| 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                                                                                               |                  |                  |               |                  |
| <b>Ukupno prihodi</b>                                                                                                              |                  |                  |               |                  |
| <b>III. Rashod od provizija i naknada</b>                                                                                          |                  |                  |               |                  |
| 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                                                                        |                  |                  |               |                  |
| <b>Ukupno rashodi</b>                                                                                                              |                  |                  |               |                  |
| <b>Razlika prihoda i rashoda</b>                                                                                                   |                  |                  |               |                  |

| Obrazac US_Izvještaj o upravljanju sredstvima klijenata                                                                                                                                                                                         |                                          |                         |                  |                    |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------|--------------------|--------|
| Naziv pravne osobe                                                                                                                                                                                                                              |                                          |                         |                  |                    |        |
| Izvještajno razdoblje                                                                                                                                                                                                                           |                                          |                         |                  |                    |        |
| Identifikacijski broj kod Agencije                                                                                                                                                                                                              |                                          |                         |                  |                    |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                 |                                          | 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 <b>isključivo</b> uz ugovor o upravljanju portfeljem temeljem članka 5. stavak 1. točka 4. Zakona o tržištu kapitala (NN 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 (NN 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:                                                                                                                                                                                                                                |                                          |                         |                  |                    |        |