

# D|B|S NOVOSTI

Newsletter – 18.6.2018  
Godina 1 broj 1

## Dražić, Beatović & Stojić

Kralja Milana 29, 11000 Beograd  
[www.drazic-beatovic-stojic.com](http://www.drazic-beatovic-stojic.com)  
364.00.71, 364.00.72, 362.99.73, 362.99.74

### TEMA NOVOSTI

Donošenje i stupanje na snagu novog Zakona o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika

## Zakon o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika

U Službenom glasniku Republike Srbije br. 41/2018 godine od 31.5.2018. godine objavljen je novi **Zakon o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika**, koji je stupio na snagu 8.6.2018. godine. Osnov za donošenje zakona bila je Direktiva (EU) Evropskog parlamenta i Saveta br. 2015/849, čijim je članom 30. utvrđena obaveza država da osiguraju da poslovni subjekti koji se registruju pribave i čuvaju tačne i ažurne informacije o njihovim stvarnim vlasnicima i udelima koje poseduju. Osim toga, na taj način se postupa u skladu sa preporukom 24. FATF (Financial Action Task Force) o potrebi pribavljanja i čuvanja podataka o stvarnim vlasnicima privrednih društava radi sprečavanja pranja novca i finansiranja terorizma.

U Srbiji do sada nije bilo uobičajeno, ali nije bilo nijednim zakonom zabranjeno (te se u praksi dešavalo) da se stvarno vlasništvo u privrednim društvima ne otkriva, bilo tako što su vlasnici društava bile strane kompanije sa registrovanim nominovanim punomoćnicima (nominee, trustee), gde su u zavisnosti od teritorije osnivanja krajnji vlasnici bili poznati određenim organima u skladu sa lokalnim zakonodavstvom (recimo Kipar), ili nisu bili poznati nikome osim stvarnom vlasniku i nominovanim punomoćniku (recimo Liberija), bilo tako da su stvarni vlasnici sa nominovanim vlasnicima zaključivali ugovor o nominovanom punomoćju (sa osnovom u nekoj vrsti komisijonog posla, gde se vlasništvo drži za drugoga). Sada je to Zakonom o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika **zabranjeno** a upisivanje lica koje nije stvarni vlasnik privrednog društva u registar vlasnika (dakle, nominovanog punomoćnika, ili bilo kog drugog lica) predstavlja **krivično delo** za koje je zaprećena kazna zatvora od tri meseca do pet godina. Stoga eventualno data nominovana punomoćja više ne mogu biti iskorišćena (čak ni za slučaj nužde) kao dokaz o stvarnom vlasništvu, jer će njihovo obelodanjivanje nakon 31.1.2019. godine (što je rok za upis stvarnih vlasnika privrednih društava u posebno formiran Registar) biti osnov za krivično gonjenje zbog krivičnog dela iz člana 13. Zakona o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika.

**Neupisivanje podataka o stvarnim vlasnicima do 31.1.2019. godine i upisivanje neistinitih podataka** u Registru stvarnih vlasnika APR predstavlja **krivično delo**.

## Obaveze privrednih društava

### *prema Zakonu o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika*

Centralnu evidenciju stvarnih vlasnika vodiće Agencija za privredne registre, i biće javna, jedinstvena, centralna, elektronska baza podataka o fizičkim licima koja su stvarni vlasnici registrovanih subjekata. Nadzor nad sprovođenjem ovog zakona vršiće Ministarstvo privrede. Centralna evidencija biće uspostavljena najkasnije do 31. decembra 2018. godine, a **svi registrovani subjekti osnovani do 31. decembra 2018. godine imaju obavezu da evidentiraju podatke iz člana 5 stav 2 (adresa sedišta) u registru najkasnije do 31. januara 2019. godine.**

Ministar nadležan za poslove privrede doneće podzakonski akt kojim će bliže propisati sadržinu Centralne evidencije stvarnih vlasnika, radi sprovođenja evidentiranja stvarnih vlasnika Registrovanog subjekta u skladu sa Zakonom.

Kršenje obaveza iz Zakona o centralnoj evidenciji stvarnih vlasnika može predstavljati krivično delo, a u nekim slučajevima prekršaj za koji je predviđena kazna od 500.000 do 2.000.000 dinara za pravno lice a od 50.000 do 150.000 dinara za odgovorno lice u pravnom licu.

**Centralna evidencija** sadrži sledeće podatke o stvarnom vlasniku Registrovanog subjekta:

i) za domaće fizičko lice - lično ime, jedinstveni matični broj građana i država prebivališta;

ii) za stranca - lično ime, broj pasoša i država izdavanja i/ili lični broj za stranca i/ili broj lične karte stranca i zemlja izdavanja u skladu sa propisima kojima se uređuju uslovi za ulazak, kretanje i boravak stranaca na teritoriji Republike Srbije, dan, mesec, godina i mesto rođenja, država prebivališta i državljanstvo; i

III) osnov za sticanje svojstva stvarnog vlasnika Registrovanog subjekta.

**Svi registrovani subjekti osnovani do 31. decembra 2018. godine imaju obavezu da evidentiraju podatke iz člana 5 stav 2 (adresa sedišta) u registru najkasnije do 31. januara 2019. godine.**



## Na koga se odnosi Zakon?

Zakon će se primenjivati **na sva pravna lica registrovana u Srbiji**, što znači: privredna društva, osim javnih akcionarskih društava; zadruge; ogranke stranih privrednih društava; poslovna udruženja i udruženja, osim političkih stranaka, sindikata, sportskih organizacija i udruženja, crkava i verskih zajednica; fondacije i zadužbine; ustanove; i predstavništva stranih privrednih društava, udruženja, fondacija i zadužbina (ali ne i na privredna društva kojima je jedini član ili osnivač Država, pokrajina ili jedinica lokalne samouprave).

## Ko je „stvarni vlasnik“?

Pod stvarnim vlasnikom zakon podrazumeva sledeća **fizička lica**: [1] fizičko lice, koje je posredno ili neposredno imalac 25% ili više udela, akcija, prava glasa ili drugih prava, na osnovu kojih učestvuje u upravljanju Registrovanim subjektom, odnosno učestvuje u kapitalu Registrovanog subjekta sa 25% ili više udela; [2] fizičko lice koje posredno ili neposredno ima preovlađujući uticaj na vođenje poslova i donošenje odluka; [3] fizičko lice, koje Registrovanom subjektu posredno obezbedi ili obezbeđuje sredstva i po tom osnovu bitno utiče na donošenje odluka organa upravljanja Registrovanog subjekta prilikom odlučivanja o finansiranju i poslovanju; [4] fizičko lice koje je osnivač, poverenik, zaštitnik, korisnik ako je određen, kao i lice koje ima dominantan položaj u upravljanju trustom, odnosno u drugom licu stranog prava; [5] fizičko lice koje je registrovano za zastupanje zadruga, udruženja, fondacija, zadužbina i ustanova, ako ovlašćeno lice za zastupanje nije prijavilo drugo fizičko lice kao stvarnog vlasnika. \* Izuzetno, ako nije moguće odrediti fizičko lice iz prethodnih tačaka na način kako je to propisano, stvarni vlasnik Registrovanog subjekta je fizičko lice koje je registrovano za zastupanje, odnosno koje je registrovano kao član organa tog subjekta.

## Šta treba pripremiti?

Podatke o privrednom subjektu (privrednom društvu) iz Agencije za privredne registre ili od strane drugog organa za registraciju (kada se ne radi o privrednim društvima), kako bi mogli biti upisani u evidenciju stvarnih vlasnika.

Kopije dokumenata na osnovu kojih se vrši upis ličnih podataka (pasoš, lična karta) – „dokumenta na osnovu kojih se određuje stvarni vlasnik“. U principu je zbog drugih potreba vezanih za primenu Zakona o sprečavanju pranja novca dobro da se dostavi i poslednji račun za komunalne usluge koji glasi na ime osobe čiji se podaci evidentiraju a na stvarnoj adresi prebivališta te osobe (struja, infostan, telefon, mobilni telefon, porez ili slično).

Preciznija uputstva šta treba pripremiti i kako tačno treba da izgledaju prilozi znaće se nakon donošenja podzakonskog akta, koji se očekuje pre kraja godine.

## KOJE ĆE SE POTVRDE IZDAVATI?

Na zahtev zainteresovanog lica APR će izdavati potvrde o tome ko su stvarni vlasnici privrednih društava, istorijske izvode (sa kretanjem vlasništva) i da je neko fizičko lice upisano ili bilo upisano u centralnu evidenciju.



**Za sve dalje informacije na raspolaganju su vam brojevi telefona i e-mail advokatske kancelarije D|B|S**

Kralja Milana 29,  
11000 Beograd  
011.364.00.71  
011.364.00.72  
011.362.99.73  
011.362.99.74

ilija.drazic@dbslaw.rs  
aleksandra.stojic@dbslaw.rs  
dipriv@sbb.rs  
dipro@sbb.rs

[www.drazic-beatovic-stojic.com](http://www.drazic-beatovic-stojic.com)

