NN 36/2021 (7.4.2021.), Pravilnik o izdavanju suglasnosti za imenovanje članova uprave te za stjecanje kvalificiranog odnosno kontrolnog udjela i kriterijima za procjenu primjerenosti članova nadzornog odbora, nositelja ključnih funkcija i višeg rukovodstva

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

756

Na temelju odredbi članaka 17. stavka 4., članka 28. stavka 11., članka 34. stavka 9., članka 288. stavaka 16. i 17., članka 289. stavka 17., članka 290. stavka 4., članka 542. stavka 6., članka 550. stavaka 8. i 9., članka 570. stavka 7., članka 572. stavka 4., članka 577. stavka 6., članka 578. stavka 5. i članka 579. stavka 4. Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine« broj 65/18 i 17/20), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 1. travnja 2021. donosi

PRAVILNIK

O IZDAVANJU SUGLASNOSTI ZA IMENOVANJE ČLANOVA UPRAVE TE ZA STJECANJE KVALIFICIRANOG ODNOSNO KONTROLNOG UDJELA I KRITERIJIMA ZA PROCJENU PRIMJERENOSTI ČLANOVA NADZORNOG ODBORA, NOSITELJA KLJUČNIH FUNKCIJA I VIŠEG RUKOVODSTVA

DIO PRVI

Opće odredbe

Članak 1.

Ovim Pravilnikom pobliže se uređuju:

1. sadržaj zahtjeva za izdavanje suglasnosti za stjecanje kvalificiranog udjela u investicijskom društvu, burzi i središnjoj drugoj ugovornoj strani, dokumentacija koja se prilaže zahtjevu i opseg potrebnih podataka za potrebe odlučivanja o izdavanju suglasnosti

2. sadržaj zahtjeva za izdavanje suglasnosti za stjecanje kontrolnog udjela u središnjem depozitoriju vrijednosnih papira, dokumentacija koja se prilaže zahtjevu i opseg potrebnih podataka za potrebe odlučivanja o izdavanju suglasnosti

3. sadržaj zahtjeva za izdavanje suglasnosti za imenovanje člana uprave investicijskog društva i burze odnosno zahtjeva za izdavanje prethodne suglasnosti za imenovanje člana uprave središnjeg depozitorija vrijednosnih papira i središnje druge ugovorne stane i dokumentacija koja se prilaže tom zahtjevu

4. uvjeti i kriteriji za procjenu ispunjavanja uvjeta za člana uprave investicijskog društva, burze, središnjeg depozitorija vrijednosnih papira i središnje druge ugovorne strane

5. uvjeti koje mora ispunjavati član nadzornog odbora značajnog investicijskog društva, burze, središnjeg depozitorija vrijednosnih papira i središnje druge ugovorne strane

6. kriteriji za procjenu primjerenosti nositelja ključnih funkcija investicijskog društva, burze, središnjeg depozitorija vrijednosnih papira i središnje druge ugovorne strane, te višeg rukovodstva središnje druge ugovorne strane

7. sadržaj politike za izbor i procjenu primjerenosti i dinamika procjene ispunjenja uvjeta za člana uprave, člana nadzornog odbora i nositelja ključnih funkcija

8. pojam dovoljnog vremena koje član uprave i član nadzornog odbora posvećuju obavljanju svojih funkcija u društvu

9. pojam odgovarajućeg stručnog znanja, vještina i iskustva članova uprave odnosno nadzornog odbora, uključujući i pojam odgovarajućeg kolektivnog odnosno zajedničkog znanja, vještina i iskustva članova uprave odnosno nadzornog odbora

10. pojam neovisnosti člana uprave odnosno nadzornog odbora

11. pojam raznolikosti koju treba uzeti u obzir prilikom odabira člana uprave i nadzornog odbora

12. edukacija članova uprave i nadzornog odbora.

Definicije i područje primjene

Članak 2.

(1) Pojedini pojmovi upotrijebljeni u ovom Pravilniku imaju sljedeće značenje:

1. *Hanfa* je Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga

2. *Zakon* je Zakon o tržištu kapitala

3. *društvo* je investicijsko društvo, burza, operater sustava poravnanja, središnja druga ugovorna strana i središnji depozitorij vrijednosnih papira, ako nije drugačije posebno navedeno

4. *postupci* su istražne radnje, kazneni progoni i kazneni postupci i postupci koji su prethodili donošenju pravomoćne presude, pravomoćne prisilne mjere ili prekršajne odnosno upravne sankcije i nadzorne mjere

5. *kandidat* je osoba za koju su društvo odnosno članovi društva ili nadzorni odbor ili osnivači, kako je primjenjivo, podnijeli zahtjev za izdavanje suglasnosti za imenovanje na funkciju člana uprave odnosno osoba za koju se provodi procjena primjerenosti za člana nadzornog odbora, nositelja ključne funkcije ili višeg rukovoditelja

6. *uprava* u smislu ovog Pravilnika uključuje i izvršne direktore kod onih društava koja imaju osnovan upravni odbor umjesto uprave i nadzornog odbora

7. *dioničar* u smislu ovog Pravilnika podrazumijeva i imatelja poslovnog udjela u društvu s ograničenom odgovornošću

8. *značajni poslovni odnos* je poslovni odnos koji zadovoljava bilo koji od sljedećih uvjeta:

– ako su ukupne obveze člana uprave ili nadzornog odbora i s njima povezanih osoba prema društvu veće od ukupnih tražbina i ulaganja u to društvo za iznos koji prelazi 2 % temeljnoga kapitala društva, a nije manji od 100.000,00 kuna

– društvo ili s njim povezana osoba ima ulaganje u instrumente temeljnoga kapitala koje prelazi 25 % temeljnoga kapitala drugog društva koje kontrolira član uprave odnosno član nadzornog odbora ili

– ako drugo društvo povezano s članom uprave ili nadzornog odbora društva ostvaruje većinu prihoda od pružanja usluga društvu.

9. *Uredba (EU) 2017/1946* je Delegirana Uredba Komisije (EU) 2017/1946 od 11. srpnja 2017. o dopuni direktiva 2004/39/EZ i 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za iscrpan popis informacija koje namjeravani stjecatelji moraju uključiti u obavijest o namjeravanom stjecanju kvalificiranog udjela u investicijskom društvu (SL L 276/32, 26. 10. 2017.)

10. *Zajedničke smjernice* su Zajedničke smjernice za bonitetnu procjenu stjecanja i povećanja kvalificiranih udjela u financijskom sektoru (JC/GL/2016/01) Europskog nadzornog tijela za bankarstvo, Europskog nadzornog tijela za osiguranje i strukovno mirovinsko osiguranje i Europskog nadzornog tijela za vrijednosne papire i tržišta kapitala

11. *Uredba (EU) br. 648/2012* je Uredba (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 4. srpnja 2012. o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju

12. *Uredba (EU) br. 909/2014* je Uredba (EU) br. 909/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 23. srpnja 2014. o poboljšanju namire vrijednosnih papira u Europskoj uniji i o središnjim depozitorijima vrijednosnih papira te izmjeni direktiva 98/26/EZ i 2014/65/EU te Uredbe (EU) br. 236/2012.

(2) Ostali pojmovi upotrijebljeni u ovom Pravilniku imaju značenje kao u Zakonu.

(3) Odredbe ovoga Pravilnika koje se primjenjuju na investicijsko društvo, primjenjuju se na investicijsko društvo sa sjedištem u Republici Hrvatskoj i podružnicu društva iz treće zemlje.

(4) Odredbe ovog Pravilnika koje propisuju procjenu primjerenosti i uvjete za nadzorni odbor društva ne primjenjuju se na investicijsko društvo koje nije značajno investicijsko društvo u smislu članka 3. stavka 1. točke 154. Zakona.

(5) Odredbe ovog Pravilnika na odgovarajući se način primjenjuju i na imenovanje osoba koje će biti odgovorne za vođenje poslova te na nositelje ključnih funkcija u podružnici investicijskog društva iz treće zemlje.

(6) Odredbe dijela Drugog ovoga pravilnika na odgovarajući se način primjenjuju na odlučivanje Hanfe o izdavanju suglasnosti za stjecanje kontrolnog udjela u središnjem depozitoriju vrijednosnih papira.

(7) Odredbe dijela Trećeg ovoga pravilnika koje se odnose na članove uprave i nadzornog odbora središnjeg depozitorija vrijednosnih papira, na odgovarajući se način primjenjuju i na odlučivanje Hanfe o izdavanju prethodne suglasnosti za imenovanje članova uprave te na uvjete koje mora ispunjavati član nadzornog odbora operatera sustava poravnanja iz članka 536. stavka 1. točke 2. Zakona, a u skladu s člankom 536. stavkom 5. Zakona.

(8) Na upravu Burze osim odredbi ovoga Pravilnika primjenjuju se i Smjernice o upravljačkom tijelu tržišnih operatera i pružatelja usluga dostave podataka (ESMA 70-151-294 HR) Europskog nadzornog tijela za vrijednosne papire i tržišta kapitala.

DIO DRUGI
ODLUČIVANJE O IZDAVANJU SUGLASNOSTI ZA STJECANJE KVALIFICIRANOG UDJELA

Primjena propisa

Članak 3.

(1) Hanfa će izdati suglasnost za izravno ili neizravno stjecanje ili povećanje kvalificiranog udjela u društvu onom stjecatelju (dalje: namjeravani stjecatelj) za kojeg ocijeni da je primjeren i financijski stabilan u skladu s odredbama Zakona i ovoga Pravilnika, kao i primjenjivim odredbama Uredbe (EU) br. 648/2012 i Uredbe (EU) br. 909/2014.

(2) Hanfa će prilikom odlučivanja o suglasnosti za namjeravano stjecanje ili povećanje kvalificiranog udjela u društvu primjenjivati kriterije i postupke propisane Zakonom, Uredbom (EU) br. 648/2012, Uredbom (EU) br. 909/2014, te Zajedničkim smjernicama.

(3) Odredbe ovog dijela Pravilnika primjenjuju se na odlučivanje Hanfe o zahtjevu za izdavanje suglasnosti za izravno ili neizravno stjecanje ili povećanje kvalificiranog udjela u investicijskom društvu, burzi i središnjoj drugoj ugovornoj strani te na odgovarajući način i na odlučivanje Hanfe o zahtjevu za izdavanje suglasnosti za izravno ili neizravno stjecanje kontrolnog udjela u središnjem depozitoriju, osim ako nije izričito drugačije propisano.

Zahtjev za izdavanje suglasnosti za stjecanje kvalificiranog udjela

Članak 4.

Zahtjev za izdavanje suglasnosti za stjecanje kvalificiranog udjela podnosi se na obrascu Zahtjeva (Prilog I. ovoga Pravilnika) zajedno sa svim prilozima potrebnima za odlučivanje kako je propisano Uredbom (EU) 2017/1946 ako se zahtjev odnosi na stjecanje kvalificiranog udjela u investicijskom društvu, odnosno člancima 6. do 9. ovoga Pravilnika ako se zahtjev odnosi na stjecanje kvalificiranog udjela u burzi odnosno središnjoj drugoj ugovornoj strani te uz odgovarajuću primjenu, ako se zahtjev odnosi na stjecanje kontrolnog udjela u središnjem depozitoriju vrijednosnih papira.

Dokumentacija i podaci o stjecanju koji se prilažu zahtjevu

Članak 5.

(1) Zahtjevu za izdavanje suglasnosti za stjecanje kvalificiranog udjela u investicijskom društvu prilažu se dokumenti i podaci kako je propisano Uredbom (EU) 2017/1946.

(2) Zahtjevu za izdavanje suglasnosti za stjecanje kvalificiranog udjela u burzi odnosno središnjoj drugoj ugovornoj strani kao i zahtjevu za izdavanje suglasnosti za stjecanje kontrolnog udjela u središnjem depozitoriju vrijednosnih papira prilažu se dokumenti i podaci propisani Prilogom I. Zajedničkih smjernica te člankom 6. do 9. ovoga Pravilnika.

(3) Osim dokumentacije iz stavka 1. i 2. ovoga članka, Hanfa je od podnositelja zahtjeva ovlaštena tražiti i druge podatke i dokumentaciju kojom se dokazuje ispunjavanje uvjeta propisanih Zakonom, ovim Pravilnikom, Zajedničkim smjernicama i drugim propisima Europske unije, uključujući podatke propisane zakonom koji uređuje sprečavanje pranja novca i financiranja terorizma, a koje prikupljaju obveznici primjene toga zakona.

Dokumentacija koju dostavlja fizička osoba namjeravani stjecatelj

Članak 6.

Namjeravani stjecatelj fizička osoba uz zahtjev iz članka 4. ovog Pravilnika prilaže najmanje sljedeću dokumentaciju i podatke:

1. presliku osobne iskaznice ili putovnice, a namjeravani stjecatelj iz druge države članice ili treće države presliku osobne iskaznice ili putne isprave

2. životopis namjeravanog stjecatelja koji uključuje osobne podatke (ime i prezime, adresu prebivališta odnosno trajnog boravišta i druge identifikacijske podatke stjecatelja), popis svih pravnih osoba u kojima je bio ili je još uvijek zaposlen i popis pravnih osoba u kojima je imao ili još uvijek ima kvalificirani udjel,

3. popis osoba koje su u smislu članka 3. stavka 1. točke 145. Zakona usko povezane s namjeravanim stjecateljem i opis načina povezanosti

4. dokaz o osiguranim sredstvima za stjecanje kvalificiranog udjela te opis načina, odnosno izvora financiranja i dokumente koji potvrđuju pravni status i porijeklo financijskih sredstava namjeravanog stjecatelja za uplatu temeljnog kapitala društva i održavanje bonitetnog funkcioniranja društva

5. dokaz da nije pravomoćno osuđen za kaznena djela iz članka 16. stavka 1. ovoga Pravilnika (kada nadležno tijelo izdaje uvjerenje iz ove točke, dostavlja se uvjerenje koje nije starije od tri mjeseca od dana podnošenja zahtjeva, a u suprotnom se dostavlja izjava iz Priloga VII. ovog Pravilnika s potpisom namjeravanog stjecatelja ovjerenim od javnog

bilježnika, o ispunjavanju uvjeta iz ove točke, ne starija od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva)

6. ispunjeni Upitnik iz Priloga II. ovoga Pravilnika, s potpisom namjeravanog stjecatelja, ovjerenim od javnog bilježnika, ne stariji od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva za izdavanje odobrenja za stjecanje kvalificiranog udjela

7. popis suradnika namjeravanog stjecatelja koji popis u odnosu na suradnike hrvatske državljane osim podatka o imenu i prezimenu suradnika, sadrži i podatke o OIB-u, rođenom prezimenu, spolu, državljanstvu, imenu i prezimenu oca i majke, datumu rođenja, mjestu i državi rođenja, prebivalištu, a za suradnike strane državljane dostavlja se i dokaz da nisu pravomoćno osuđeni za kaznena djela iz članka 16. stavka 1. ovoga Pravilnika (kada nadležno tijelo izdaje uvjerenje iz ove točke, dostavlja se uvjerenje koje nije starije od tri mjeseca od dana podnošenja zahtjeva, a u suprotnom se dostavlja izjava iz Priloga VII. ovoga Pravilnika s potpisom suradnika ovjerenim od javnog bilježnika, ne starija od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva

8. popis osoba koje će nakon stjecanja voditi poslove ili nadzirati vođenje poslova društva a koji sadrži podatke o imenu i prezimenu, OIB, državljanstvu, datumu rođenja, mjestu i državi rođenja, adresi prebivališta, presliku osobne iskaznice ili putovnice, životopis tih osoba i dokaz da nisu pravomoćno osuđeni za kaznena djela iz članka 16. stavka 1. ovoga Pravilnika (kada nadležno tijelo izdaje uvjerenje iz ove točke, dostavlja se uvjerenje koje nije starije od tri mjeseca od dana podnošenja zahtjeva, a u suprotnom se dostavlja izjava iz Priloga VII. ovog Pravilnika, s potpisom osobe koja će nakon stjecanja voditi poslove ili nadzirati vođenje poslova Društva, ovjerenim od javnog bilježnika, o ispunjavanju uvjeta iz ove točke, ne starija od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva)

9. kada je to primjenjivo, mišljenje ili suglasnost nadležnog nadzornog tijela namjeravanog stjecatelja iz države članice ili treće države o namjeravanom stjecatelju i namjeravanom stjecanju

10. dokaz o plaćenoj naknadi propisanim pravilnikom o vrsti i visini naknada Hanfe.

Dokumentacija koju dostavlja pravna osoba namjeravani stjecatelj

Članak 7.

Namjeravani stjecatelj pravna osoba uz zahtjev iz članka 4. ovoga Pravilnika prilaže najmanje sljedeću dokumentaciju i podatke:

1. za stranu pravnu osobu, izvadak iz sudskog registra ili drugog odgovarajućeg registra u koji je upisan namjeravani stjecatelj, ne stariji od tri mjeseca

2. popis osoba koje su u smislu članka 3. stavka 1. točke 145. Zakona usko povezane s namjeravanim stjecateljem te opis načina povezanosti i popis stvarnih i zakonskih imatelja udjela u namjeravanom stjecatelju s naznakom visine sudjelovanja u strukturi namjeravanog stjecatelja

3. revidirane financijske izvještaje za posljednje tri godine prije dana podnošenja zahtjeva, odnosno ako je namjeravani stjecatelj osnovan unutar protekle tri godine, financijske izvještaje od osnivanja, a kada navedeni financijski izvještaji podliježu obvezi revizije, dostavljaju se revidirani financijski izvještaji, a ako je namjeravani stjecatelj matično društvo odnosno nadređena osoba u grupi, navedena dokumentacija dostavlja se na konsolidiranoj osnovi

4. ako je od zadnjeg godišnjeg izvještaja prošlo više od 9 mjeseci, financijske izvještaje za tekuću godinu

5. potvrdu nadležne porezne uprave odnosno drugog nadležnog tijela da nema zaostalih poreznih obveza i neplaćenih doprinosa

6. dokaz o osiguranim sredstvima za stjecanje kvalificiranog udjela te opis načina, odnosno izvora financiranja te dokumente koji potvrđuju pravni status i porijeklo financijskih sredstava namjeravanog stjecatelja za uplatu temeljnog kapitala društva i održavanje bonitetnog funkcioniranja društva

7. dokaz da nije pravomoćno osuđen za kaznena djela iz članka 16. stavka 1. ovoga Pravilnika (kada nadležno tijelo izdaje uvjerenje iz ove točke, dostavlja se uvjerenje koje nije starije od tri mjeseca od dana podnošenja zahtjeva, a u suprotnom se dostavlja izjava iz Priloga VII. ovoga Pravilnika, s potpisom odgovorne osobe namjeravanog stjecatelja o ispunjavanju uvjeta iz ove točke ovjerenim od javnog bilježnika, ne starija od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva)

8. ispunjeni Upitnik iz Priloga III. ovoga Pravilnika, s potpisom odgovornih osoba namjeravanog stjecatelja, ovjerenim od javnog bilježnika, ne stariji od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva za izdavanje odobrenja za stjecanje kvalificiranog udjela

9. kada je to primjenjivo, mišljenje ili suglasnost nadležnog nadzornog tijela namjeravanog stjecatelja iz države članice ili treće države o namjeravanom stjecatelju i namjeravanom stjecanju

10. popis osoba koje će nakon stjecanja voditi poslove ili nadzirati vođenje poslova društva koji sadrži podatke o imenu i prezimenu, OIB, državljanstvu, datumu rođenja, mjestu i državi rođenja, adresi prebivališta, presliku osobne iskaznice ili putovnice, životopis tih osoba i dokaz da nisu pravomoćno osuđeni za kaznena djela iz članka 16. stavka 1. ovoga Pravilnika (kada nadležno tijelo izdaje uvjerenje iz ove točke, dostavlja se uvjerenje koje nije starije od tri mjeseca od dana podnošenja

zahtjeva, a u suprotnom se dostavlja izjava iz Priloga VII. ovoga Pravilnika, s potpisom osobe koja će nakon stjecanja voditi poslove ili nadzirati vođenje poslova društva, ovjerenim od javnog bilježnika, o ispunjavanju uvjeta iz ove točke, ne starija od mjesec dana od dana podnošenja zahtjeva)

11. dokaz o plaćenoj naknadi propisanoj pravilnikom o vrsti i visini naknada Hanfe.

Informacije o strategiji stjecatelja

Članak 8.

(1) Ako stjecatelj namjerava steći 10 % ili više udjela, ali manje od 20 % udjela u kapitalu odnosno glasačkim pravima u društvu, zahtjevu je potrebno priložiti i informacije o strategiji, koje sadržavaju sljedeće podatke:

1. strategiju stjecatelja u odnosu na stjecanje, koja sadržava izjavu o tome koliko dugo namjerava držati udjele u društvu i namjerava li povećati, smanjiti ili održati udio u kapitalu u sljedećih pet godina nakon stjecanja

2. naznaku namjerava li stjecatelj djelovati kao aktivni manjinski dioničar i razloge zbog kojih namjerava imati takvu ulogu u upravljanju društvom

3. informaciju o financijskom stanju stjecatelja i spremnosti da uloži dodatna sredstva u kapital društva ako to bude potrebno radi razvoja poslovanja društva ili u slučaju financijskih poteškoća.

(2) Ako stjecatelj namjerava steći 20 % ili više udjela, ali manje od 50 % udjela u kapitalu odnosno glasačkim pravima društva ili ako ima udio manji od 20 %, ali će zbog vlasničke strukture društva steći utjecaj koji bi imao dioničar koji ima više od 20 %, a manje od 50 % udjela u kapitalu odnosno glasačkim pravima društva, zahtjevu je potrebno priložiti i informacije o strategiji u odnosu na društvo koje osim podataka iz stavka 1. ovog članka sadržavaju i sljedeće informacije:

1. detalje o namjeravanom utjecaju stjecatelja na financijski položaj društva, uključujući politiku dividendi, strateški razvoj i raspodjelu sredstava društva i

2. opis namjera i očekivanja stjecatelja u odnosu na društvo u razdoblju od pet godina sa svim elementima navedenima u stavku 4. ovog članka.

(3) Ako stjecatelj namjerava steći najmanje 50 % udjela u kapitalu odnosno glasačkim pravima društva ili ako će realizacijom stjecanja društvo postati njegovo društvo kćer, zahtjevu za izdavanje prethodne suglasnosti pored podataka iz stavaka 1. i 2. ovog članka, osim podataka točke 2. stavka 1. ovog članka, potrebno je priložiti i poslovni plan koji sadržava plan strateškog razvoja, projekciju financijskih izvješća i opis utjecaja stjecanja na korporativno upravljanje i organizacijsku strukturu društva u kojemu se stječe kvalificirani udio.

(4) Strateški plan razvoja društva iz stavka 3. ovog članka mora sadržavati glavne ciljeve namjeravanog stjecanja i načine na koje se oni namjeravaju postići, uključujući:

1. opći cilj namjeravanog stjecanja,

2. financijske ciljeve za prve tri financijske godine nakon stjecanja izražene kroz očekivani povrat na kapital, omjer troškova i koristi (engl. *cost-benefit),* zaradi po dionici,

3. utjecaj namjeravanog stjecanja na eventualnu promjenu djelatnosti, proizvoda, ciljanih klijenata kada je primjenjivo i preraspodjelu sredstava društva i

4. aktivnosti i postupak uključivanja društva u kojemu se stječe kvalificirani udio u grupu s opisom budućih odnosa s drugim članicama grupe i opisom politika unutargrupnih odnosa. Ako je riječ o institucijama koje su dobile odobrenje i koje nadziru nadležna tijela u Europskoj uniji, dovoljna je informacija o pojedinim dijelovima grupe koji su izravno obuhvaćeni namjeravanim stjecanjem.

(5) Projekcije financijskih izvješća iz stavka 3. ovog članka moraju biti izrađene na pojedinačnoj i na konsolidiranoj osnovi za razdoblje od tri godine i moraju sadržavati:

1. projekciju bilance i računa dobiti i gubitka na obrascima na kojima se dostavljaju nadzorna izvješća Hanfi,

2. projekciju kapitalnih zahtjeva i stope adekvatnosti kapitala,

3. informacije o izloženosti rizicima, uključujući kreditni, tržišni, operativni i druge relevantne rizike,

4. projekcije unutargrupnih transakcija.

(6) Opis utjecaja stjecanja na korporativno upravljanje i organizacijsku strukturu društva iz stavka 3. ovog članka mora sadržavati opis utjecaja na:

1. sastav i dužnosti uprave, nadzornog odbora i drugih tijela društva, uključujući informacije o osobama koje će rukovoditi poslovanjem

2. administrativne i računovodstvene postupke i unutarnje kontrole, uključujući promjene u postupcima iz područja računovodstva, unutarnje revizije, praćenja usklađenosti, sprječavanja pranja novca i financiranja terorizma i upravljanja rizicima te imenovanju osobe odgovorne za rad funkcije unutarnje revizije, osobe odgovorne za rad funkcije praćenja