

## **ODLUKA**

# **O VOĐENJU POSEBNE EVIDENCIJE O TEKUĆIM I KAPITALNIM POSLOVIMA SA INOSTRANSTVOM I DOSTAVLJANJU PODATAKA O TIM POSLOVIMA**

("Službeni list Crne Gore", br. 8/17 od 03.02.2017, 18/19 od 22.03.2019)

### **I OSNOVNE ODREDBE**

#### **Član 1**

Ovom odlukom utvrđuje se način vođenja posebne evidencije o tekućim i kapitalnim poslovima sa inostranstvom i dostavljanje podataka o tim poslovima Centralnoj banci Crne Gore.

#### **Član 2**

Posebnu evidenciju o tekućim i kapitalnim poslovima sa inostranstvom (u daljem tekstu: posebna evidencija) dužni su da vode rezidenti - pravna lica.

Rezidenti - pravna lica vode posebnu evidenciju o tekućim i kapitalnim poslovima definisanim odredbama zakona kojim se uređuju tekući i kapitalni poslovi sa inostranstvom.

#### **Član 3**

Podaci o tekućim i kapitalnim poslovima evidentiraju se u posebnu evidenciju po vremenu nastanka posla koji se evidentira, na osnovu isprava o zaključenju tih poslova.

Posebna evidencija vodi se u obliku povezane knjige, kartica ili elektronskog zapisa, odnosno u drugom obliku koji omogućava uvid u tu evidenciju.

#### **Član 4**

Podaci o tekućim i kapitalnim poslovima sa inostranstvom dostavljaju se Centralnoj banci Crne Gore (u daljem tekstu: Centralna banka) u skladu sa odredbama ove odluke.

### **II SADRŽAJ POSEBNE EVIDENCIJE**

#### **Član 5**

Rezident - pravno lice dužno je da u posebnu evidenciju unese sljedeće podatke o poslovima koji se evidentiraju:

- redni broj i datum unosa podataka;
- oznaku i datum isprave koja je osnova za izvršenje plaćanja ili naplate (predugovor, ugovor, pismo namjere, predračun, račun i sl.);
- naziv i sjedište nerezidenta sa kojim je sklopljen posao;
- ugovorenu vrijednost posla;
- naznaku u čije je ime i za čiji je račun sklopljen posao, i
- datum, iznos i način izvršenog plaćanja i naplate, odnosno prenosa sredstava.

#### **Član 6**

Rezident - pravno lice dužno je da u posebnu evidenciju, pored podataka iz člana 5 ove odluke, unosi naročito i sljedeće podatke o:

1) poslovima uvoza robe, odnosno izvoza robe:

- broj i datum carinske deklaracije,
- podatke o zemlji porijekla robe, zemlji iz koje se roba uvozi, odnosno zemlji u koju se roba izvozi;

2) poslovima razmjene usluga sa inostranstvom:

a. poslovi oplemenjivanja robe:

- izvoz robe na oplemenjivanje i uvoz robe ranije izvezene na oplemenjivanje,
- uvoz robe na oplemenjivanje i izvoz robe ranije uvezene na oplemenjivanje,

- prihodi ostvareni od usluga oplemenjivanja od nerezidenata,
  - rashodi od usluga oplemenjivanja prema nerezidentima;
- b. poslovi povezani sa međunarodnim transportom:
- prihodi i rashodi rezidenata po osnovu pruženih usluga prevoza nerezidentima,
  - prihodi od pruženih pratećih usluga prevoznicima - nerezidentima i drugim nerezidentima,
- c. poslovi povezani sa izvođenjem građevinskih (investicionih) radova u zemlji i inostranstvu:
- naziv i sjedište nosioca posla - ako investicione radove izvodi više rezidenata, odnosno nerezidenata potrebno je navesti nazive i sjedišta svih učesnika u poslu;
  - vrstu ugovorenih investicionih radova (priprema lokacije, građevinski radovi na visokogradnji ili niskogradnji, instalacija i montaža uređaja, opreme i postrojenja i sl.);
  - zemlju u kojoj se radovi izvode;
  - vrijednost ugovorenih radova u eurima;
  - rok završetka radova;
  - izvore obezbjeđivanja sredstava (sopstvena i/ili tuđa) za finansiranje radova koji se izvode na kredit;
  - vrijednost ulaganja u radove izvozom domaće opreme i druge robe ili kupovinom opreme i druge robe u inostranstvu u eurima;
  - datum završetka i primopredaje radova i datum izvršenja obračuna sa stranim naručiocem radova;
  - iznos naplate u eurima;
  - iznos novčanih sredstava zadržanih u stranoj banci i dokaz o prenosu novčanih sredstava s računa nakon završetka investicionih radova;
- d. poslovi osiguranja sa nerezidentima:
- prihodi i rashodi rezidenata - društava za osiguranje od pružanja usluga osiguranja i reosiguranja nerezidentima,
  - iznos tehničkih rezervi;
- 3) poslovima direktnih ulaganja:
- datum ulaganja;
  - ostale podatke koji se dostavljaju Centralnoj banci u skladu sa odredbama ove odluke;
- 4) poslovima sa hartijama od vrijednosti:
- vrstu hartije od vrijednosti,
  - izdavaoca i zemlju sjedišta izdavaoca hartija od vrijednosti,
  - naziv banke u Crnoj Gori preko koje je izvršeno plaćanje po osnovu ovih poslova;
- 5) depozitnim poslovima rezidenta sa stranim kreditnim i finansijskim institucijama:
- vrstu posla, odnosno namjenu za koju se otvara račun u inostranstvu,
  - broj i datum ugovora o otvaranju računa i naziv i sjedište strane kreditne ili finansijske institucije,
  - broj otvorenog računa,
  - rok i produženje roka na koji je račun otvoren, odobreni iznos stanja sredstava na računu,
  - datum povraćaja sredstava u zemlju,
  - datum zatvaranja računa,
  - ostale podatke koji se dostavljaju Centralnoj banci u skladu sa odredbama ove odluke;
- 6) kreditnim poslovima sa inostranstvom:
- datum i broj zaključenog ugovora o kreditu ili garanciji, odnosno otkupu potraživanja,
  - iznos kredita ili garancije u eurima,
  - vrstu i namjenu kredita ili garancije,
  - banku preko koje se koristi kredit;
  - datum prenosa sredstava kredita na račun banke u zemlji ili inostranstvu,
  - kamatnu stopu i ukupan iznos kamata,
  - troškove po kreditu ili garanciji,

- podatke o pretvaranju duga po osnovu kredita u kapital ili otpisu duga po osnovu kredita,
- instrument obezbjeđenja kredita,
- ostale podatke koji se dostavljaju Centralnoj banci u skladu sa odredbama ove odluke;

7) kreditima koji se odnose na komercijalne transakcije i pružanje usluga (u daljem tekstu: trgovinski krediti) i avansima:

- podatke o vrsti posla,
- podatke o uvezenoj robi ili uslugama koje nijesu plaćene u roku dužem od godinu dana,
- podatke o unaprijed naplaćenju robi ili uslugama koje nijesu izvezene u roku dužem od godinu dana,
- podatke o datim i primljenim avansima;
- ostale podatke koji se dostavljaju Centralnoj banci u skladu sa odredbama ove odluke.

### **III IZVJEŠTAVANJE CENTRALNE BANKE**

#### **Član 7**

Rezidenti - pravna lica dužni su da iz posebne evidencije Centralnoj banci dostavljaju podatke o:

- 1) poslovima razmjene usluga sa inostranstvom povezanim sa izvođenjem građevinskih (investicionih) radova u zemlji i inostranstvu;
- 2) poslovima direktnih ulaganja;
- 3) kreditnim poslovima sa inostranstvom, i
- 4) stanju i prometu na računima rezidenata u inostranstvu.

Podatke iz stava 1 ovog člana dužni su da Centralnoj banci dostavljaju i: djelovi stranih društava upisani u registar nadležnog organa u Crnoj Gori, preduzetnici i fizička lica - rezidenti, razvrstani po vrstama subjekata u skladu sa ovom odlukom.

Rezidentima, u smislu ove odluke, smatraju se lica iz st. 1 i 2 ovog člana.

#### **Član 7a**

Rezidenti su dužni da Centralnoj banci dostavljaju podatke o poslovima razmjene usluga sa inostranstvom povezanim sa izvođenjem građevinskih (investicionih) radova u zemlji i inostranstvu na sljedeći način:

- 1) o građevinskim uslugama nerezidenata u zemlji na Obrascu GU-1, i
- 2) o građevinskim uslugama rezidenata u inostranstvu na Obrascu GU-2.

Obrasci iz stava 1 ovog člana daju se u prilogu ove odluke i čine njen sastavni dio.

Podatke o poslovima razmjene usluga sa inostranstvom povezanim sa izvođenjem građevinskih (investicionih) radova u zemlji i inostranstvu na obrascima GU-1 i GU-2 rezidenti dostavljaju Centralnoj banci kvartalno, najkasnije 25 dana nakon isteka izvještajnog kvartala.

#### **Član 8**

O poslovima direktnih ulaganja Centralnu banku su dužni da izvještavaju rezidenti u kojima nerezident posjeduje najmanje 10% akcija/vlasničkih udjela i rezidenti koji posjeduju najmanje 10% akcija/vlasničkih udjela u nerezidentu.

Rezidenti iz stava 1 ovog člana dužni su da Centralnoj banci dostavljaju podatke o poslovima direktnih ulaganja na sljedeći način:

- 1) o poslovima direktnih ulaganja nerezidenata u zemlji na Obrascu DI-1, i
- 2) o poslovima direktnih ulaganja rezidenata u inostranstvu na Obrascu DI-2.

Obrasci iz stava 1 ovog člana daju su u prilogu ove odluke i čine njen sastavni dio.

Podatke o poslovima direktnih ulaganja na obrascima DI-1 i DI-2 rezidenti dostavljaju Centralnoj banci:

- 1) kvartalno, najkasnije 25 dana nakon isteka izvještajnog kvartala, i
- 2) godišnje, najkasnije do 15. aprila tekuće godine za prethodnu godinu.

#### **Član 9**

Rezidenti su dužni da Centralnoj banci dostavljaju podatke o kreditnim poslovima sa inostranstvom na sljedeći način:

- 1) o kreditnim poslovima zaduženja u inostranstvu na Obrascu KZ-1, i

2) o kreditnim poslovima odobrenja u inostranstvu na Obrascu KO-1.

Obrasci iz stava 1 ovog člana daju se u prilogu ove odluke i čine njen sastavni dio.

Podatke o kreditnim poslovima sa inostranstvom na obrascima KZ-1 i KO-1 rezidenti dostavljaju Centralnoj banci kvartalno, najkasnije 25 dana nakon isteka izvještajnog kvartala.

#### **Član 9a**

Rezidenti su dužni da Centralnoj banci dostavljaju podatke o trgovinskim kreditima i avansima na sljedeći način:

1) o potraživanjima po trgovinskim kreditima i avansima na Obrascu TK-1, i

2) o obavezama po trgovinskim kreditima i avansima na Obrascu TK-2.

Obrasci iz stava 1 ovog člana daju se u prilogu ove odluke i čine njen sastavni dio.

Podatke o trgovinskim kreditima i avansima na obrascima TK-1 i TK-2 rezidenti dostavljaju Centralnoj banci kvartalno, najkasnije 25 dana nakon isteka izvještajnog kvartala.

#### **Član 10**

Rezidenti su dužni da Centralnoj banci dostave podatke o stanju i prometu na računima u inostranstvu na obrascu RN-1.

Obrazac iz stava 1 ovog člana daju se u prilogu ove odluke i čini njen sastavni dio.

Podatke o stanju i prometu na računima u inostranstvu na obrascu RN-1 rezidenti dostavljaju Centralnoj banci mjesečno, najkasnije do desetog u mjesecu za prethodni mjesec.

#### **Član 11**

Obrasci iz čl. 7a, 8, 9, 9a i 10 ove odluke popunjavaju se u skladu sa uputstvom za popunjavanje, koje se daje u prilogu ove odluke i čini njen sastavni dio.

Obrasci iz čl. 7a, 8, 9, 9a i 10 ove odluke dostavljaju se Centralnoj banci elektronskim putem, preko internet portala Centralne banke pod nazivom: "Izvještavanje rezidenata", u skladu sa korisničkim uputstvom u vezi sa izvještavanjem rezidenata o tekućim i kapitalnim poslovima sa inostranstvom, koje se objavljuje na internet stranici Centralne banke.

Elektronski pristup i popunjavanje obrazaca iz čl. 7a, 8, 9, 9a i 10 ove odluke vrši se u skladu sa propisima kojima se uređuju elektronski dokumenti, elektronski potpis, elektronska trgovina i informaciona bezbjednost, kao i primjenom opštih akata Centralne banke kojima se uređuju ova pitanja.

Izuzetno od stava 2 ovog člana, Centralna banka može, u opravdanim slučajevima, omogućiti rezidentu da obrasce iz čl. 7a, 8, 9, 9a i 10 ove odluke dostavi na drugi način.

### **IV PROVJERA I KORIŠĆENJE PODATAKA**

#### **Član 12**

Rezidenti su odgovorni za tačnost podataka iz ove odluke i dužni su da, na zahtjev Centralne banke, omoguće provjeru tačnosti tih podataka.

#### **Član 13**

Podatke utvrđene ovom odlukom Centralna banka koristi radi izrade statistike platnog bilansa, kao i praćenja stanja privatnog spoljnog duga.

Podatke iz stava 1 ovog člana Centralna banka može učiniti dostupnim javnosti samo u agregiranom (zбирном) obliku.

### **V PRELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE**

#### **Član 14**

Izuzetno od čl. 8 i 9 ove odluke, rezidenti su dužni da godišnje podatke o stanju direktnih ulaganja i kreditnih poslova sa inostranstvom na dan 31.12.2016. godine dostave Centralnoj banci najkasnije do 28. aprila 2017. godine.

Izuzetno od čl. 8 i 9 ove odluke, rezidenti su dužni da kvartalno podatke o stanju direktnih ulaganja i kreditnih poslova sa inostranstvom na dan 31.03.2017. godine dostave Centralnoj banci najkasnije do 15. maja 2017. godine.

Izuzetno od člana 10 ove odluke, rezidenti su dužni da mjesečne podatke o stanju i prometu na računima u inostranstvu za januar 2017. godine dostave Centralnoj banci najkasnije do 24. februara 2017. godini.

### **Član 14a**

Izuzetno od člana 7a ove odluke, rezidenti su dužni da kvartalne podatke o poslovima razmjene usluga sa inostranstvom povezanim sa izvođenjem građevinskih (investicionih) radova u zemlji i inostranstvu na dan 31.03.2019. godine dostave Centralnoj banci najkasnije do 15. maja 2019. godine.

Izuzetno od člana 9a ove odluke, rezidenti su dužni da podatke o potraživanjima i obavezama po trgovinskim kreditima i avansima na dan 31.12.2018. godine dostave Centralnoj banci najkasnije do 30. aprila 2019. godine, a podatke na dan 31.03.2019. godine najkasnije do 15. maja 2019. godine.

### **Član 15**

Stupanjem na snagu ove odluke prestaje da važi Odluka o vođenju posebne evidencije o tekućim i kapitalnim poslovima sa inostranstvom i dostavljanju podataka o tim poslovima Centralnoj banci Crne Gore ("Sl. list CG", broj 38/10).

### **Član 16**

Ova odluka stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom listu Crne Gore".

**SAVJET CENTRALNE BANKE CRNE GORE**

---