



Kojom ja (niže potpisan)

Ime i prezime

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

OIB

Za Klijenta

naziv poslovnog subjekta

sjedište, ulica i kućni broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

OIB

dajem sljedeću

IZJAVU

o poreznoj rezidentnosti Klijenta

1. Država osnivanja Klijenta je

2. Država sjedišta Klijenta je

3. NKD (NACE kod) Klijenta je

--	--	--	--	--	--

4. Da li je Klijent porezni obveznik Republike Hrvatske ☐ DA ☐ NE

Ako ste na prethodno pitanje odgovorili DA molimo navedite OIB Klijenta

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5. Da li Klijent ima američki porezni broj ☐ DA ☐ NE

Ako Klijent ima američki porezni broj navedite ga

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

6. Za potrebe oporezivanja, potvrđujem da je Klijent porezni obveznik u sljedećim državama (različitim od SAD i Hrvatske) te navodim porezni broj u svakoj od tih država:

Molimo navedite države u kojima je Klijent porezni obveznik, te pripadajući porezni broj

Država oporezivanja

Porezni broj

Ukoliko u prethodnom dijelu niste ispunili podatak o poreznom broju za državu rezidentnosti, molimo Vas označite razlog.

☐ porezni broj se ne izdaje od strane države porezne rezidentnosti,☐ država porezne rezidentnosti klijentu nije izdala porezni broj

Molimo navedite objašnjenje ukoliko se država adrese sjedišta/registracije razlikuje od države porezne rezidentnosti.

7. Da li je Klijent Pasivni NFS ☐ DA ☐ NE

Pasivni NFS – pasivni nefinancijski subjekt je subjekt koji je u prethodnoj kalendarskoj godini više od 50% bruto dohotka ostvario kao pasivni dohodak i više od 50% imovine NFS-a je imovina koja se ostvaruje ili se drži radi ostvarivanja pasivnog dohotka. Pasivni dohodak sastoji se primjerice od dividende, kamate, najamnine ili rojaliteta koji ne proizlaze iz aktivnog poslovanja, rente i sl.

Subjektima s pasivnom djelatnošću smatraju se oni čija je osnovna djelatnost razvrstana u jedan od sljedećih razreda: 6420; 7010; 7490; 8899; 9700 i 9820 odnosno ukoliko je Klijent sam izjavio da se bavi pasivnom djelatnošću.

8. Da li Pasivni NFS ima stvarne vlasnike/osobe koje ga kontroliraju ☐ DA ☐ NE

U slučaju Pasivnog NFS-a stvarnim vlasnicima/osobama koje ga kontroliraju smatraju se:

A. Svaka fizička osoba koja je, direktno ili indirektno, vlasnik dovoljnog postotka dionica, udjela ili glasačkih prava u pravnoj osobi. Dovoljnim postotkom dionica, udjela ili glasačkih prava, smatra se najmanje: 25% + jedna dionica; više od 25% udjela; više od 25% glasačkih prava.

B. Svaka fizička osoba koja na drugi način ima utjecaj na upravu pravne osobe i koja kontrolira donošenje financijskih i poslovnih odluka. Stvarnim vlasnicima drugih pravnih osoba kao što su zaklade, povjerenički poslovi kojima se upravlja novčanim sredstvima i raspodjeljuju novčana sredstva, smatraju se:

C. Svaka fizička osoba koja je vlasnik 25% imovinskih prava određenog pravnog posla - ako su budući vlasnici već određeni

D. Osoba ili grupa osoba u čijem je interesu pravni posao odnosno u čijem je interesu pravna osoba osnovana ili u čijem interesu posluje – ako fizičke odnosno pravne osobe koje će imati koristi od pravnog posla još nisu određene

E. Svaka fizička osoba koja, direktno ili indirektno, kontrolira 25% ili više imovinskih prava određenog pravnog posla.

IZRAVNI/NEIZRAVNI VLASNIK - Izravni vlasnik je svaka fizička osoba koja izravno sudjeluje u vlasničkoj strukturi poslovnog subjekta za kojega se daju podaci. Neizravni vlasnik je svaka fizička ili pravna osoba koja je vlasnik druge pravne osobe koja sudjeluje u vlasničkoj strukturi poslovnog subjekta.

9. Ako Pasivni NFS ima stvarne vlasnike/osobe koje ga kontroliraju s više od 25% udjela u vlasničkoj strukturi ili u glasačkim pravima molimo navedite ime i prezime, državljanstvo, adresu i porezni broj svakog stvarnog vlasnika/osobe koja ga kontrolira u svakoj od navedenih država porezne rezidentnosti;

Ime i prezime	Datum i mjesto rođenja	Adresa prebivališta	Američko državljanstvo	Države porezne rezidentnosti	Porezni broj
			☐ DA ☐ NE		
			☐ DA ☐ NE		
			☐ DA ☐ NE		
			☐ DA ☐ NE		

10. Da li se u sklopu svog poslovanja Klijent bavi nekom od sljedećih aktivnosti:

- prihvaćanjem depozita u sklopu redovitog bankarskog ili sličnog poslovanja ☐ DA ☐ NE
- držanjem financijske imovine i obavljanjem usluga (skrbištvom) za tuđi račun pri čemu Vaše poduzeće od tih poslova ostvaruje više od 20 posto bruto prihoda u posljednje tri godine (ili u razdoblju od osnivanja poduzeća ukoliko je isto kraće od tri godine) ☐ DA ☐ NE
- obavljanjem mjenjačkih poslova, trgovanjem instrumentima tržišta novca, deviznim, kamatnim i indeksnim instrumentima, vrijednosnim papirima i robnim budućnosnicama u ime i za račun svog klijenta ☐ DA ☐ NE
- upravljanjem pojedinačnim i zajedničkim portfeljem u ime i za račun svog klijenta ☐ DA ☐ NE
- ulaganjem na neki drugi način, praćenjem fondova ili novčanih sredstava za tuđi račun i upravljanjem njima ☐ DA ☐ NE
- izdavanjem ugovora o osiguranju uz mogućnost isplate novčane vrijednosti ili ugovora o rentnom osiguranju ili obavljanjem plaćanja u odnosu na navedene ugovore ☐ DA ☐ NE

11. Molimo označite ako se neka od slijedećih tvrdnji odnose na Klijenta:

- ☐ Klijent je tijelo javne vlasti ili subjekt u njegovom vlasništvu ili centralna banka
- ☐ Klijent je međunarodna organizacija ili subjekt u njezinom vlasništvu
- ☐ Klijent je trgovačko društvo čijim se dionicama redovito trguje na jednom ili više organiziranih tržišta vrijednosnim papirima ili povezani subjekt takvog trgovačkog društva
- ☐ Klijent je investicijski subjekt kojim upravlja financijska institucija koja je registrirana i ima sjedište u državi koja nije sudjelujuća jurisdikcija (ako ste označili ovo, molimo popunite i točku 9. vezano za kontrolne osobe)

Potpisom ove Izjave izražavam svoju suglasnost da se svi podaci iz ovog obrasca i ostali podaci koje je Klijent, odnosno njegova ovlaštena osoba stavio na raspolaganje Banci prilikom zasnivanja i trajanja poslovnog odnosa kao i podaci, činjenice i okolnosti koje Banka sazna u izvršavanju bilo kojeg ugovora koji je Klijent sklopio s Bankom, mogu koristiti u Banci i u članicama Raiffeisen grupe u zemlji i inozemstvu, u cilju utvrđivanja Klijentove porezne rezidentnosti i ispunjenja obveza koje proizlaze iz CRS* odnosno FATCA** regulative te da se mogu koristiti i prenositi, sukladno propisima, u svrhu provedbe izvještavanja poreznih uprava država rezidentnosti o njihovim poreznim obveznicima radi provođenja CRS odnosno FATCA regulative.

Gore navedeni podaci prikupljaju se u svrhu utvrđivanja porezne rezidentnosti i ispunjavanja obveza koje proizlaze iz CSR odnosno FATCA regulative. Isti će se koristiti i prenositi sukladno važećim propisima, uvažavajući pravila i mjere zaštite osobnih podataka, u cilju provedbe obveza odgovarajućeg izvještavanja poreznih uprava država rezidentnosti o njihovim poreznim obveznicima.

Izjavljujem da su podaci o stvarnim vlasnicima i svi podaci iz točke 9. prikupljeni i dani Banci na raspolaganje uz suglasnost gore navedenih osoba te se suglasnost iz prethodne rečenice odnosi i na podatke iz točke 9.

Svojim potpisom potvrđujem, pod materijalnom odgovornošću, da su podaci gore navedeni točni i potpuni. Obvezujem se bez odgađanja obavijestiti Banku o svakoj promjeni gornjih podataka odnosno bilo kojoj promjeni podataka važnih za poslovnu suradnju ili o bilo kojoj promjeni stvarnih / beneficijarnih vlasnika odnosno osoba koje kontroliraju Pasivni NFSS.

Funkcija potpisnika (molimo označite odgovor):

- ☐ osoba ovlaštena za zastupanje
- ☐ stvarni vlasnik /osoba koja kontrolira Pasivni NFS.

U , dana

vlastoručni potpis i pečat

*CRS (Common Reporting Standard) je zajednički standard za automatsku razmjenu informacija o financijskim računima u cilju oporezivanja financijske imovine povezane s drugom državom s kojom RH ima sklopljen sporazum o automatskoj izmjeni podataka. Sastavni je dio Direktive Vijeća 2014/107/EU od 9. prosinca 2014. o izmjeni Direktive 2011/16/EU u pogledu obvezne automatske razmjene informacija u području oporezivanja. Tekst Direktive dostupan je na <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/HR/TXT/?qid=1448542824019&uri=CELEX:32014L0107>

**FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) Sporazum između Vlade Sjedinjenih Američkih Država i Vlade [FATCA partnera] u cilju unapređenja izvršenja poreznih obveza na međunarodnoj razini i provedbe zakona FATCA.. Tekst Sporazuma dostupan je na www.porezna-uprava.hr