Društvo za upravljanje UCITS fondovima
Jurišićeva ulica 4, 10 000 Zagreb
Tel.: 01/4804 516
E-mail: hpb.invest@hpb.hr

UPITNIK ZA POSLOVNE SUBJEKTE

Podaci u ovom Upitniku prikupljaju se i obrađuju temeljem sljedeće zakonske regulative, popratnih pravilnika i propisa:

- **Zakon o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom**,
- **Zakon o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma i Zakon o mjerama ograničavanja**, u svrhu provođenja dubinske analize ulagatelja te ispunjavanja ostalih obveza proizašlih iz navedene zakonske regulative,
- **Zakon o administrativnoj suradnji u području poreza, Općeg poreznog zakona i njihovih provedbenih propisa** u svrhu provođenja dubinske analize ulagatelja te ispunjavanja izvještajnih obveza prema poreznim tijelima,

HPB Invest, kao voditelj obrade Vaših podataka prikuplja i koristi osobne podatke naznačene u ovom Upitniku isključivo u gore navedenu svrhu te ih neće dodatno obrađivati na način koji nije u skladu s tom svrhom. Osobni podaci naznačeni u ovom Upitniku su obvezni. Ukoliko osobne podatke uskratite, nećemo biti u mogućnosti uspostaviti poslovni odnos s Vama i/ili provesti transakciju. Načela i pravila obrade osobnih podataka regulirana su Politikom zaštite osobnih podataka Hrvatske poštanske banke, dioničko društvo, a više informacija o obradi podataka možete pronaći u dokumentu Informacije o obradi i zaštiti osobnih podataka na mrežnoj stranici Investa www.hpb-invest.hr.

I. OPĆI PODACI

Naziv Poslovnog subjekta (iz rješenja o upisu ili odgovarajućeg akta)

Matični broj Poslovnog subjekta

Osobni identifikacijski broj

Mjesto osnivanja/registracije Poslovnog subjekta (adresa)

Država sjedišta poslovnog subjekta

Država registriranog predstavništva ili podružnice

Je li posljednjih 12 mjeseci mijenjan naziv poslovnog subjekta ☐ **DA** ☐ **NE**

Ukoliko je odgovor DA potrebno je navesti prethodni naziv poslovnog subjekta

II. PODACI O DJELATNOSTI POSLOVNOG SUBJEKTA

Šifra djlatnosti poslovnog subjekta (NKD) [1]:

Opis primarne/većinske djelatnosti [2]:

Procijenjeni postotak godišnjih prihoda iz navedene primarne/većinske djelatnosti [2]:

Opis sekundarne/sporne djelatnosti [1]:

Procijenjeni postotak godišnjih prihoda iz navedene senkundarne/sporedne djelatnosti [2]:

Ukupni godišnji prihodi prema zadnjem godišnjem financijskom izvješću:

III. RAČUNI ZA ISPLATU

IBAN: Banka:

IBAN: Banka:

IBAN: Banka:

IV. DRŽAVA ILI DRŽAVE POREZNE OBVEZE POSLOVNOG SUBJEKTA:

Država I. _____ Porezni broj I. _____
Država II. _____ Porezni broj II. _____
Država III. _____ Porezni broj III. _____
Država IV. _____ Porezni broj IV. _____
Država V. _____ Porezni broj V. _____

V. SPECIFIČNA VRSTA POSLOVNOG SUBJEKTA

Molimo navedite da li je poslovni subjekt:

- Trust ☐
- Hedge fond ☐
- Neregulirano investicijsko društvo ☐
- Privatno investicijsko društvo ☐
- Neregulirano investicijski fond ☐
- Fundacija ili obiteljski ured povezan s visokovrijednom imovinom obitelji ili pojedinaca ☐

Molimo navedite obavlja li poslovni subjekt neku ili više navedenih specifičnih djelatnosti:

- Novčarsko poslovanje ☐
- Mjenjačnica ili platforma za trgovanje virtualnim valutama [4] ☐
- Dobrotvorna ili humanitarna organizacija ☐
- Distribucija ili prodaja robe ili usluga visoke vrijednosti uz naplatu u gotovini ☐
- [v] Trgovanje robom dvojne namjene ☐
- Posredništvo ili ugovaranje bankarskih proizvoda i usluga ☐
- Proizvodnja energije iz obnovljivih izvora ☐
- Regulirano trgovanje valutama na tržištu valuta ☐
- Ništa od navedenog se ne odnosi na poslovni subjekt ☐

Molimo navedite dolaze li prihodi iz Hrvatske i/ili inozemstva:

☐ Hrvatska navesti postotak: _____%

☐ Iznozemstvo - ako ste označili inozemstvo, molimo da popunite navedenu tablicu dolje:

Država	% prihoda

Koristite li offshore [6] ili visokorizične [7] jurisdikcije: ☐ **DA** ☐ **NE**

Ukoliko je odgovor DA potrebno je navesti o kojim se jurisdikcijama radi

Molimo navedite tko su vaši klijenti:

☐ Fizičke osobe	navesti postotak: _____%
☐ Pravne osobe i ostali poslovni subjekti	navesti postotak: _____%
☐ Država/javni sektor	navesti postotak: _____%

Koja je rezidentnost vaših klijenata:

☐ Hrvatska	navesti postotak: _____%
☐ Iznozemstvo	navesti postotak: _____%

VI. POSLOVNI SUBJEKTI IZ SAD-a

Radi utvrđivanja FATCA statusa za određene osobe iz SAD-a (npr. partnerstva ili korporacije osnovane u SAD-u ili po američkim zakonima) koji drže financijska sredstva u Republici Hrvatskoj, s iznimkom određenih subjekata, kao što su:

- ☐ poslovni subjekt iz SAD-a čiji financijski instrumenti/dionice kotiraju na uređenom tržištu (burzi),
- ☐ poslovni subjekt kojeg kontrolira poslovni subjekt iz SAD-a čiji financijski instrumenti/dionice kotiraju na uređenom tržištu (burzi),
- ☐ američke banke i američke financijske institucije,

izjavljujem za gore navedeni poslovni subjekt sljedeće:

POSLOVNI SUBJEKT IZ SAD-a (sa sjedištem u SAD i/ili porezni obveznik SAD-a) ☐ **DA** ☐ **NE**

Ukoliko je odgovor DA potrebno je do kraja popuniti točku II.a ovog Upitnika/

II.a Označite potpada li poslovni subjekt pod neku od sljedećih kategorija (odaberite samo jednu opciju)

Poslovni subjekt iz SAD-a čiji financijski instrumenti/dionice kotiraju na uređenom tržištu (burzi)	☐
Poslovni subjekt kojeg kontrolira poslovni subjekt iz SAD-a čiji instrumenti/dionice kotiraju na uređenom tržištu (burzi)	☐
Banka / posrednik / financijska institucija iz SAD-a	☐
Međunarodna organizacija iz SAD-a	☐
Mirovinski fond ili mirovinski plan iz SAD-a	☐
Fond za ulaganje u nekretnine, zajednički trust fond, izuzeti trust iz SAD-a	☐
Investicijski poslovni subjekt reguliran saveznim zakonima SAD-a/poslovni subjekt registriran kod SEC-a	☐

Porezni identifikacijski broj (TIN) _____

Obvezujem se priopćiti Društvu svaku promjenu države poreznog prebivališta i mog FATCA statusa u roku od 30 dana i dostaviti sve informacije koje zatraži.

VII. FINANCIJSKE INSTITUCIJE KOJE NISU IZ SAD-a

Radi utvrđivanja FATCA statusa izjavljujem da je poslovni subjekt:

FINANCIJSKA INSTITUCIJA KOJA NIJE IZ SAD-a ☐ **DA** ☐ **NE**

Ukoliko je odgovor DA potrebno je do kraja popuniti točku III.a ovog Upitnika

III.a Označite potpada li poslovni subjekt pod neku od sljedećih kategorija, uzimajući u obzir stečeni FATCA status te ukoliko je moguće upišite GIIN (odaberite samo jednu opciju)

Izvještajna ili surađujuća financijska institucija GIIN _____	☐
Registrirana financijska institucija koja se smatra usklađenom GIIN _____	☐
Certificirana financijska institucija koja se smatra usklađenom / Izuzeti stvarni vlasnik [8] Vrsta _____	☐
Nesudjelujuća financijska institucija	☐

**Obvezujem se priopćiti Društvu svaku promjenu države poreznog prebivališta (države u kojoj sam obvezan plaćati porez) i mog FATCA statusa u roku od 30 dana i dostaviti sve informacije koje zatraži.*

VIII. NEFINANCIJSKI POSLOVNI SUBJEKTI KOJI NISU IZ SAD-a

Obzirom da Zakon predviđa prijavljivanje stvarnih vlasnika – državljana ili rezidenata SAD-a tzv. "Pasivnih subjekata" (poslovni subjekti čiji bruto prihod u postotku većem od 50% dolazi iz pasivnih izvora kao što su kamate, dividende, provizije i dr. ili je više od 50% njihove imovine uloženo u imovinu koja generira pasivni prihod), radi utvrđivanja FACTA statusa, izjavljujem da je poslovni subjekt:

NEFINANCIJSKI POSLOVNI SUBJEKT KOJI NIJE IZ SAD-a ☐ **DA** ☐ **NE**

Ukoliko je odgovor DA potrebno je do kraja popuniti točku IV.a ovog Upitnika/

IV.a Označite potpada li poslovni subjekt pod neku od sljedećih kategorija, uzimajući u obzir djelatnost klijenta (odaberite samo jednu opciju navedenu pod A - Aktivni subjekti)

A. Aktivan poslovni subjekt [9]

Poslovni subjekt koji se pretežno bavi proizvodnim aktivnostima	☐
Poslovni subjekt izdavatelj financijskih instrumenata/dionica uvrštenih/kojima se trguje na uređenom tržištu (burzi)	☐
Poslovni subjekt kojeg kontrolira poslovni subjekt koji je izdavatelj financijskih instrumenata/ dionica uvrštenih/kojima se trguje na uređenom tržištu (burzi)	☐
Hedging/Financijski centar nefinancijske grupacije	☐
Nefinancijski holding [10]	☐
Nefinancijski poslovni subjekt u likvidaciji ili stečaju	☐
Neprofitna pravna osoba [11]	☐
Međunarodna organizacija i/ili poslovni subjekt kojeg ista kontrolira ili je povezana osoba u odnosu na tu organizaciju	☐
Državno tijelo / Javna uprava i/ili povezani subjekt	☐
Središnja banka	☐
Mirovinski fond	☐
Poslovni subjekt koji u cijelosti kontrolira izuzeti stvarni vlasnik [8]	☐
Izravni izvještajni NFFE (Non Financial Foreign Entity) / Sponzorirani izravni izvještajni NFFE GIIN	☐

B. Pasivan poslovni subjekt [12]

Ime i prezime stvarnog vlasnika/ osobe koja kontrolira pasivni investicijski subjekt

Datum rođenja		Država rođenja	
Državljanstvo1		Adresa / Država	
Država porezne obveze je SAD	☐ **DA** ☐ **NE**	Američki porezni identifikacijski broj (TIN)	
Država porezne obveze I.		Porezni broj I.	
Država porezne obveze II.		Porezni broj II.	

Ime i prezime stvarnog vlasnika/ osobe koja kontrolira pasivni investicijski subjekt

Datum rođenja		Država rođenja	
Državljanstvo1		Adresa / Država	
Država porezne obveze je SAD	☐ **DA** ☐ **NE**	Američki porezni identifikacijski broj (TIN)	
Država porezne obveze I.		Porezni broj I.	
Država porezne obveze II.		Porezni broj II.	

Ime i prezime stvarnog vlasnika/ osobe koja kontrolira pasivni investicijski subjekt

Datum rođenja		Država rođenja	
Državljanstvo1		Adresa / Država	
Država porezne obveze je SAD	☐ **DA** ☐ **NE**	Američki porezni identifikacijski broj (TIN)	

Država porezne obveze I.		Porezni broj I.	
Država porezne obveze II.		Porezni broj II.	

Ime i prezime stvarnog vlasnika/ osobe koja kontrolira pasivni investicijski subjekt

Datum rođenja		Država rođenja	
Državljanstvo1		Adresa / Država	
Država porezne obveze je SAD	☐ **DA** ☐ **NE**	Američki porezni identifikacijski broj (TIN)	
Država porezne obveze I.		Porezni broj I.	
Država porezne obveze II.		Porezni broj II.	

IX. ZAVRŠNE ODREDBE I POTPIS

Potpisom ovog Upitnika ulagatelj potvrđuje:

- da su podaci navedeni na ovom Upitniku istiniti i točni te da će o bilo kakvoj promjeni podataka bez odgode obavijestiti HPB Invest,
- Izričito pristajem na pružanje informacija o Društvu i njegovim uslugama, financijskim instrumentima, zaštitom financijskih instrumenata i novčanih sredstava klijenta, troškovima i povezanim naknadama, kao i svih izmjena navedenih informacija, na mrežnoj stranici www.hpb-invest.hr, na lokaciji: https://www.hpb-invest.hr/dokumenti-i-obrasci.

Potvrđujem da su informacije sadržane u ovom upitniku točne i da će ih dostaviti Ministarstvu financija - Poreznoj upravi te da u slučaju uskrate poreznih podataka Društvo nije u mogućnosti uspostaviti poslovni odnos.

Mjesto i datum	Potpis osobe/a ovlaštene/ih za zastupanje	Pečat Poslovnog subjekta

Popunjava HPB Invest d.o.o. *:

Datum primitka:

Napomena:

Ime i prezime primatelja: Potpis primatelja:

* Popunjava se kod zaprimanja Upitnika u prostorima društva

DEFINICIJE

Značenje pojmova koji nisu definirani ovim Upitnikom mogu se pronaći u tekstu Zakona o administrativnoj suradnji u području poreza i Općem poreznom zakonu

[1] NKD oznaka iz Obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata DZS-a

[2] Ostvareni prihodi za postojeće djelatnosti ili procjena budućih prihoda za nove poslovne subjekte

[3] Novčarsko poslovanje kao primarna djelatnost poslovnog subjekta (mjenjački poslovi i/ili oruhebis bivlabug sredstava u/ili poslovanje s čekovima

[4] Djelatnost pružanja usluga razmjene virtualnih valuta i/ili pružanja skbničke usluge novčanika

[5] Za vrijednosti više od 10.000 EUR-a

[6] Offshore jurisdikcije prema https://www.consilium.europa.eu/en/policies/eu-list-of-non-cooperative-jurisdictions/?utm_source=chatgpt.com i https://www.oecd.org/en/networks/global-forum-tax-transparency.html

[7] Visokorizične države prema objavama EU, OFAC, UN

[8] **Izuzeti stvarni vlasnik**

Izuzeti stvarni vlasnik:

A) Država i sva državna tijela, županije, općine, gradovi, ili bilo koja pravna osoba/poslovni subjekt / agencija koja je u cijelosti u vlasništvu ili pod kontrolom ranije navedenih subjekata

B) Međunarodne organizacije i pravne osobe/poslovni subjekt / agencije koje su u cijelosti u vlasništvu ranije navedenih subjekata

C) Središnje banke

D) Obvezni mirovinski fondovi sa sjedištem u Republici Hrvatskoj

[9] **Aktivni poslovni subjekt**

Aktivan je onaj poslovni subjekt koji ima u zadnjem relevantnom izvještajnom razdoblju (posljednja kalendarska godina) većinu (preko 50%) prihoda od proizvodnih aktivnosti ili pružanja usluga, kao i subjekt koji udovoljava jednom od kriterija navedenim u točki IV. ovog upitnika, pod A Aktivan poslovni subjekt.

[10] **Nefinancijski holding**

Holding koji nije financijska institucija te nema većinski udio u jednoj ili više financijskih institucija.

[11] **Neprofitna pravna osoba**

NFFE (Non Financial Foreign Entity) ispunjava sve sljedeće uvjete:

A) osnovan je i djeluje u jurisdikciji u kojoj je rezident isključivo u vjerske, dobrotvorne, znanstvene, umjetničke, kulturne, sportske ili obrazovne svrhe; ili je osnovan i djeluje u jurisdikciji u kojoj je rezident i profesionalna je organizacija, poslovna zajednica, gospodarska komora, radna organizacija, organizacija u poljoprivredi ili hortikulturi, građanska udruga ili organizacija koja djeluje isključivo s ciljem promicanja socijalne skrbi

B) oslobođen je od plaćanja poreza na dobit u jurisdikciji u kojoj je rezident

C) nema dioničara ni članova koji imaju vlasničke ili korisničke udjele u njegovoj dobiti ili imovini

D) na temelju važećeg prava države rezidentnosti NFFE-a ili osnivačkim aktima NFFE-a, nije dopuštena raspodjela dobiti ili imovine NFFE-a privatnim osobama ili subjektima, ni primjena u njihovu korist, koji se ne bave humanitarnim radom, osim humanitarnih aktivnosti NFFE-a ili u vidu isplate razumne naknade za obavljene usluge ili isplate po fer tržišnoj vrijednosti za nekretnine koje je NFFE nabavio

E) na temelju važećeg prava države rezidentnosti NFFE-a ili osnivačkih akata NFFE-a, nakon likvidacije ili prestanka NFFE-a sva njegova imovina prenosi se na državni subjekt ili drugu neprofitnu organizaciju, ili vlasništvo prelazi na vladu države rezidentnosti NFFE-a ili neku njezinu političku jedinicu.

[12] **Pasivni poslovni subjekt**

Pasivan je poslovni subjekt koji ne zadovoljava nijedan kriterij glede aktivnih poslovnih subjekata.

KRATICE

FATCA - Foreign Account Tax Compliance Act
IRS - Internal Revenue Service
NFFE - Non-Financial Foreign Entity
SEC - U.S. Securities and Exchange Commission
TIN - Tax Identification Number
GIIN - Global Intermediary Identification Number
CRS - Common Reporting Standard