

UPITNIK ZA UTVRĐIVANJE FATCA I CRS STATUSA ZA POSLOVNE SUBJEKTE

Osobni podaci iz ovog Upitnika prikupljaju se i obrađuju temeljem Zakona 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

Država ili države porezne obveze poslovnog subjekta:

Država I.	
Država II.	
Država III.	
Država IV.	
Država V.	

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

II. 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.

III. FINACIJSKE INSTITUCIJE KOJE NISU IZ SAD-a

Radi utvrđivanja FATCA statusa izjavljujem da je poslovni subjekt:

FINACIJSKA 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)

Izveštajna ili surađujuća financijska institucija

GIIN _____

Registrirana financijska institucija koja se smatra usklađenom

GIIN _____

Certificirana financijska institucija koja se smatra usklađenom / Izuzeti stvarni vlasnik *

Vrsta _____

Nesudjelujuća financijska institucija

☐
☐
☐
☐
☐
☐

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

IV. NEFINACIJSKI 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:

NEFINACIJSKI 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 **

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 *** ☐
 Nefinancijski poslovni subjekt u likvidaciji ili stečaju ☐
 Neprofitna pravna osoba **** ☐
 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* ☐
 Izravni izvještajni NFFE (Non Financial Foreign Entity) / Sponzorirani izravni izvještajni NFFE ☐
 GIIN ☐

B. Pasivan poslovni subjekt *****

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.	

V. ZAVRŠNE ODREDBE I POTPIS

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:

DEFINICIJE

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

*** 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

**** 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.

***** Nefinancijski holding**

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

****** 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.

******* 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

*****Popunjava se kod zaprimanja Upitnika u prostorima društva