

Samopotrđilo o davčnem rezidentstvu obvladujoče osebe subjekta

V skladu z Enotnim standardom poročanja in dolžne skrbnosti (angl. CRS Common Reporting Standard, Direktiva 2011/16/EU in Direktiva 2014/107/EU) ter v skladu z Zakonom o davčnem postopku, smo finančne institucije dolžne pridobiti informacije za določitev davčnega rezidentstva ali več davčnih rezidentstev obvladujoče osebe poslovnega subjekta in poročati slovenskim davčnim organom informacije o strankah, ki so imetniki relevantnih računov pri banki in, ki so/bodo opredeljene kot tuji davčni zavezanci.

V skladu z 255.b členom Zakona o davčnem postopku – ZdavP-2 poročevalske finančne institucije Slovenije izvajajo postopke dolžne skrbnosti za identificiranje računov nerezidentov, zbirajo informacije o računih nerezidentov, ter jih letno sporočajo pristojnemu organu (to je v Republiki Sloveniji Finančna uprava RS). Poročevalske finančne institucije so v postopkih dolžne skrbnosti pri novih računih posameznikov ob odprtju računa dolžne pridobiti samopotrđilo, ki poročevalski finančni instituciji omogoča ugotoviti, kje je imetnik računa rezident za davčne namene.

V skladu s šestim odstavkom 255.b člena ZDavP-2 mora oseba, ki poročevalski finančni instituciji predloži samopotrđilo, v potrdilo navesti resnične, pravilne in popolne podatke.

Banka Sparkasse d.d. v skladu z 255.c členom ZDavP-2 vsako posamezno osebo (imetnika računa) obvešča o namenu zbiranja in obdelave osebnih podatkov, ki jih je v skladu z 255.č členom ZDavP-2 dolžna poročati pristojnemu organu.

Oddelek 1 – Identifikacija obvladujoče osebe (dejanski lastnik po ZPPDFT)

A. Ime obvladujoče osebe

Naziv: _____

Priimek*: _____

Ime*: _____

Ime sestavljeno iz dveh besed: _____

B. Naslov trenutnega prebivališča iz uradnega dokumenta *

Ulica, hišna številka: _____

Kraj, mesto, provinca, dežela: _____

Poštna številka, ZIP koda: _____

Država: _____

C. Naslov za vročanje (se izpolni samo, če je drugačen od naslova navedenega pod B)

Ulica, hišna številka: _____

Kraj, mesto, provinca, dežela: _____

Poštna številka: _____

Država: _____

D. Datum rojstva* (dd/mm/llll): _____

E. Kraj rojstva

Kraj ali mesto rojstva*: _____

Država rojstva*: _____

F. Naziv in sedež subjekta, v katerem ste obvladujoča oseba (razviden iz registracijskih podatkov)

Uradni naziv subjekta: _____

Ulica, hišna številka: _____

Kraj, mesto, provinca, dežela*: _____

Poštna številka, ZIP koda: _____

Država: _____

G. Kontaktni podatki obvladujoče osebe

Elektronski naslov: _____

Telefonska številka: _____

Oddelek 2 – Država rezidentstva za davčne namene in identifikacijska številka obvladujoče osebe (davčna številka) ali enakovredna oznaka, če ni identifikacijske številke davkoplačevalca*

Prosimo izpolnite spodnjo tabelo z naslednjimi podatki:

- (i) država rezidentstva za davčne namene (glej opombo 1);
- (ii) identifikacijska številka davkoplačevalca – davčna številka oziroma številka za davčne namene za vsako državo rezidentstva za davčne namene (v nadaljevanju: davčna številka).

Če ste rezident za davčne namene v Republiki Sloveniji, kot državo rezidentstva navedite Republiko Slovenijo, kot davčno številko pa navedite slovensko davčno številko.

Če ste rezident za davčne namene izven Republike Slovenije, navedite državo rezidentstva za davčne namene in davčno številko, ki vam jo je izdala država rezidentstva za davčne namene. Če ste rezident za davčne namene v dveh ali celo več državah članicah/jurisdikcijah, navedite davčno številko ter državo rezidentstva za vse države, katerih rezident za davčne namene ste (glej opombo 2).

Če ne razpolagate z davčno številko države rezidentstva za davčne namene, označite ustrezen razlog naveden pod A ali B:

☐ **A** – država ne izdaja davčne številke za svoje rezidente.

☐ **B** – davčne številke ali enakovredne oznake ni mogoče pridobiti (prosimo navedite razloge v tabeli spodaj).

Št.	Država rezidentstva za davčne namene	Davčna številka države rezidentstva (slovenska/tuja)	Če davčna številka ni na razpolago, označite razlog A ali B
1.			
2.			
3.			

Če ste zgoraj označili razlog **B**, obrazložite, zakaj niste uspeli pridobiti tuje davčne številke.

Oddelek 3 – Izjava in podpis *

Spodaj podpisani:

- razumem**, da so informacije, ki sem jih posredoval, varovane v skladu z določbami o splošnih pogojih, ki urejajo odnose imetnika računa s Banko Sparkasse d.d. in ki določajo, kako Banka Sparkasse d.d. lahko uporabi in razkriva informacije, ki sem jih dostavil;
- sem seznanjen**, da se informacije v tem obrazcu ter druge informacije o meni, kot obvladujoči osebi in o vsakem računu(ih), o katerem se poroča, lahko posredujejo davčnemu organu države, v kateri je odprt/voden račun(i) ter se izmenjajo s pristojnim organom(i) druge(ih) države (držav), v katerih sem rezident za davčne namene, v skladu z mednarodnim dogovorom o izmenjavi informacij o finančnih računih;
- izjavljam**, da so vse navedbe v obrazcu resnične, pravilne in popolne;
- se zavezujem**, da bom Banki Sparkasse d.d. nemudoma obvestil o vsaki spremembi okoliščin, ki vplivajo na spremembo statusa davčnega rezidentstva (kot npr. sprememba države v oddelku 1 / točka B, sprememba države rezidentstva in davčne številke v oddelku 2) ter bom dostavil novo samopotrdilo in izjavo skladno s spremembami okoliščin.

Podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenca imetnika računa*: _____

Tiskano ime*: _____

Datum*: _____

Opomba 1:

Vpiše se davčna številka države članice/jurisdikcije, v kateri ste rezident za davčne namene. To je v tisti državi, v kateri ste zaradi svojega stalnega prebivališča, prebivališča ali drugega podobnega merila dolžni plačevati davke od vseh svojih dohodkov, ki jih dosežete kjerkoli na svetu. Rezident za davčne namene pa niste v državi, v kateri plačujete davke le zato, ker imajo ti dohodki vir v tej državi (ker dosegate dohodke v tej državi). Informacije o vašem rezidentstvu za davčne namene pridobite pri pristojnem davčnem organu (Finančni upravi Republike Slovenije oz. tujem davčnem organu). Rezidentstvo za davčne namene je v davčnih predpisih držav običajno opredeljeno na podlagi določenih kriterijev.

Posameznik je rezident v tisti državi, v kateri:

- ima prebivališče (države lahko pri tem pogoju v svojih zakonodajah razlikujejo oz. opredeljujejo več vrst prebivališč, kot je stalno, trenutno, formalno prijavljeno, dejansko itd.),
- je prisoten več kot 183 dni v davčnem letu ali kateremkoli obdobju dvanajstih mesecev,
- ima center življenjskih interesov oz. običajno prebivališče (v državi živi s svojo družino, ima zaposlitev ali druge ekonomske interese v državi ter druge pomembne vezi z državo – zavarovanje, bančni računi, interesne dejavnosti ipd., ki kažejo na to, da je njegov dejanski oz. primarni dom v tej državi).

Kadar izpolnjuje navedene pogoje v več državah hkrati, se lahko šteje tudi za rezidenta dveh ali več držav.

Opomba 2:

Če ste rezident za davčne namene izven Republike Slovenije, navedite državo rezidentstva za davčne namene in davčno številko, ki vam jo je izdala država rezidentstva za davčne namene. Če ste rezident za davčne namene v dveh ali celo več državah članicah/jurisdikcijah, navedite davčno številko ter državo rezidentstva za vse države, katerih rezident za davčne namene ste.

T.im. dvojni rezidenti se lahko v primeru dvoma oprejo na t.im. prelomna pravila iz konvencij o izogibanju dvojnega obdavčevanja, da bi razrešili dvojno rezidentstvo in ugotovili svoje rezidentstvo za davčne namene. V primeru dvoma, za rezidenta katere države se štejete, navedete obe rezidentstvi ali več rezidentstev za davčne namene, kar pomeni, da se bodo podatki pošiljali v vse navedene države. Po razrešitvi potencialne dileme glede dvojnega rezidentstva, ki jo naknadno opravite pri pristojnem davčnem organu, predložite novo samopotrdilo zaradi spremenjenih okoliščin.

Podpis bančnega delavca: _____

Datum: _____