

SAMOPOTRDILO O DAVČNEM REZIDENTSTVU OBVLADUJOČE OSEBE

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/IIII)	
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	
E-pošta:	
Tel.št.:	

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

Prosimo izpolnite tabelo v nadaljevanju z naslednjimi podatki:

1. država rezidentstva za davčne namene

Vpiše se država, 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).

2. identifikacijska številka davčnega zavezanca – 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**.
- izven Republike Slovenije**, navedite državo rezidentstva za davčne namene in davčno številko, ki vam jo je izdala država rezidentstva 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 Dodatne obrazložitve - Rezidentstvo za davčne namene).

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 (*navedite razloge v tabeli spodaj*).

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.*

1	
2	
3	

Oddelek 3 – Vrsta obvladujoče osebe

Prosimo označite v tabeli vrsto obvladujoče osebe v Subjektu:

a. Obvladujoča oseba pravne osebe – lastniški nadzor	
b. Obvladujoča oseba pravne osebe – nadzor z drugimi sredstvi (npr. na podlagi pogodbe)	
c. Obvladujoča oseba pravne osebe - višji vodstveni delavec (zakoniti zastopniki, člani uprave, poslovodstvo...)	
d. Obvladujoča oseba Skrbniškega sklada - ustanovitelj	
e. Obvladujoča oseba Skrbniškega sklada - skrbnik	
f. Obvladujoča oseba Skrbniškega sklada - nadzornik	
g. Obvladujoča oseba Skrbniškega sklada - upravičenec	
h. Obvladujoča oseba Skrbniškega sklada - drugo	
i. Obvladujoča oseba pravnega dogovora (ni Skrbniški sklad) – enakovredno kot ustanovitelj	
j. Obvladujoča oseba pravnega dogovora (ni Skrbniški sklad) – enakovredno kot skrbnik	
k. Obvladujoča oseba pravnega dogovora (ni Skrbniški sklad) – enakovredno kot nadzornik	
l. Obvladujoča oseba pravnega dogovora (ni Skrbniški sklad) – enakovredno kot upravičenec	
m. Obvladujoča oseba pravnega dogovora (ne Skrbniški sklad) – drugo	

Oddelek 4 – Izjava in podpis*

Spodaj podpisani:

1) **razumem**, da so informacije, ki sem jih posredoval, varovane v skladu z določbami o splošnih pogojih, ki urejajo odnose imetnika računa z Novo Ljubljansko banko d.d., Ljubljana in ki določajo, kako Nova Ljubljanska banka d.d., Ljubljana lahko uporabi in razkriva informacije, ki sem jih dostavil;

2) **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;

3) **izjavljam**, da so vse navedbe v obrazcu resnične, pravilne in popolne;

4) **se zavezujem**, da bom Novo Ljubljansko banko d.d., Ljubljana 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: Če obrazec podpisujete na podlagi pooblastila o zastopanju, priložite kopijo pooblastila.



Finančna uprava Republike Slovenije

AVTOMATIČNA IZMENJAVA INFORMACIJ O FINANČNIH RAČUNIH ZA NAMENE OBDAVČEVANJA

Informacije in napotki za stranke

Namen sprejetja enotnega standarda avtomatične izmenjave informacij o finančnih računih ter Direktive Sveta 2014/107/EU

Države članice Organizacije za ekonomsko sodelovanje in razvoj («Organisation for Economic Cooperation and Development - OECD») so se zavezale, da bodo skupaj nastopile v boju proti čezmejnimi davčnim goljufijam, davčnim utajam in agresivnemu davčnemu načrtovanju. S tem namenom je tudi Slovenija 29. 10. 2014 pristopila k podpisu Večstranskega sporazuma med pristojnimi organi o avtomatični izmenjavi informacij o finančnih računih, s čimer se je zavezala, da bo drugim državam sporočala informacije o finančnih računih.

Prenos Direktive 2014/107/EU ter OECD standarda v Zakon o davčnem postopku

Izvajanje Direktive in OECD standarda je bilo v slovenski pravni red preneseno z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o davčnem postopku - ZDavP-2I (Uradni list št. 91/2015), ki začne veljati 1. 1. 2016.

Vpliv izvajanja nove zakonodaje na poslovanje strank v finančnih institucijah

Z uvedbo nove zakonodaje je finančna institucija dolžna Finančni upravi Republike Slovenije letno sporočiti informacije o finančnih računih nerezidentov. V ta namen je finančna institucija dolžna od novih strank, v določenih primerih pa tudi od obstoječih, pridobiti predpisane podatke, med drugim tudi podatek o rezidentstvu stranke za davčne namene. Te podatke sporoči stranka finančni instituciji na posebnem obrazcu – samopotrdilu.

Finančna uprava Republike Slovenije bo predpisane informacije o finančnih računih letno sporočala pristojnemu organu druge države, v kateri je stranka rezident za davčne namene.

Nova zakonodaja vpliva na **fizične in pravne osebe**, ki:

- bodo postale stranke finančne institucije po 1.1.2016 ali
- so na dan 31.12.2015 že obstoječe stranke finančne institucije in imajo svoj stalni/začasni naslov izven Republike Slovenije ali
- bodo v času poslovanja s finančno institucijo spremenile svoje podatke.

Objava in uporaba obrazcev

Finančna institucija lahko podatke, ki so sestavni del samopotrdila, pridobi od stranke preko obrazca, ki je primeroma objavljen na spletnih straneh posameznih finančnih institucij in tudi na spletni strani Finančne uprave Republike Slovenije.

Stranka je odgovorna za pravilnost na obrazcu vpisanih podatkov in je dolžna finančni instituciji nemudoma sporočiti vsako spremembo svojih podatkov.

Finančna institucija bo podatke pridobivala in uporabljala za namen izvajanja Zakona o davčnem postopku.

Dodatne informacije

Dodatne informacije k vsebini nove zakonodaje so objavljene na spletni strani Finančne uprave Republike Slovenije, na naslovu:

<http://bit.ly/1LpASGN>

Stranke se lahko obrnejo tudi na svoje davčne svetovalce.

Finančna institucija davčnega svetovanja ne izvaja.

Ljubljana, december 2015

Dodatne obrazložitve:

Zakon o davčnem postopku – Zdav-P

255. b člen Zakona o davčnem postopku – ZdavP-2

255. b člen Zakona o davčnem postopku – ZDavP-2 (objavljeno Ur. l. RS št. 91/2015 z dne 30.11.2015; Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o davčnem postopku - ZdavP-2I) 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 samopotrdilo, ki poročevalski finančni instituciji omogoča ugotoviti, kje je imetnik računa za davčne namene.

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. 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. Več informacij o uporabi prelomnih pravil iz konvencij pri ugotavljanju rezidentskega statusa za davčne namene najdete na spletni strani Finančne uprave Republike Slovenije na naslednji povezavi v dokumentu Pogosta vprašanja in odgovori z naslovom Rezidenti države pogodbenice – odgovor na vprašanje št. 13):

http://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Davki_in_druge_dajatve/Podrocja/Mednarodno_obdavcenje/Vprasanja_in_odgovori/Vprasanja_in_odgovori_2_izdaja_Rezidenti_drzave_pogodbenice.pdf.

255. b člen Zakona o davčnem postopku – ZdavP-2

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

255. c člen Zakona o davčnem postopku – ZdavP-2

Nova Ljubljanska banka d.d., Ljubljana v skladu z 255. c členom ZDavP-2 vsako posamezno osebo (imetnika računa) **obvesti** o namenu zbiranja in obdelave osebnih podatkov, ki jih je v skladu z 255. č členom ZDavP-2 dolžna poročati pristojnemu organu.