

# SAMOPOTRDILO O DAVČNEM REZIDENTSTVU OBVLADUJOČE OSEBE (PRAVNE OSEBE)

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 in jih letno sporočajo pristojnemu organu (to je v Republiki Sloveniji Finančna uprava RS). Poročevalske finančne institucije so v postopkih dolžne skrbnosti pri novih računih ob odprtju računa dolžne pridobiti samopotrdilo, 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 samopotrdilo, v potrdilu navesti resnične, pravilne in popolne podatke. KD Skladi, družba za upravljanje, d. o. o., 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.

## Identifikacija obvladujoče osebe (dejanski lastnik po ZPPDFT)

Ime in priimek: \_\_\_\_\_

Datum, kraj in država rojstva: \_\_\_\_\_

Naslov trenutnega bivališča iz uradnega dokumenta: \_\_\_\_\_

(ulica, hišna številka, kraj, poštna številka, provinca, dežela, država)

Naslov za vročanje: \_\_\_\_\_

(ulica, hišna številka, kraj, poštna številka, provinca, dežela, država)

Uradni naziv subjekta, v katerem ste obvladujoča oseba: \_\_\_\_\_

Sedež subjekta: \_\_\_\_\_

(ulica, hišna številka, kraj, poštna številka, provinca, dežela, država)

## Država rezidentstva za davčne namene in identifikacijska številka obvladujoče osebe (davčna številka)

Prosimo, izpolnite spodnjo tabelo z državo rezidentstva za davčne namene (glej opombo 1) in identifikacijsko številko 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 in 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.

	Država rezidentstva za davčne namene	Davčna številka države rezidentstva	Če tuja davčna številka ni na razpolago, označite razlog A ali B	Če ste označili razlog B, obrazložite, zakaj niste uspeli pridobiti tuje davčne številke
1				
2				
3				

**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 dohodek v tej državi). Informacije o svojem 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 z družino, ima ekonomske interese in druge pomembne vezi z državo, ki kažejo na to, da je njegov dejanski 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.i. dvojni rezidenti se lahko v primeru dvoma oprejo na t.i. 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 šteje, 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](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)

## 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 s KD Skladi, družbo za upravljanje, d. o. o., in ki določajo, kako lahko KD Skladi, d. o. o., uporabi in razkrija 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/računih, o katerih se poroča, lahko posredujejo davčnemu organu države, v kateri je odprt/voden račun, ter se izmenjajo s pristojnim organom druge države/drugih 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 KD Skladi, d. o. o., nemudoma obvestil o vsaki spremembi okoliščin, ki vplivajo na spremembo statusa davčnega rezidentstva (kot npr. sprememba države rezidentstva in davčne številke) ter bom dostavil novo samopotrdilo in izjavo skladno s spremembami okoliščin.

Tiskano ime in priimek: \_\_\_\_\_

Podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenca imetnika računa: \_\_\_\_\_ Datum: \_\_\_\_\_