

## IZJAVA O POREZNOJ REZIDENTNOSTI - PRAVNA OSOBA

Merkur osiguranje d.d. je u obvezi prikupiti i obrađivati podatke sadržane u ovoj Izjavi u svrhu ispunjavanja obveze automatske razmjene informacija o financijskim računima koja je propisana Općim poreznim zakonom, Zakonom o administrativnoj suradnji u području poreza, Pravilnikom o automatskoj razmjeni informacija u području poreza te ostalih podzakonskih propisa koji su usklađeni sa europskom i međunarodnom regulativom vezanom uz FATCA (Foreign Account Compliance Tax Act) i CRS (Common Reporting Standard). Ako se na temelju podataka iz ove Izjave utvrdi da je imatelj računa porezni rezident u drugoj državi, svi podaci sadržani u ovoj Izjavi kao i propisane financijske informacije o računu (stanje računa, bruto iznos isplaćen ili pripisan na račun) će biti dostavljeni Poreznoj upravi RH koja će ih prosljediti nadležnim tijelima u državama porezne rezidentnosti imatelja računa.

Cjeloviti prikaz propisa koji se odnose na obvezu automatske razmjene podataka o financijskim računima objavljen je u „Narodnim novinama“, službenom listu Republike Hrvatske (www.nn.hr).

### 1. Podaci o imatelju računa - osnovni podaci

Broj police/ponude za životno osiguranje	
Status imatelja računa	<input type="checkbox"/> ugovaratelj osiguranja <input type="checkbox"/> korisnik osiguranja <input type="checkbox"/> založni vjerovnik
Tvrtka (naziv)	/OIB: /
Sjedište (ulica, kućni broj, poštanski broj, mjesto, država)	
Kontakti (telefon, mob, e-mail, kontakt adresa)	

### 2. Podaci o poreznoj rezidentnosti imatelja računa - osnovni podaci

Svaka država svojim propisima uređuje pitanje porezne rezidentnosti. Općenito, imatelj računa se smatra poreznim rezidentom države u kojoj ima sjedište ili mjesto stvarne uprave. Međutim, u određenim slučajevima imatelj računa može biti porezni rezident u dvije ili više država. Za više informacija o poreznoj rezidentnosti predlažemo da se savjetujete s poreznim savjetnikom ili nadležnim poreznim tijelom.

Molimo Vas da odgovorite na sljedeća pitanja o poreznoj rezidentnosti imatelja računa:

2.1. Je li imatelj računa porezni rezident Republike Hrvatske?  DA  NE

2.2. Je li imatelj računa porezni rezident druge države?  DA  NE

**Ako ste na pitanje 2.2. odgovorili s DA, molimo Vas da ispunite i podatke u točki 3.**

### 3. Podaci o poreznoj rezidentnosti imatelja računa - dodatni podaci

Molimo Vas da navedete druge države porezne rezidentnosti imatelja računa i odgovarajuće porezne identifikacijske brojeve (TIN). Ako je imatelj računa porezni rezident Republike Hrvatske, taj podatak nije potrebno navoditi u tablici.

Država porezne rezidentnosti	Porezni identifikacijski broj (TIN)

3.1. Ako ste porezni rezident Sjedinjenih Američkih Država (SAD), da li ste financijska institucija (npr. banka, osiguravajuće društvo, investicijsko društvo i sl.) sukladno regulativi FATCA-e?  DA  NE

Ukoliko je odgovor DA, upišite Vaš GIIN (Global Intermediary Identification Number): GIIN: \_\_\_\_\_

Ako u ovoj točki niste ispunili podatak o poreznom identifikacijskom broju ili GIIN-u, molimo Vas da ukratko opišete razlog:

### 4. Podaci o imatelju računa - dodatni podaci (obavezno ispuniti)

4.1. Je li imatelj računa pasivni subjekt koji nije financijska institucija (pasivni NFS)?  DA  NE

*Značenje pojma „pasivni subjekt koji nije financijska institucija (pasivni NFS)“*

Pasivni NFS je subjekt koji nije financijska institucija (skrbnička institucija, depozitna institucija, investicijski subjekt ili društvo za osiguranje) i koji je u prethodnoj kalendarskoj godini imao najmanje 50% bruto dobiti kao pasivnu dobit (dobit od kamata, dividendi i sl.) te je u istom razdoblju najmanje 50% imovine subjekta imovina koja se ostvaruje ili drži radi ostvarenja pasivne dobiti.

Ako ste na pitanje 4.1. odgovorili s DA, molimo Vas da odgovorite na pitanje 4.2.

4.2. Postoje li fizičke osobe koje imaju kontrolu nad imateljem računa?  DA  NE

*Značenje pojma „osoba koja ima kontrolu“*

Osoba koja ima kontrolu nad pravnom osobom, podružnicom, predstavništvom i drugim subjektom domaćeg i stranog prava koji je izjednačen s pravnom osobom je:

- fizička osoba koja je konačni vlasnik pravne osobe ili koja kontrolira pravnu osobu izravnim ili neizravnim vlasništvom ili
- fizička osoba koja ima kontrolu nad dovoljnim postotkom dionica ili glasova u toj pravnoj osobi, a zadovoljavanjem tog uvjeta smatra se postotak od 25% plus jedna dionica ili
- fizička osoba koja na neki drugi način kontrolira upravu pravne osobe.

Osoba koja ima kontrolu nad pravnom osobom kao što je zaklada kao i kod povjereničkog posla kojim se upravlja novčanim sredstvima i raspodjeljuju novčana sredstva je:

- fizička osoba koja je vlasnik najmanje 25% imovinskih prava određenog pravnog posla ako su budući vlasnici već određeni ili
- fizička osoba u čijem je interesu pravni posao odnosno u čijem je interesu pravna osoba osnovana ili u čijem interesu posluje ako fizičke osobe koje će imati koristi još nisu određene ili
- svaka fizička osoba koja kontrolira najmanje 25% imovinskih prava određenog pravnog posla.

Ako ste na pitanja 4.1. i 4.2. odgovorili s DA molimo Vas da ispunite tablicu u točki 4.3.

4.3. Molimo Vas da za svaku osobu koja ima kontrolu ispunite odgovarajuće podatke u slijedećoj tablici:

Ime i prezime	OIB	Prebivalište (ulica, kućni broj, poštanski broj, mjesto, država)	Datum, mjesto i država rođenja	Država porezne rezidentnosti	Porezni identifikacijski broj (TIN)

## 5. Završna izjava

Potpisom ove Izjave, potvrđujem da su svi navedeni podaci točni, potpuni i ažurni te da sam upoznat s Informacijama o obradi podataka vezanih za ugovor o osiguranju koje su dostupne na [www.merkur.hr](http://www.merkur.hr) – Zaštita podataka.

Ako su u točki 4.3. ove Izjave navedeni osobni podaci osoba koje imaju kontrolu, potvrđujem da sam navedene osobe upoznao sa svim informacijama o zaštiti osobnih podataka sukladno važećim propisima te da sam vezano za navedene osobe poduzeo sve potrebne radnje sukladno važećim propisima iz područja zaštite osobnih podataka.

Potpisnik ove Izjave o poreznoj rezidentnosti - pravna osoba je:

zakonski zastupnik imatelja računa

punomoćnik imatelja računa

Mjesto, datum:

Ime i prezime (čitko) i potpis  
davatelja izjave:

M.P.