

# W-8BEN-E

(Februar 2014)  
Department of the Treasury  
Internal Revenue Service

## Potvrda Statusa Pravog vlasnika za (pravna lica) SAD koja podliježu zadrž.poreza i izvještavanju

► Za pravna lica. Fizička lica moraju koristiti W-8BEN. ► Reference se odnose na Zakona o unutrašnjim prihodima.  
Informacija o obrascu W-8BEN-E posebnim instrukcijama s njim u vezi su na [www.irs.gov/formw8bene](http://www.irs.gov/formw8bene).  
► Ovaj obrazac dati agentu za zadržavanje poreza ili platiocu, Ne slati IRS.

OMB No. 1545-1621

### Ne koristiti ovaj obrazac za:

- SAD pravno lice ili SAD državljanin ili lice sa prebiv.l . . . . . W-9
- Sve strane osobe . . . . . W-8BEN (Ind.)
- Strane osobe ili pravna lica koja tvrde da je prihod ostvaren trgovinskom ili poslovnom djelatnošću u SAD.  
(izuzev ako zahtijeva benef.iz sporazuma). . . . . W-8ECI
  - Strano partnerstvo, strani jedn. trast, ili strana vlasnički kontrolisana fondacija (izuzev ako zah.ben. iz spo.) (vidjeti uput.za izuzeća) . . . W-8IMY
- Strana vlada, međunaord.org., strana centralna banka izdavanja, strana org.izuzeta od poreza, strana privatna fondacija, ili vlada sa SAD posjedom koja je primila prihod povezan sa SAD ili koja se poziva na primjenjivost Odjeljaka 115(2), 501(c), 892, 895, ili 1443(b) (izuzev ako zahtijeva benef.iz sporazuma) (vid.upustva) . . . . . W-8ECI ili W-8EXP
- Svako lice koje djeluje kao posrednik. . . . . W-8IMY

### Koristite:

### Dio I Identifikacija Stvarnog vlasnika

1 Ime organizacije koja je stvarni vlasnik	2 Država osnivanja ili organizacije
--	-------------------------------------

3 Ime pravnog lica koje se nije odvojilo od vlasnika ili filijale koja prima uplatu (ako se primjenjuje)
--

4 Status pogl. 3 (vrsta prav. lica) (označiti samo jednu kućicu):	<input type="checkbox"/> Korporacija	<input type="checkbox"/> Prav.lice ne odv.od vl.	<input type="checkbox"/> Partnerstvo	
<input type="checkbox"/> Jedn.trast	<input type="checkbox"/> Vl.kont.fondacija	<input type="checkbox"/> Slož. trast	<input type="checkbox"/> Preduzeće	<input type="checkbox"/> Vlada
<input type="checkbox"/> Centralna banka izd	<input type="checkbox"/> Org.izuzeta od poreza	<input type="checkbox"/> Privatna fondacija		

Ako ste naveli Prav.lice ne odv.od vl., partnerstvo, jedn.trast, ili vl.kont.fondacija, da li je pravno lice iz zahtjeva hibridno? Ako jeste, popunite Dio III.  Da  Ne

5 Poglavlje 4 Status (FATCA status) (Označiti jednu kućicu ako nije drugačije navedeno). (Vidjeti uputstva za detalje i popunite potvrde ispod za primjenjivi status pravnog lica).	<input type="checkbox"/> Neuč. FFI (uklj.ogran.FFI ili FFI vezan za IGA FFI smatran uč.FFI).	<input type="checkbox"/> Neizvj.IGA FFI (uklj.FFI tret.kao uskl.FFI po Mod.2 IGA)Pop.Dio XII.
<input type="checkbox"/> Učesnička FFI.	<input type="checkbox"/> Strana vlada, vlada sa posjedom u SAD, ili strana centralna banka organizacija. Popunite Dio XIII.	
<input type="checkbox"/> Izvještajni model 1 FFI.	<input type="checkbox"/> Međunarodna organizacija. Popunite do XIV.	
<input type="checkbox"/> Izvještajni model 2 FFI.	<input type="checkbox"/> Izuzeti penzioni fondovi. Popunite dio XV.	
<input type="checkbox"/> Reg.FFI sa uskl.statusom(osim mod.1 ili spo. FFI bez GIIN).	<input type="checkbox"/> Prav.lice u vlasn.izuzetih stvarnih vlasnika. Popunite Dio XVI.	
<input type="checkbox"/> Sponzorisan FFI koja nije dobila GIIN. Popunite Dio IV.	<input type="checkbox"/> Teritorijalna finansijska institucija. Popunite Dio XVII.	
<input type="checkbox"/> Neregistr.lokalne banke sa usklađenim statusom. Popunite Dio V	<input type="checkbox"/> Nefinansijski grupni subjekt. Popunite Dio XVIII.	
<input type="checkbox"/> FFI sa usklađenim statusom samo sa računima male vrijednosti. Popunite Dio VI.	<input type="checkbox"/> Izuzeto nefinansijsko društvo u osnivanju. Pop. Dio XIX.	
<input type="checkbox"/> Sponzorisane sa usklađenim statusom, sa investicionim instrumentima u vlasništvu malog broja članova. Popunite Dio VII.	<input type="checkbox"/> Izuzeto nefinansijsko pravno lice u likvidaciji ili stečaju. Pop.Dio XX.	
<input type="checkbox"/> Investiciono društvo ograničenog duga za životno os. sa usklađ statusom Pop.dio VIII.	<input type="checkbox"/> 501 (c) organizacija. Popunite Dio XXI.	
<input type="checkbox"/> Usklađeni invest.savjetnik i menadžeri. Popunite dio IX.	<input type="checkbox"/> Nefinansijska organizacija. Popunite Dio XXII.	
<input type="checkbox"/> Dokumentovani vlasnik FFI. Popunite dio X.	<input type="checkbox"/> Na berzi prijav.NFFE ili NFFE podruž.korp.koja trguje na berzi. Pop.Dio XXIII.	
<input type="checkbox"/> Ograničeni distributer. Popunite Dio XI.	<input type="checkbox"/> Izuzeta teritorijalna NFFE. Popunite Dio XXIV.	
	<input type="checkbox"/> Aktivna NFFE. Popunite Dio XXV.	
	<input type="checkbox"/> Pasivna NFFE. Popunite Dio XXVI.	
	<input type="checkbox"/> Izuzeta međ.podružnica FFI. Popunite dio XXVII.	
	<input type="checkbox"/> Direktno izvještavajuća NFFE.	
	<input type="checkbox"/> Sponzorisan NFFE sa dir.izv. Popunite Dio XXVIII.	

6 Stalna adresa prebivališta (ulica, apartm. Ili stan ili ruralni put) <b>Ne koristiti poštanski pretinac.</b> (osim registrovane adrese).
--

Grad ili mjesto, država ili provincija. Unijeti poštanski broj gdje je moguće.	Država
--	--------

7 Poštanska adresa (ako je druga od navedene iznad)
---

Grad ili mjesto, država ili provincija. Unijeti poštanski broj gdje je moguće.	Država
--	--------

8 U ID broj SAD poreskog obveznika, ako se traži	9a <input type="checkbox"/> GIIN	b <input type="checkbox"/> Strani TIN	10 Ref. Broj (vidjeti uputstva)
--	----------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------

**Napomena.** Molimo popunite ostatak obrasca uključujući i obrazac za potpisivanje u Dijelu XXIX.

**Dio II Pravno lice koje se nije odvojilo od vlasnika ili Filijala koja prima uplatu.** (Popuniti samo za pravno lice koje se nije odv.od vl. ili filijalu FFI u državi drugoj osim države prebivališta FFI.)

- 11 Status iz pogl. 4 (FATCA status) pravnog lica koje se nije odvojilo od vlasnika ili Filijale koja prima uplatu
- Ogr.Filijala  Izvještajni Model 1 FFI.  SAD Filijala.
- Učesnički FFI.  Izvještajni Model 2 FFI.
- 12 Adresa prav.lica koje se nije odv.od vl.ili filijale navedene u redu 3 (ulica, apartm. Br, ili ruralni put). **Nekoristiti P.O pretinac** (osim reg.adrese).

Grad ili mjesto, država ili provincija. Unijeti poštanski broj gdje je moguće.

Država

- 13 GIIN (ako postoji)

**Dio III Zahtijevanje beneficija iz poreskih sporazuma (ako je primjenjivo).** (Samo u svrhu pogl.3)

- 14 Potvrđujem da (označiti ono što se primjenjuje):
- a  Stvarni vlasnik ima prebivalište u .....u okviru značenja sporazuma o porezu na prihod između SAD i te države.
- b  Stvarni vlasnik dobija prihode za koje se beneficije iz sporazuma zahtijevaju, i, ako se primjenjuje, ispunjava uslove odredbi sporazuma koje se odnose na ograničenja beneficija (vidjeti uputstva).
- c  Stvarni vlasnik traži beneficije iz sporazume za dividende dobijene od stranih korporacija ili kamate iz trgovine sa SAD ili poslovanja stranih korporacija i ispunjava status kvalifikovane osobe sa prebivalištem (vidjeti uputstvo).
- 15 **Posebne stope i uslovi** (ako se primj.—vidjeti uputstva): Stvarni vlasnik zahtijeva po sporazumu i odredbama Člana sporazuma ident.pod redom 14a iznad .....% od zadržanog poreza na (navesti tip prihoda): .....
- Objasniti razloge zašto stvarni vlasnik ispunjava uslove tog člana sporazuma: .....

**Dio IV Sponzorisani FFI koji nije dobio GIIN**

- 16 Ime sponzorisanog pravnog lica :
- 17 **Obilježiti svaku kućicu koja važi.**
- Potvrđujem da je pravno lice utvrđeno u Dijelu I:
- FFI jedino jer investiciono pravno lice;
  - nije QI, WP, ili WT; i
  - se dogovorilo sa pravnim licem koje je utvrđeno iznad (koje nije neučesnički FFI) da djeluje kao sponzor za ovo pravno lice.
- Potvrđujem da je pravno lice utvrđeno u Dijelu I:
- kontrolisana strana korporacija kako je definisano u odjeljku 957(a);
  - nije QI, WP, ili WT;
  - u potpunosti je u vlasništvu, direktnom ili indirektnom, SAD finansijske institucije utvrđene iznad koja je saglasna da djeluje kao sponzorski subjekat za ovo pravno lice; i
  - dijeli zajednički elektronski sistem računa za sponzorko pravno lice (utvrđeno iznad) što omogućava sponzorko pravno lice da identifikuje sve vlanike računa i primaocce plaćanja pravnog lica i da pristupi svim računima i informacijama o klijentima koje vodi pravno lice, uključujući ali se ne ograničavajući na, informacije za identifikaciju klijenta, dokumentaciju klijenta, saldo računa i sva plaćanja izvršena na račun vlasnika ili primaoca plaćanja.

**Dio V Potvrđena neregistrovana lokalna banka sa utvrđenim usklađenim statusom**

- 18  Potvrđujem da FFI identifikovana u Dijelu I:
- Posluje i da je licencirana isključivo kao banka ili kreditna unija (ili sl. kreditna organizacija koja posluje bez dobiti) u svojoj državi osnivanja ili organizovanja;
  - da je prije svega angažovana u poslovima primanja depozita od i davanja kredita za, u odnosu na banku, nepovezanim klijentima i, po pitanju kreditne unije ili slične kreditne organiizacije, članove, pod uslovom da član ima preko pet posto interesa u takvoj kreditnoj uniji ili lkreditnoj organizaciji;
  - da ne zastupa vlasnike računa izvan svoje države osnivanja;
  - nema stalno mjesto poslovanja izvan države svog osnivanja ili organizacije. (u ovu svrhu, utvrđeno mjesto poslovanja ne uključuje lokaciju koja nije objavljena javnosti i sa koje FFI izvršava isključivo funkcije u administrativnoj podršci);
  - da nema više od \$175 miliona u sredstvima svog bilansa stanja i, ako je član proširene povezane grupe, grupa nema više od \$500 miliona u ukupnim sredstvima u svojim konsolidovanim ili kombinovanim bilansima stanja; i
  - da nema ni jednog člana svoje proširene povezane grupe koji je strana finansijska institucijea, osim strane finansijske isntitucije koja je osnovana ili organizovana u istoj državi kao banka identifikovana u Dijelu I i koja ispunjava uslove propisane u ovom Dijelu V.

**DIO VI: Potvrđena FFI sa usklađenim statusom sa računima niske vrijednosti**

- 19  Potvrđujem da FFI identifikovana u Dijelu I:
- Nije primarno angažovana u poslovima investiranja, reinvestiranja, partnerskih udjela, roba, fiktivnim ugovorima, osiguravajućim ili rentnim ugovorima, ili udjelima (uključujući fjučerse ili forvard ugovor ili opcije) u hartijama od vrijednost, partnerskom udjelu, robama, osiguravajućim ugovorima ili rentnim ugovorima;
  - Nema finansijske račune koje vodi FFI ili neki član njene proširene povezane grupe, ako je ima, sa saldnom ili vrijednosti preko \$50,000 (kako je utvrđeno primjenom odgovarajućih pravila o sabiranju računa); i
  - niti je FFI ili više FFI nisu cjelina proširene povezane grupe, koje imaju više od \$50 miliona u sredstvima u svom konsolidovanom ili kombinovanom bilansu stanja na kraju zadnje obračunske godine.

**Dio VII Investicioni instrument sa potvrđenim usklađenim statusom koji je sponzorisan, u vl.vlasnika**

- 20 Ime pravnog lica sponzora: \_\_\_\_\_
- 21  Potvrđujem da je FFI identifikovan u dijelu I:
- FFI isključivo zbog svog investicionog subjekta opisana u Odjeljku propisa §1.1471-5(e)(4);
  - Nije QI, WP, ili WT;
  - Ima ugovorni odnos sa iznad navedenim sponzorom kojim se dogovara da ispuni sve svoje odgovornosti za due diligence, zadržavanje poreza, i izvještavanje učesničkog FFI u ime ovog pravnog lica; i
  - dvadeset ili manje osoba su vlasnici svog duga i kapitalnog udjela u p.licu (ne uzimajući u obzir interese u dugovima u vlasništvu SAD finansijskih institucija, učesničkih FFI, reg.usklađenih FFI, potvrđeni usklađenih FFI i interesa u kapitalu u vlasništvu pravnog lica ako to lice ima 100 posto interesa u kapitalu u FFI a i samo je sponzorisani FFI).

**Dio VIII Potvrđeno društvo sa ograničenim životnim dužničkim osig.sa utvrđenim usklađenim statusom**

- 22  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- Postojalo na dan 17.01.2013;
  - Izdavallo sve vrste svojih dužničkih ili kapitalnih interesa investitorima na ili prije 17.01.2013, u skladu sa ugovorom o trustu ili sl.ugovorom; i
  - Potvrđeno društvo sa usklađenim statusom zato što ispunjava zahtjeve da se tretira kao društvo sa ograničenim životnim dužničkim osig (kao što su ograničenja po pitanju njegovih sredstava po § 1.1471-5(f)(2)(iv)).

**Dio IX Potvrđeni usklađeni investicioni savjetnici i investicioni menadžeri**

- 23  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- Finansijska institucija isključivo zato što je investiciono pravno lice opisano u §1.1471-5(e)(4)(i)(A); i
  - Nema finansijske račune.

**Dio X Vlasnik – dokumentovana FFI**

**Napomena.** Ovaj status se primjenjuje jedino za SAD finansijsku instituciju učesničke FFI za koji je ovaj obrazac dat a koja se saglasila da će tretirati FFI kao vlasničku dokumentovanu FFI (vidjeti uputstva za zahtjeve prihvatljivosti). Pored toga, FFI mora dati donje potvrde.

- 24a  (Ovdje obilježiti sve vlasničke dokumentovane FFI) Potvrđujem da FFI utvrđena u Dijelu I:
- ne djeluje kao posrednik;
  - Ne prihvata depozite u redovnom bankarskom poslovanju ili sličnim poslovima;
  - ne drži, kao značajan dio svog posla, finansijska sredstva za račun drugih;
  - nije osiguravajuće društvo (ili holding društvo osiguravajućeg društva) koje izdaje ili je u obavezi da vrši plaćanja u vezi sa finansijskim računom;
  - nije povezano sa pravnim licem (osim FFI koja se takođe tretira kako vlasnički utvrđena FFI) koje prima depzite u redovnom bankarskom li sličnom poslu, drži, kao dodatni dio svog posla, finansijska sredstva za račun drugih, ili j eosiguravajuće društvo (ili holding društvo osiguravajućeg društva) koje izdaje ili je u obavezi da vrši plaćanja u odnosu na finansijski račun; i
  - Ne održava finansijski račun za bilo koju neučesničku FFI

**Vlasnik – dokumentovana FFI (nastavak)****Obilježite kućicu 24b ili 24c, koja je odgovarajuća.**

- b  Potvrđujem da je FFI identifikovana u Dijelu I:
- dostavila ili će dostaviti, izjavu o prijavi vlasnika FFI koja sadrži:
    - Ime, adresu, TIN (ako ima), status u skladu sa poglavljem 4, i vrstu dokumentacije (ako se traži) za svako pojedinačno i utvrđeno SAD lice koje posjeduje direktni ili indirektni udio u FFI sa utvrđenim vlasništvom (posmatrajući sve pravne lice osim onih koji su navedeni kao SAD lica);
    - ime, adresu, TIN (ako ima), status u skladu sa Poglavljem 4, i vrsta dostavljene dokumentacije (ako se traži) svako pojedinac i navedenog SAD lica koji posjeduje dužnički udio, koji uključuje dužničke interese u svakom pravnom licu koje direktno ili indirektno duguje primaocu uplate ili neki direktni ili indirektni kapitalni udio u dužničkom vlasniku primaoca plaćanja) koji čini finansijski račun preko \$50,000 (zanemarujući svaki navedeni dužnički udio od strane učesničke FFI, FFI sa utvrđenim statusom, FFI sa potvrđenim usklađenim statusom, osim NFFE, osim stvarnih vlasnika, ili SAD lica osim onih koja su navedena kao SAD lica); i
    - Svaku dodatnu informaciju koju zahtijeva agent za zadržavanje poreza da bi izvršio svoje obaveze u pogledu pravnog lica.
- c  Potvrđujem da je FFI identifikovana u Dijelu I dostavila ili će dostaviti, pismo revizora, potpisano ne ranije od četiri godine od datuma plaćanja, od nezavisne računovodstvene firme ili zakonskog zastupnika sa lokacijom u SAD navodeći da je firma ili zastupnik izvršila reviziju FFI dokumentacije u pogledu svih njenih vlasnika i vlasnika duga identifikovanih u §1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2), i da FFI ispunjava sve uslove da je FFI sa dokumentovanim vlasnikom. FFI identifikovan u Dijelu I je takođe dostavio, ili će dostaviti, izjavu o vlasnicima FFI a koji su navedena SAD lica i Obrazac(e) W-9, sa odgovarajućim izuzećima.

**Obilježite kućicu 24d ako se primjenjuje.**

- d  Potvrđujem da pravno lice identifikovano u redu 1 je trust koji nema nepoznate vlasnike ili određene vrste neidentifikovanih vlasnika.

**Dio XI Ograničeni distributer**

- 25a  (Sve ograničene distributere obilježiti ovdje) Potvrđujem da pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- Posluje kao distributer u pogledu dužničkih ili vlasničkih udjela ograničenog fonda u vezi čega se ovaj obrazac dostavlja;
  - Pruža investicione usluge za najmanje 30 nepovezanih klijenata i ne više od polovine klijenata su povezana lica;
  - Od istog se traži da izvrši AML due diligence u skladu sa zakonima za borbu protiv pranja novca u državi organizacije (koja je FATF-nadležnost za usklađenost);
  - Posluje isključivo u svojoj državi osnivanja ili organizovanja, nema fiksno mjesto poslovanja izvad te države, i ima istu državu osnivanja ili organizacije kao svi članovi svoje povezane grupe, ako postoji;
  - Ne zastupa klijente izvan države osnivanja ili organizacije;
  - nema više od \$175 miliona u ukupnim sredstvima kojima upravlja i ne više od \$7 miliona bruto prihoda u svom bilansu uspjeha za poslednju obračunsku godinu;
  - nije član proširene povezane grupe koja ima više od \$500 miliona ukupnih sredstava kojima upravlja ili više od \$20 miliona bruto prihoda u svojoj poslednjoj obračunskoj godini u kombinovanom ili konsolidovanom bilansu uspjeha; i
  - ne raspoređuje nikakav dužničke ili hartije od vrijednosti ograničenog fonda na utvrđena SAD lica, pasivne NFFE sa jednom ili više stvarnih SAD vlasnika, ili neučesničke FFI.

**Obilježiti kućicu 25b ili 25c, koja je odgovarajuća.**

Dalje potvrđujem da u vezi sa svim prodajama dužničkih ili kapitalnih udjela u ograničenom fondu zakoji se ovaj obrazac dostavlja, a koje su izvršene nakon 31.12.2011, da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:

- b  bilo vezano ugovorom o raspodjeli koji sadrži opštu zabranu prodaje dužničkih ili hartija od vrijednosti SAD pravnim licima ili SAD rezidentnim pojedincima i da je trenutno vezana sporazumom o raspodjeli koji sadrži zabranu prodaje dužničkih ili hartija od vrijednosti svim navedenim SAD licima, pasivnim NFFE sa jednim ili više SAD vlasnik, ili neučesničkim FFI.
- c  trenutno vezano ugovorom o raspodjeli koji sadrži zabranu na prodaju dužničkih ili hartija od vrijednosti svakom navedenom SAD licu, pasivnoj NFFE sa jednim ili više SAD vlasnika, ili neučesničkim FFI i, za sve prodaje izvršene prije nego što je navedena restrikcija uvrštena u ugovor o raspodjeli, kontrolisala sve račune povezane za navedenu prodaju u skladu sa procedurama navedenim u Odjeljku propisa §1.1471-4(c) koji važe za već postojeće račune i otkupila je il povukla sve hartije od vrijednosti koje su prodane utvrđenim SAD licima, pasivnim NFFE sa jednim ili više SAD vlasnika, ili neučesničkim FFI, ili će izvršiti transfer hartija od vrijednosti na distributera koji je učesnička FFI, izvještajni Model 1 FFI.

**Dio XII IGA FFI koja ne podliježe prijavljivanju**

- 26  Potvrđujem da pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- Ispunjava sve uslove da bi se smatralo finansijskom institucijom koja ne podliježe prijavljivanju u skladu sa IGA između SAD i \_\_\_\_\_;
  - se tretira kao \_\_\_\_\_ po odredbama primjenjivog IGA (vidjeti uputstva); i
  - ako ste FFI koji se tretira kao usklađeni FFI po primjenjivom Modelu 2 IGA, navedite vaš GIIN:

**Strana vlada, vlada SAD-a, ili Strana Centralna banka izdavanja**

- 27  Potvrđujem da se pravno lice navedeno u Dijelu I smatra stvarnim vlasnikom plaćanja i da nije angažovano u komercijalnim aktivnostima vrste za osiguravajuće društvo, kasko osiguranje, ili depozitnu instituciju u pogledu plaćanja, računa, ili obaveza, za koje se ovaj obrazac dostavlja (osim u Odjeljku propisa §1.1471-6(h)(2)).

**Dio XIV Međunarodna organizacija****Obilježiti kućicu 28a ili 28b, koja je odgovarajuća.**

- 28a  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I međunarodna organizacija opisana u dijelu 7701(a)(18).
- b  Potvrđujem da se pravno lice navedeno u Dijelu I:
- sastoji primarno od stranih vlada;
  - je priznato kao međudržavna ili naddržavna organizacija po zakonu sličnom Zakonu o imunitetu međunarodna organizacija;
  - Beneficije od prihoda pravnog lica pripadaju bilo kojem fizičkom licu;
  - je stvarni vlasnik uplata i nije angažovana u komercijalnim finansijskim djelatnostima kao onim kojim se bave osiguravajuća društva, skrbničke institucije, ili depozitne institucije po pitanju uplata, računa, ili obaveza za koje se obrazac dostavlja (izuzev kako je dozvoljeno sa §1.1471-6(h)(2)).

**Dio XV Izuzeti penzioni fondovi****Obilježiti kućicu 29a, b, c, d, e, ili f, koja je odgovarajuća.**

- 29a  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- osnovano u državi sa kojom SAD ima važeći ugovor o porezu na prihod (vidjeti Dio III ako se traže ben.po ugovoru);
  - posluje uglavnom da bi dodijelila i dala penziju ili penzione naknade; i
  - ima pravo na naknade o sporazumu o prihodima da sredstva iz SAD (ili bi imala pravo na naknade ako i ostvaruje iz nekog takvog prihoda) kao rezident države koja zadovoljava važeće ograničenje na uslove za naknade.
- b  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- organizovano za pružanje penzionih, invalidskih ili naknada u slučaju smrti (ili kombinaciji navedenog) korisnicima koji su bivši zaposlenici jednog ili više zaposlenika za koje se usluge pružaju;
  - Nema pojedinačnog korisnika koji ima pravo na više od 5% FFI sredstava;
  - podliježe državnim propisima i pruža godišnje izvještaje o svojim korisnicima odgovarajućim poreskim organima u državi u kojoj je fond osnovan ili posluje; i
    - generalno je izuzeta od poreza na investicioni prihod po zakonima države u kojoj je osnovan ili posluje po svom statusu kao mirovinski ili penzioni plan;
    - Prima najmanje 50% svojih ukupnih doprinosa od poslodavca sponzora (zanemarujući transfere sredstava iz drugih planova opisanih u ovom dijelu, penzija ili penzionih računa opisanih u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA, drugih penzionih fondova opisanih u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA, ili računa opisanih u §1.1471-5(b)(2)(i)(A));
    - bilo da ne dozvoljava ili kažnjava isplate ili povlačenja izvršena prije nastanka navedenih događaja povezanih sa penzionisanje, invalidnošću ili smrću (izuzev prenosnih isplata na račune opisane u §1.1471-5(b)(2)(i)(A) (koji se odnose na penzione račune), sa penzionim računima opisanim u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA, ili drugim penzionim fondovima opisanim u ovom dijelu ili u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA); ili
    - Ograničava doprin.od zaposl.za fond putem poziv.na zarađeni prihod zaposlenika ili ne da ne može prekoračiti \$50,000 godišnje.
- c  Potvrđujem da pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- organizovano u svrhu penzionisanja, invalidnosti ili naknada u slučaju smrti (ili njihove kombinacije) korisnicima koji su bivši zaposlenici jednog ili više poslodavaca za naknadu za pružene usluge;
  - ima manje od 50 učesnika;
  - sponzorisan je od jednog ili više poslodavaca koji nisu investiciona pravna lica ili pasivne NFFE;
  - doprinosi zaposlenika ili poslodavca fondu (zanemarujući transfere sredstava iz drugih planova opisanih u ovom dijelu, penzionih računa opisanih u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA, ili računa opisanih u §1.1471-5(b)(2)(i)(A)) su ograničeni pozivanjem na zarađeni prihod ili naknade zaposlenika;
  - učesnici koji nisu rezidenti države u kojoj je fond osnovan ili posluje nemaju pravo na više od 20 procenata sredstava fonda; i
  - podliježe državnim propisima i pruža godišnje izvještavanje o informacijama osvojim korisnicima odgovarajućim poreskim organima u državi u kojoj je fond osnovan i posluje.
- d  Potvrđujem da je pravno lice navedeno u Dijelu 1 formirano u skladu sa penzionim planom koji ispunjava uslove Odjeljka 401(a), a koji nisu uslovi za osnivanje plana od strane fondacije osnovane ili organizovane u SAD.
- e  Potvrđujem da je pravno lice navedeno u Dijelu 1 formirano isključivo da pribalja prihod u korist jednog ili više penzionih fondova opisanih u ovom dijelu ili primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA, računima opisanim u §1.1471-5(b)(2)(i)(A) (odnosi se na penzione račune), ili penzione račune opisane u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA.

**Dio XV Izuzeti penzioni fondovi (Nastavak)**f  Potvrđujem da je pravno lice navedeno u Dijelu I:

- osnovano i sponzorirano od strane vlasde, međunarodne organizacije, centralne banke izdavanja, ili vlade SAD vlasništva (sve kao što je definisano u Odjeljku propisa 1.1471-6) za pružanje naknada za penzije, invalidnost ili u slučaju smrti, korisnicima ili učesnicima koji su sadašnji ili bivši zaposlenici sponzora (ili lica kojeg navede zaposlenik); ili
- je osnovano i sponzorirano od strane vlade, međunarodne organizacije, centralne banke izdavanja ili vlade SAD vlasništva (sve kako je definisano u Odjeljku propisa 1.1471-6) za davanje naknada za penzije invalidnost, ili u slučaju smrti korisnicima ili učesnicima koji su sadašnji ili bivši zaposlenici sponzora, ali za naknadu ličnih usluga izvršenih za sponzora.

**Dio XVI Pravno lice u potpunosti u vlasništvu izuzetog stvarnog vlasnika**30  Potvrđujem da se pravno lice identifikovani u Dijelu I:

- je FFI isključivo je investicionim pravno lice;
- Svaki direktni vlasnik udjela u kapitalu u investicionom lice je izuzeti stvarni vlasnik opisan u §1.1471-6 ili u primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA;
- Svaki direktni vlasnik dužničkog interesa u investicionim llicu je ili depozitarna institucija (po pitanju kredita datog tom licu) ili je izuzeti stvarni vlasnik opisan u §1.1471-6 ili primjenjivom Modelu 1 ili Modelu 2 IGA.
- je dostavilo izjavu vlasnika koja sadrži ime, adresu, TIN (ako postoji), status poglavlja 4, i opis vrste dostavljene dokumentacije zastupniku za svaku osobu koja je dužnik po finansijskom računu ili ima direktni udio u kapitalu pravnog lica; i
- je dostavilo dokumentaciju za svakog vlasnika pravnog lica da je svaki vlasnik pravno lice opisano u §1.1471-6(b), (c), (d), (e), (f) i/ili (g) bez obzira da li su ti vlasnici stvarni vlasnici.

**Dio XVII Teritorija finansijske institucije**31  Potvrđujem da je pravno lice utvrđeno u Dijelu I finansijska institucija (osim investicionog subjekta) osnovano ili organizovano po zakonima o vlasništvu SAD-a.**Dio XVIII Izuzeta nefinansijska grupa pravnih lica**32  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:

- holding društvo, trezorski centar, ili vlastito finansijsko društvo i vrši sve aktivnosti pravnog lica koje su funkcije opisane u Odjeljku propisa §1.1471-5(e)(5)(i)(C) do (E);
- član nefinansijske grupe opisane u §1.1471-5(e)(5)(i)(B);
- nije depozitna ili kastodi institucija (osim one za članove proširene povezane grupe pravnog lica); i
- ne funkcioniraju (ili se ne smatra za) kao investicioni fond, kao što je privatni kapitalni fond, fond za otkupe preduzeća ili neki investicioni posrednik sa investicionom strategijom da kupuje ili finansira društva a onda da ima udjele u ovim društvima kako kapitalna sredstva u svrhu investiranja.

**Dio XIX Izuzeto nefinansijsko društvo u osnivanju**33  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:

- formirano dana (ili u slučaju nove djelatnosti datum odluke odbora koja odobrava novu djelatnost) .....  
(datum ne smije biti noviji od 24 mjeseca prije datuma plaćanja);
- još uvijek ne posluje i nema prethodnu poslovnu istoriju ili investira kapital u sredstva sa namjerom da radi novu djelatnost koja nije djelatnost finansijske institucije ili pasivnog NFFE;
- investira kapital u sredstva sa namjerom da vrši djelatnost koja nije djelatnost finansijskih institucija ; i
- ne funkcioniraju (niti se smatra za) kao infresticioni fond, kao što je privatni kapitalni fond, fond zajedničkog kapitala, ili neki investicioni posrednik sa svrhom da kupi ili finansira društva a onda ima u vlasništvu udjele u ovim društvima kao kapitalna sredstva u svrhu investiranja.

**Dio XX Izuzeta nefinansijska pravna lica u likvidaciji i stečaju**34  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:

- dostavilo plan likvidacije, ili planira dostaviti plan reorganizacije, ili je podnijelo zahtjev za stečaj na sledeći datum; .....
- nije bilo angažovan prošlih 5 godina u poslove finansijske institucije niti je djelovalo kao pasivno NFFE;
- ili se likvidira ili proizlazi iz reorganizacije ili stečaja sa namjerom da nastavi ili ponovo počne poslovanje kao nefinansijsko pravno lice; i
- ima, ili će dostaviti, dokumentarni dokaz o padanju u navedeni stečaj ili drugu javnu dokumentaciju koja potkrepljuje njegov zahtjev ako postaje u stečaju ili likvidaciji više od tri godine.

**Dio XXI 501(c) Organizacija**35  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I 501(c) organizacija koja:

- je dobila pismo potvrde od IRS koje je trenutno važeće u kojem je potvrđeno da je obveznik 501(c) organizacija sa datumom .....; ili
- je dostavila kopiju mišljenja od SAD savjeta kojim se potvrđuje da je obevznik 501(c) organizacija (bez obzira da li je obevznik strana privatna fondacija).

**Dio XXII Nefitna organizacija**

- 36  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I nefitna organizacija koja ispunjava sledeće zahtjeve:
- Pravno lice je osnovano i radi u svojoj državi isključivo u vjerske, humanitarne, načune, umjetničke, kulturne ili obrazovne svrhe;
  - Pravno lice je izuzeto od poreza na prihod u svojoj državi prebivališta;
  - Pravno lice nema akcionara ili članova koji imaju vlasnički interes u njegovim prihodima ili sredstvima;
  - Ni primjenjivi zakoni države prebivališta pravnog lica ni dokumenti o osnivanju pravnog lica ne dozvoljavaju da se prihodi ili sredstva pravnog lica raspodjeljuju, ili se koriste u korist, fizičkih lica ili nehumanitarnih pravnih lica izuzev u skladu sa obavljanjem humanitarnih aktivnosti pravnog lica ili kao razumna naknada za pružene usluge ili isplata koja predstavlja fer tržišnu vrijednost imovine koju je pravno lice kupilo; i
  - Primjenjivi zakoni države prebivališta pravnog lica ili dokumenti o osnivanju pravnog lica zahtijevaju da, po likvidaciji ili zatvaranju pravnog lica, sva njegova sredstva se raspodjele pravnom licu odnosno stranoj vladi, sastavnom dijelu strane vlade, kontrolisanom pravnom licu strane valde, ili drugoj organizaciji opisanoj u Dijelu XXI ili prelazi u posjed vlade države prebivališta pravnog lica ili nekoj njenoj političkoj podružnici.

**Dio XXIII NFFE sa akcijama na berzi ili podružnica korporacije sa berze**

Obilježiti kućicu 37a ili 37b, koja je odgovarajuća.

- 37a  Potvrđujem da je:
- Pravno lice navedeno u Dijelu I strana korporacija koja nije finansijska institucija; i
  - Akcijama te korporacije se redovno trguje na jednom ili više regulisanih tržišta hartijama od vrijednosti, uključujući ..... (ime jedne berze za hartije od vrijednosti na kojoj redovno trguje akcijama).
- b  Potvrđujem da:
- pravno lice navedeno u Dijelu I strana korporacija koja nije finansijska institucija;
  - pravno lice navedeno u Dijelu I podružnica pravnog lica čijim se akcijama trguje na regulisanim tržištima hartija od vrijednosti;
  - ime podružnice, čijim se akcijama redovno trguje na regulisanom tržištu hartija od vrijednosti, je .....; i
  - ime tržišta hartijama od vrijednosti na kojem se redovno trguje akcijama je .....

**Dio XXIV Izuzeta teritorijana NFFE**

- 38  Potvrđujem da je:
- pravno lice navedeno u Dijelu I pravno lice koje je organizovano u vlasništvu SAD;
  - pravno lice navedeno u Dijelu I:
    - ne prihvata depozite u svom redovnom bankarskom ili sličnom poslu,
    - ne drži, kao dodatni dio svog posla, finansijska sredstva za račun drugih, ili
    - nije osiguravajuće društvo (ili holding društvo osiguravajućeg društva) koje izdaje ili je dužno vršiti plaćanja u vezi sa finansijskim računom; i
  - svi vlasnici pravnog lica navedenog u Dijelu I su bona fide rezidenti u vlasništvu u kojem je NFFE organizovana ili osnovana.

**Dio XXV Aktivne NFFE**

- 39  Potvrđujem da je:
- Pravno lice navedeno u Dijelu I strano pravno lice koje nije finansijska institucija;
  - manje od 50% bruto prihoda tog pravnog lica za prethodnu kalendarsku godinu pasivni prihod; i
  - manje od 50% sredstava u vlasništvu tog pravnog lica su sredstva koja proizvode za vrijeme kalendarske godine ili se drže za proizvodnju pasivnog prih. (obračunati kao ponderisani prosjek procenta pasivnih sredstava mjereno kvartalno) (vidjeti uputstva za definiciju pasivnog prihoda).

**Dio XXVI Pasivni NFFE**

- 40a  Potvrđujem da je pravno lice navedeno u Dijelu I strano pravno lice koje nije finansijska institucija (izuzev ako je investiciono pravno lice organizovano u vlasništvu SAD) i ne potvrđuje svoj status kao javno trgovano NFFE (ili podružnica), izuzeta teritorijana NFFE, aktivna NFFE, direktno izvještavajuća NFFE, ili direktno sponzorisanu izvještavajuća NFFE.

Obilježiti kućicu 40b ili 40c, koja je odgovarajuća.

- b  Dodatno potvrđujem da pravno lice identifikovano u Dijelu I nema značajnih vlasnika iz SAD, ili
- c  Dodatno potvrđujem da pravno lice identifikovano u Dijelu I je dostavilo ime, adresu, i TIN svakog značajnog SAD vlasnika NFFE u Dijelu XXX.

**Dio XXVII Izuzeta međ.podružnica FFI**

- 41  Potvrđujem da je pravno lice identifikovano u Dijelu I:
- Člana proširene grupe podružnica;
  - nema finansijske račune (osmi računa za članove svoje proširene grupe podružnica);
  - Ne vrši zadržane isplate bilo kom licu u svojoj proširenoj grupi podružnica koje nisu ograničene FFI ili ograničene filijale;
  - Nema račun (osim depozitnih računa u državi u kojoj lice posluje u svrhu plaćanja troškova) sa niti prima uplate od bilo kojeg agenta za zadržavanje poreza osim onih koji su članovi njegove proširene grupe podružnica; i
  - Nije prihvatilo da izvještava po §1.1471-4(d)(2)(ii)(C) ili da na drugi način djeluje kao zastupnik u svrhu pog. 4 u ime bilo koje finansijske institucije, uključujući člana svoje proširene grupe podružnica.

