

Pokyny k formuláři vlastní certifikace dle CRS pro FYZICKÉ OSOBY – Pokyny**Než vyplníte formulář, pečlivě si přečtěte tyto pokyny.**

Finanční instituce v České republice, včetně Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. (dále jen „CDCP“), mají od roku 2016 povinnost zjišťovat a prověřovat daňové rezidenství svých klientů. Tato povinnost vyplývá z implementace směrnice č. 2014/107/EU prostřednictvím zákona č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní, s účinností od 6. dubna 2016.

Vezměte na vědomí, že společnost CDCP může být dle zákona povinna sdílet informace v tomto formuláři a další finanční údaje týkající se vašich finančních účtů s daňovým úřadem země, ve které je účet veden. Místní finanční úřad bude následně sdílet tyto informace s daňovým úřadem země Vaší daňové rezidence.

Položky označené hvězdičkou (*) představují povinná pole.

U společných či vícenásobných vlastníků účtu využijte samostatný formulář pro každou fyzickou osobu.

Tento formulář slouží pouze pro účely CRS reportingu a nenahrazuje žádný z IRS formulářů (W-9, W-8 nebo FATCA certifikace), který může být vyžadován pro americké daňové účely.

Pokud vyplňujete tento formulář jménem jiné osoby, uveďte oprávnění (správce, mandatář, exekutor, právní zástupce apod.), podle kterého podepisujete část 3. V případě nezletilé osoby je povinen vyplnit formulář jménem vlastníka účtu jeho zákonný zástupce.

Tento formulář nepoužívejte pro účet vlastněný právnickou osobou. Trusty jsou pro tyto účely považováni za právnické osoby. Místo toho využijte formulář vlastní certifikace dle CRS pro právnické osoby.

Tento formulář zůstane v platnosti, dokud nedojde ke změně okolností souvisejících s daňovým statutem držitele účtu nebo jiných povinných polí uvedených na tomto formuláři. V případě takové změny musíte společnost CDCP upozornit do 30 dnů.

Jakožto finanční instituce společnost CDCP neposkytuje svým zákazníkům daňové poradenství. Pokud máte otázky týkající se tohoto formuláře, těchto pokynů nebo postupu určení daňového rezidenství v konkrétní zemi, obraťte se na svého daňového poradce nebo místní daňový úřad. Další informace o standardu CRS, včetně seznamu zemí, které podepsaly smlouvy o automatické výměně informací, a místních daňových zákonech, naleznete na portálu OECD o automatické výměně informací.



Formulář vlastní certifikace dle CRS pro FYZICKÉ OSOBY – Identifikace

1. Část – identifikace vlastníka individuálního účtu

A. Jméno vlastníka účtu

Příjmení: *

Křestní jméno: *

Titul:

B. Aktuální adresa pobytu

Ulice a číslo domu: *

Obec / město: *

PSČ: *

Stát: *

C. Poštovní adresa

Ulice a číslo domu:

Obec / město:

PSČ:

Stát:

(Vyplňte pouze v případě, že se liší od adresy
uvedené v části B)

D. Datum narození * (rrrr-mm-dd)

--

E. Místo narození

Město narození: *

Rodná země: *

Formulář vlastní certifikace dle CRS pro FYZICKÉ OSOBY – Daňová rezidence
2. Část – země daňového rezidenství a daňové identifikační číslo*

Vyplňte následující tabulku obsahující zemi nebo země daňového rezidenství vlastníka účtu a daňové identifikační číslo vlastníka účtu (existuje-li) pro každou uvedenou zemi. Pokud je vlastník účtu daňovým rezidentem ve více než třech zemích, použijte samostatný list.

Pokud je daňové identifikační číslo nedostupné, uveďte odpovídající důvod **A**, **B** nebo **C** uvedený níže:

Důvod A – země, kde vlastník účtu platí daň z příjmu jako rezident, nevydává daňová identifikační čísla

Důvod B – vlastník účtu není z jiného důvodu schopen získat daňové identifikační číslo nebo odpovídající číslo (pokud jste vybrali tuto možnost, vysvětlete, proč nemůžete získat daňové identifikační číslo v tabulce níže)

Důvod C – daňové identifikační číslo není nutné (Poznámka: Tento důvod vyberte pouze v případě, že úřady země daňové příslušnosti zadané níže nevyžadují zveřejnění daňového identifikačního čísla.)

Země daňového rezidenství*		Daňové identifikační číslo (DIČ)* / Rodné číslo	Není-li daňové identifikační číslo dostupné, uveďte důvod A, B nebo C
1			Zvolte položku.
2			Zvolte položku.
3			Zvolte položku.

Vysvětlete v následujících polích, proč není vlastník účtu schopen získat daňové identifikační číslo, pokud jste výše vybrali možnost B.

1	
2	
3	



Formulář vlastní certifikace dle CRS pro FYZICKÉ OSOBY – Prohlášení

3. Část – prohlášení a podpis*

1. Prohlašuji, že všechny údaje uvedené v tomto prohlášení jsou podle mého nejlepšího vědomí a svědomí pravdivé a úplné.
2. Potvrzuji, že informace uvedené v tomto formuláři a informace týkající se vlastníka účtu mohou být nahlášeny daňovým úřadům země, ve které je tento účet (účty) veden, a vyměňovány s daňovými úřady jiné země nebo zemí, v nichž může být vlastník účtu daňovým rezidentem, pokud tyto země (nebo daňové úřady těchto zemí) uzavřely smlouvu o výměně údajů o finančních účtech.
3. Prohlašuji, že jsem vlastníkem účtu (nebo jsem oprávněn k podpisu jménem vlastníka účtu) všech účtů, ke kterým se tento formulář vztahuje.
4. Souhlasím, že upozorním společnost CDCP do 30 dnů od změny okolností, které ovlivňují status daňového rezidenství osoby uvedené v části 1 tohoto formuláře nebo způsobují, že zde uvedené údaje jsou nesprávné, a poskytnu odpovídajícím způsobem aktualizovanou vlastní certifikaci a prohlášení týkající se podobných změn za daných okolností.

Podpis: *

Jméno tiskacím písmem: *

Datum: *

Poznámka: Uved'te oprávnění, podle kterého podepisujete formulář. Podepisujete-li jako právní zástupce, připojte také kopii souhlasu s právním zastoupením.

Oprávnění: *

--

Kontaktní e-mailová adresa: *

Kontaktní telefon: *
