

Než vyplníte formulář, pečlivě si přečtěte tyto pokyny.

Pobočky společnosti Citi nacházející se v zemích, které převzaly společný standard pro oznamování (Common Reporting Standard, CRS) jsou povinny shromažďovat a hlásit některé informace o daňovém rezidenství vlastníka účtu. Vezměte na vědomí, že společnost Citi 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.

Pokud jste držiteli osobního účtu - fyzická osoba, vyplňte tento formulář (včetně OSVČ nebo dědice).

Definice držitele účtu a dalších podmínek jsou uvedeny v dodatku. 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 (ale nikoli OSVČ nebo dědicové) 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 Citi upozornit do 30 dnů.

Jakožto finanční instituce společnost Citi 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:

www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/

(Vyplňte části 1–3 HŮLKOVÝM PÍSMEM.)

1. část – identifikace vlastníka individuálního účtu

A. Jméno vlastníka účtu:

Příjmení:*

Titul:

Křestní jméno:*

Prostřední jméno:

B. Aktuální adresa pobytu:

Řádek 1 (např. ulice/číslo domu/poschodí)

Řádek 2 (např. obec/město/provincie/okres/stát)*

Stát:*

PSC:

C. Poštovní adresa: (vyplňte pouze v případě, že se liší od adresy uvedené v části B)

Řádek 1 (např. ulice/číslo domu/poschodí)

Řádek 2 (např. obec/město/provincie/okres/stát)

Stát:

PSC:

D. Datum narození* (rrrr-mm-dd)

E. Místo narození

Město narození*

Rodná země*

2. část – země daňového rezidenství související daňové identifikační číslo nebo odpovídající 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	DIČ	Není-li daňové identifikační číslo k dispozici, uveďte důvod A, B nebo C
1			
2			
3			

Vysvětlete v následujících polích, proč nejste schopni získat daňové identifikační číslo, pokud jste výše vybrali možnost **B**.

1	
2	
3	

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 Citi do 30 dnů od změny okolností, které ovlivňují status daňového rezidenství osoby uvedené v části 1 tohoto formuláře nebo způsobuji, 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: Pokud nejste vlastníkem účtu, uveďte oprávnění, v rámci kterého tento formulář podepisujete.

Podepisujete-li jako právní zástupce, připojte také ověřenou kopii souhlasu s právním zastoupením.

Oprávnění: * _____

Poznámka: Následující vybrané definice mají sloužit jako pomoc při vyplňování tohoto formuláře. Máte-li jakékoli otázky týkající se těchto definic nebo požadujete-li další podrobnosti, obraťte se na svého daňového poradce.

„Vlastník účtu“ – osoba uvedená nebo označená jako držitel finančního účtu. Osoba vlastníčí finanční účet pro jinou osobu, jako je agent, správce, mandatář, signatář, investiční poradce, prostředník nebo zákonný zástupce, není považována za vlastníka účtu. Například v případě vztahu rodič/dítě, kde rodič jedná jako zákonný zástupce, je dítě považováno za vlastníka účtu. Co se týče společně drženého účtu, každý společný držitel je považován za vlastníka účtu. V případě pozůstalosti musí být zůstavitel identifikován jako vlastník účtu.

„Oznamovaná osoba“ – osoba, která je daňovým rezidentem v oznamované jurisdikci podle zákonů dané jurisdikce.

„Finanční účet“ – účet udržovaný finanční institucí, který zahrnuje: vkladové účty; svěřenecké účty; dluhové nebo kapitálové podíly v některých investičních subjektech; pojistky s odkupní hodnotou a anuitní smlouvy.

„Oznamovaná jurisdikce“ – účastníci se jurisdikce, u které existuje povinnost poskytovat informace o finančních účtech.

„Účastníci se jurisdikce“ – jurisdikce, se kterou je uzavřena mezivládní smlouva týkající se poskytovaných informací vyžadovaných při automatické výměně informací o finančních účtech stanovených ve standardu CRS.

„Ovládající osoba“ – fyzická osoba, která ovládá subjekt. Tato definice odpovídá termínu „bezprostřední vlastník“ subjektu.

„Subjekt“ – právnická osoba nebo právní uspořádání, například korporace, organizace, partnerství, trust nebo nadace.

„Daňové identifikační číslo“ – daňové identifikační číslo nebo funkční ekvivalent v případě nepřítomnosti tohoto čísla. Daňové identifikační číslo představuje jedinečnou kombinaci písmen nebo číslic přiřazených jurisdikci osobě nebo subjektu a používá se k identifikaci osoby nebo subjektu pro účely správy daňových zákonů příslušné jurisdikce.

Některé jurisdikce nepřidělují daňové identifikační číslo. Tyto jurisdikce však využívají jiná čísla s vysokou integritou a odpovídající úrovní identifikace („funkční ekvivalent“). Příklady daného typu čísla u osob zahrnují číslo sociálního zabezpečení/pojištění, identifikační číslo občana/osoby/slужby a rezidenční registrační číslo.