

## Formulář vlastní certifikace dle CRS pro fyzické osoby – pokyny

**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 daňové příslušnosti vlastníka účtu. Vezměte na vědomí, že společnost Citi může být dle zákona povinna hlásit některé informace uvedené v tomto formuláři a další finanční údaje o finančních účtech daňovým úřadům země, ve které je účet veden. Místní daňové úřady nahlášené informace poskytnou daňovým úřadům země nebo zemí, ve kterých jste daňovými rezidenty. Tento formulář vyplníte pouze v případě, že vlastník účtu je soukromá osoba (tzn. i OSVČ nebo dědic).

Definice držitele účtu a dalších podmínek jsou uvedeny v dodatku.

Položky označené hvězdičkou (\*) představují povinná pole, která je třeba vyplnit.

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

Upozorňujeme, že tento formulář vlastní certifikace je určen pouze pro účely CRS. Jeho vyplnění nenahrazuje vyplnění formulářů W-9, W-8 ani vlastní certifikace FATCA úřadu IRS, jejichž vyplnění může být pro americké daňové účely povinné.

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 rodič nebo zákonný zástupce.

Tento formulář nepoužívejte pro účet vlastněný subjektem. Trusty (ale nikoli OSVČ nebo dědicové) jsou pro tyto účely považováni za subjekty. Místo toho využijte formulář vlastní certifikace dle CRS pro právnické osoby.

Tento formulář zůstane v platnosti, dokud nedojde ke změně okolností, na základě kterých bude nesprávný nebo neúplný. Všechny takové změny musíte společnost Citi oznámit do 30 dnů a poskytnout aktualizovanou vlastní certifikaci dle CRS.

Jakožto finanční instituce společnost Citi neposkytuje svým zákazníkům daňové poradenství. Pokud máte otázky týkající se tohoto, zda jste nebo nejste v dané zemi daňovým rezidentem, obraťte se na svého daňového poradce nebo navštivte portál OECD věnovaný automatické výměně informací na adrese [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/), kde naleznete informace týkající se daňové rezidence v jednotlivých zemích.

## Formulář vlastní certifikace dle CRS pro fyzické osoby (1. část)

(Vyplňte části 1–3 HŮLKOVÝM PÍSMEM.)

### 1. část – identifikace vlastníka individuálního účtu

#### A. Jméno vlastníka účtu:

Příjmení:\*

---

Titul:

---

Křestní jméno:\*

---

Prostřední jméno nebo iniciála:

---

Obchodní název OSVČ:

---

#### B. Aktuální adresa pobytu:

Řádek 1 (např. ulice / číslo domu / poschodí):\*

---

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

---

Stát:\*

---

PSČ:\*

---

#### 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:

---

PSČ:

---

#### D. Datum narození\* (RRRR-MM-DD)

---

#### E. Místo narození<sup>1</sup>

Město narození

---

Rodná země

---

<sup>1</sup>Část E (Místo narození) vyplňte, pokud je to v zemi, kde je účet veden, vyžadováno zákonem.

## Formulář vlastní certifikace dle CRS pro fyzické osoby (2. část)

### 2. část – země daňové příslušnosti a související identifikační číslo plátce daně nebo odpovídající číslo

Vyplňte následující tabulku obsahující zemi nebo země daňové příslušnosti vlastníka účtu (*tj. kde jste považováni za občana země pro účely daně z příjmu*) 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 je z jiného důvodu neschopen 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, *protože jurisdikce daňové rezidence, která daňové identifikační číslo vydala, nevyžaduje, aby je finanční instituce shromažďovala a hlásila.*

|   | Země daňové příslušnosti | DIČ | Není-li daňové identifikační číslo uvedeno, 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 |  |

## Formulář vlastní certifikace dle CRS pro fyzické osoby (3. část)

### 3. část – prohlášení a podpis\*

1. Prohlašuji, že všechna údaje uvedené v tomto prohlášení jsou podle mého nejlepšího vědomí a svědomí pravdivé a úplné.

2. Potvrzuji, že informace uvedené v tomto formuláři o vlastníkově účtu a finanční údaje (například zůstatek na účtu nebo hodnota, výše příjmu nebo hrubý výnos) týkající se finančních účtů, kterých se tento formulář týká, mohou být nahlášeny daňovým úřadům země, ve které jsou tyto účty vedeny, a poskytnuty daňovým úřadům jiné země nebo zemí, v nichž může být vlastník účtu daňovým rezidentem, a to na základě právní smlouvy mezi příslušnými úřady daných zemí o automatické výměně informací o finančních účtech dle společných standardů vykazování (CRS).

3. Prohlašuji, že jsem vlastníkem účtu (nebo jsem oprávněn k podpisu jménem vlastníka účtu) všech účtů, ke kterým se tento formulář vztahuje.

4. V případě změny okolností, které ovlivňují status daňové příslušnosti vlastníka účtu uvedeného v 1. části tohoto formuláře nebo způsobují, že zde uvedené údaje jsou nesprávné nebo úplné (včetně změn informací ovládacích osob uvedených v části 2, odstavci 2a) se zavazuji informovat společnost Citi o předmětné změně okolností do 30 dní ode dne, kdy k dané změně došlo, a přeložit aktualizovanou vlastní certifikaci dle CRS.

Podpis: \*

---

Jméno tiskacím písmem:\*

---

Datum:\*

---

**Poznámka:** Pokud nejste vlastníkem účtu, ale podepisujete formulář v jeho zastoupení, uveďte oprávnění, v rámci kterého tento formulář podepisujete (například zplnomocněný zástupce, vykonavatel nebo správce, rodič nebo opatrovník) a připojte také požadovanou dokumentaci k doložení vaší plné moci.

Oprávnění: (\*je-li uvedeno)

---

## Formulář vlastní certifikace dle CRS pro fyzické osoby – dodatek

**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.

**„Ovládající osoba“** – fyzická osoba, která ovládá subjekt. Tato definice odpovídá termínu „bezprostřední vlastník“ subjektu, který je uvedený v doporučení 10 (a vysvětlující poznámce) uvedeném v doporučeních Finanční pracovní skupiny (FATF) (přijatých v únoru 2012). Je-li majitel účtu subjektu považován za pasivní nefinanční subjekt, pak je finanční instituce povinna určit, zda jsou tyto ovládající osoby také oznamovanými osobami v jurisdikci. Jste-li ovládající osobou pasivního nefinančního subjektu, musíte místo tohoto formuláře vyplnit vlastní certifikaci dle CRS pro ovládající osoby.

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

**„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.

**„Účastníci se jurisdikce“** – jurisdikce, (i) s níž je uzavřena smlouva, na základě které bude poskytovat informace uvedené ve standardu CRS a vyžadované při automatické výměně informací o finančních účtech a která (ii) je uvedena ve zveřejněném seznamu.

**„Oznamovaná jurisdikce“** – jurisdikce, (i) s níž je uzavřena smlouva, na základě které existuje povinnost poskytovat informace o finančních účtech uvedené ve standardu CRS a (ii) která je uvedena ve zveřejněném seznamu.

**„Oznamovaná osoba jurisdikce“** – osoba, která je podle platných zákonů daňovým rezidentem oznamované jurisdikce.

**„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/služby a rezidenční registrační číslo.