**ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ**

(pro právnické osoby)

Titul, jméno, příjmení: …………………………………………………………………………………

(*osoby oprávněné zastupovat společnost*)

Rodné číslo (příp. datum narození): …………………………………………………………………………………

Název společnosti: …………………………………………………………………………………

IČO společnosti: …………………………………………………………………………………

(dále jen „Společnost“)

1) Prohlašuji, že Společnost je daňovým rezidentem následujících států *(doplňte stát/státy daňového rezidentství Společnosti a v případě, že uvádíte jiný stát než ČR, uveďte prosím daňové identifikační číslo Společnosti v tomto státě)*:

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

*(Pozn.: Právnická osoba je daňovým rezidentem ČR, pokud má na území ČR své sídlo nebo místo svého vedení, kterým se rozumí adresa místa, ze kterého je právnická osoba řízena.)*

2) Prohlašuji, že Společnost ***je / není***[[1]](#footnote-1) specifikovanou americkou osobou (*tj. osobní nebo obchodní společnost založená ve Spojených státech amerických (dále jen „USA“) nebo zřízená podle právních předpisů USA nebo některého z jejich států, která ale zároveň není obchodní společností, jejíž akcie jsou pravidelně obchodovány na trzích s cennými papíry, obchodníkem s cennými papíry, makléřem, realitním investičním svěřenským fondem či regulovanou investiční společností či jiným subjektem, jak jsou definovány v příslušné dohodě FATCA a daňovém zákoníku USA*).

*V případě, že Společnost je specifikovanou americkou osobou, uveďte prosím americké daňové identifikační číslo Společnosti:*

DIČ: ………………………………………………………………………

*V případě, že jste americkou osobou (tedy společností založenou v USA či podle práva USA), nicméně nejste specifikovanou americkou osobou, uveďte prosím důvod vyjmutí (tj. např. společnost, jejíž akcie jsou obchodovány na trzích s cennými papíry, obchodník s cennými papíry, banka, regulovaná investiční společnost atd. dle kategorizace uvedené v dohodě FATCA a daňovém zákoníku USA):*

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

3) Prohlašuji, že Společnost ***je / není*** finanční institucí (*tj. schovatelská instituce, depozitní instituce, investiční entita nebo specifikovaná pojišťovna, jak jsou definovány v zákoně č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní, a dohodě FATCA*).

*V případě, že Společnost je finanční institucí, uveďte prosím přidělené identifikační číslo GIIN, případně důvod, proč jej nemáte přiděleno:*

GIIN: ………………………………………………………………………

*Pokud jste v bodě 3 uvedli, že Společnost je finanční institucí, není nutné následující bod 4 vyplňovat:*

4) Prohlašuji, že ***Společnost je*** *(zaškrtněte příslušnou variantu)*

☐aktivní nefinanční entitou[[2]](#footnote-2)

☐ pasivní nefinanční entitou[[3]](#footnote-3)

(*Aktivní nefinanční entity jsou především právnické osoby provozující standardní podnikatelskou činnost – výroba, obchod, služby apod.*)

5) Prohlašuji, že Společnost ***má / nemá*** pobočku, organizační složku nebo provozovnu v jiném státě než ve státě svého sídla.

*V případě, že Společnost má pobočku, organizační složku nebo provozovnu v jiném státě než ve státě svého sídla, vyplňte všechny země, ve kterých má Společnost pobočku, organizační složku nebo provozovnu:*

Stát: ………………………………………………………………………

Stát: ………………………………………………………………………

*V případě, že jediný stát daňového rezidentství Společnosti je ČR* ***a zároveň*** *Společnost není americkou osobou* ***a******zároveň*** *Společnost je aktivní nefinanční entitou, není nutné následující body 6, 7 a 8 týkající se skutečného majitele Společnosti vyplňovat.* ***Pokud Společnost je daňovým rezidentem mimo ČR, je americkou osobou a/nebo pasivní finanční entitou, prosím vyplňte i následující body*** *týkající se skutečného majitele Společnosti (vyplňte v počtu odpovídajícím všem skutečným majitelům Společnosti):*

6) Prohlašuji, že konečný skutečný majitel Společnosti

jméno skutečného majitele: ………………………………………………………………………,

datum narození: ………………………………………………………………………,

adresa bydliště: ………………………………………………………………………

je daňovým rezidentem následujících států *(doplňte stát/státy daňového rezidentství a v případě, že je uveden jiný stát než ČR, uveďte prosím daňové identifikační číslo skutečného majitele v tomto státě*[[4]](#footnote-4)*)*:

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Prohlašuji, že výše uvedený skutečný majitel ***je /******není*** americkou osobou (tj. občanem Spojených států amerických (dále jen „USA“) či rezidentem USA pro daňové účely[[5]](#footnote-5)).

*V případě, že výše uvedený skutečný majitel je americkou osobou, uveďte prosím také příslušné americké daňové identifikační číslo skutečného majitele:* ………………………………………………………………………

7) Prohlašuji, že konečný skutečný majitel Společnosti

jméno skutečného majitele: ………………………………………………………………………,

datum narození: ………………………………………………………………………,

adresa bydliště: ………………………………………………………………………

je daňovým rezidentem následujících států *(doplňte stát/státy daňového rezidentství a v případě, že je uveden jiný stát než ČR, uveďte prosím daňové identifikační číslo skutečného majitele v tomto státě)*:

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Prohlašuji, že výše uvedený skutečný majitel ***je /******není*** americkou osobou (tj. občanem Spojených států amerických (dále jen „USA“) či rezidentem USA pro daňové účely).

*V případě, že výše uvedený skutečný majitel je americkou osobou, uveďte prosím také příslušné americké daňové identifikační číslo skutečného majitele*: ………………………………………………………………………

8) Prohlašuji, že konečný skutečný majitel Společnosti

jméno skutečného majitele: ………………………………………………………………………,

datum narození: ………………………………………………………………………,

adresa bydliště: ………………………………………………………………………

je daňovým rezidentem následujících států *(doplňte stát/státy daňového rezidentství a v případě, že je uveden jiný stát než ČR, uveďte prosím daňové identifikační číslo skutečného majitele v tomto státě)*:

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Stát: ……………………………………………………………………… DIČ: ………………………………………………………………………

Prohlašuji, že výše uvedený skutečný majitel ***je /******není*** americkou osobou (tj. občanem Spojených států amerických (dále jen „USA“) či rezidentem USA pro daňové účely).

*V případě, že výše uvedený skutečný majitel je americkou osobou, uveďte prosím také příslušné americké daňové identifikační číslo skutečného majitele:* ………………………………………………………………………

*V případě, že Společnost má více konečných skutečných majitelů, uveďte je prosím níže (včetně uvedení jejich data narození, adresy bydliště, států daňových rezidentství, DIČ a určení, zda jsou americkou osobou či nikoli):*

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

Čestně prohlašuji, že veškeré údaje uvedené v tomto dotazníku jsou pravdivé. Zavazuji se neprodleně informovat SAB Finance a.s. o všech změnách týkajících se výše uvedených skutečností, a to po celou dobu trvání smluvního vztahu se SAB Finance a.s.

V(e) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ dne \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

podpis klienta

1. Nehodící se škrtněte [↑](#footnote-ref-1)
2. *Společnost je* *aktivní nefinanční entitou pokud (i) méně než 50 % hrubého příjmu Společnosti za kalendářní rok je pasivním příjmem a méně než 50 % aktiv držených Společností jsou aktiva, která vytvářejí nebo jsou držena za účelem vytváření pasivních příjmů, a/nebo (ii) akcie emitované Společností jsou obchodovány na zavedeném trhu cenných papírů, nebo je Společnost osobou propojenou s entitou, jejíž akcie jsou obchodovány na zavedeném trhu cenných papírů*). [↑](#footnote-ref-2)
3. *Pasivní nefinanční entita je společnost, jejíž příjmy pochází z více jak 50 % z finanční činnosti, pronájmů, dividend, dluhopisů, úroků, z poskytnutých licencí a/nebo patentů apod. Pasivními entitami jsou např. holdingové společnosti, trusty, fondy, činnost pronajímatelů, heren, kasin či sázkových kanceláří.* [↑](#footnote-ref-3)
4. *Nemá-li skutečný majitel daňové identifikační číslo přiděleno, uveďte jeho funkční ekvivalent (viz* [oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/](https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/)) [↑](#footnote-ref-4)
5. *Rezidentem USA pro daňové účely se rozumí držitel zelené karty USA či osoba, která splňuje tzv. test významné přítomnosti v USA, tj. v USA je fyzicky přítomna alespoň 31 dní během aktuálního roku a zároveň 183 dní během období 3 let, do kterých se započítává rok aktuální a dva předcházející roky. Podrobnosti stanoví příslušný daňový zákon USA.* [↑](#footnote-ref-5)