

FATCA dotazník pre podielníka/investora - Právnická osoba

(ďalej len „dotazník“)



Správcovská spoločnosť: IAD Investments, správ. spol., a.s., so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, IČO: 17 330 254, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, Vložka č. 182/B (ďalej len „IAD“)

IAD týmto dotazníkom zisťuje väzby podielníka - právnickej osoby na USA na základe údajov uvedených podielníkom v tlačivách IAD alebo v súvislosti s nimi. Účelom tohto dotazníka je zaradenie právnickej osoby na účely amerického zákona The Foreign Account Tax Compliance Act (ďalej len „FATCA“).

Podielník – právnická osoba

Obchodné meno / názov

Právna forma

Sídlo/miesto podnikania

Ulica

Mesto

Štát

PSČ

IČO

Telefón:

Podpisom tohto dotazníka potvrdzujem, že:

- pre daňové účely som rezidentom: USA* EU iné (označte krížikom)
- daňové identifikačné číslo v USA (TIN*) nemám mám (označte krížikom)

TIN

Podielník – právnická osoba je povinný predložiť IAD originál výpisu z obchodného registra nie starší ako 3 mesiace alebo originál dokladu o založení právnickej osoby (ak sa predkladá kópia musí byť overená úradne, alebo povereným zamestnancom alebo sprostredkovateľom IAD).

Podielník – právnická osoba

(označte odpoveď, na ktorú odpovedáte áno)

1. Ste Určená americká osoba? (ak áno, označte krížikom)

Určenou americkou osobou je americká osoba s výnimkou:

- spoločnosti, ktorej akcie sa bežne obchodujú na jednom alebo viacerých etablovaných trhoch s cennými papiermi,
- akejkoľvek spoločnosti, ktorá je súčasťou rovnakej širšej pridruženej skupiny, ktorá je definovaná v § 1471(2) daňového zákona USA, ako spoločnosť uvedená v odrážke (i),
- Spojených štátov a akejkoľvek agentúry alebo pomocnej organizácie v ich výlučnom štátnom vlastníctve,
- akéhokoľvek štátu Spojených štátov, zámorského územia USA, akejkoľvek ich politicko-administratívnej jednotky alebo agentúry, alebo pomocnej organizácie v ich výlučnom vlastníctve,
- akejkoľvek organizácie oslobodenej od daňových povinností v zmysle §501(a) daňového zákona USA alebo individuálneho dôchodkového programu podľa definície v §7701(a)(37) daňového zákona USA,
- akejkoľvek banky podľa definície v §581 daňového zákona USA,
- akéhokoľvek realitného investičného fondu podľa definície v §856 daňového zákona USA,
- akejkoľvek regulovanej investičnej spoločnosti podľa definície v §851 daňového zákona USA alebo akéhokoľvek subjektu registrovaného u americkej Komisie pre cenné papiere a burzu na základe zákona o investičných spoločnostiach z roku 1940 (15 U.S.C. 80a-64),
- akéhokoľvek podielového fondu podľa definície v §584(a) daňového zákona USA,
- akéhokoľvek zvereneckého fondu oslobodeného od daňových povinností v zmysle §644(c) daňového zákona USA alebo definovaného v §4947(a)(1) daňového zákona USA,
- obchodníka s cennými papiermi, komoditami alebo finančnými derivátmi (vrátane zmlúv s nominálnou istinou, futures, forwardov a opcií), ktorý je ako taký registrovaný v súlade s právnym poriadkom Spojených štátov alebo ktoréhokoľvek zo štátov USA alebo
- brokera podľa definície v §6045(c) daňového zákona USA alebo
- akéhokoľvek trustu oslobodeného od dane na základe ustanovení ods. 403 (b) alebo 457 (g) daňového kódexu USA (U.S. Internal Revenue Code).

Ak je podielník určenou americkou osobou je povinný spolu s týmto dotazníkom IAD predložiť: úradne overené kópie superlegalizovaného/apostilovaného výpisu z príslušného registra, v ktorom je podielník zapísaný v USA, zakladateľskej listiny podielníka a vypísané a podpísané tlačivo W-9.

2. Ste Americká osoba, ktorá nie je Určenou americkou osobou ? (ak áno, označte krížikom)

Americkou osobou je:

- (i) občan USA (vrátane občana s dvojitým občianstvom),
- (ii) rezident USA pre daňové účely,
- (iii) fyzická alebo právnická osoba zriadená v Spojených štátoch alebo podľa právneho poriadku Spojených štátov, resp. ktoréhokoľvek zo štátov USA,
- (iv) zverenecký fond, ak
 - a. súd v Spojených štátoch by v zmysle platných právnych predpisov mal právomoc vydávať príkazy alebo rozsudky týkajúce sa všetkých záležitostí súvisiacich so správou fondu,
 - b. jedna alebo viacero amerických osôb majú právomoc kontrolovať všetky podstatné rozhodnutia fondu, alebo pozostalosť zosnulej osoby, ktorá bola obyvateľom alebo rezidentom Spojených štátov.

Ak je podielník Americkou osobou, ktorá nie je Určenou americkou osobou je povinný spolu s týmto dotazníkom IAD predložiť úradne overené kópie superlegalizovaného/apostilovaného výpisu z príslušného registra, v ktorom je podielník zapísaný v USA, zakladateľskej listiny podielníka a vypísané a podpísané tlačivo W-9.

3. Ste Finančnou inštitúciou partnerského štátu FATCA? (ak áno, označte krížikom)

Finančnou inštitúciou partnerského štátu FATCA je:

- (i) akákoľvek finančná inštitúcia, založená podľa právneho poriadku partnerského štátu FATCA, s výnimkou pobočky takejto inštitúcie so sídlom mimo územia partnerského štátu FATCA,
- (ii) akákoľvek pobočka takejto inštitúcie, ktorá nie je založená podľa právneho poriadku partnerského štátu FATCA, ak má táto pobočka sídlo na území partnerského štátu FATCA.

Partnerským štátom FATCA je štát, ktorý uzatvoril s vládou USA medzinárodnú dohodu na zlepšenie dodržiavania medzinárodných predpisov v oblasti daní a na implementáciu FATCA.

Ak je podielník Finančnou inštitúciou partnerského štátu FATCA je povinný vyplniť Globálne identifikačné číslo (GIIN) pridelené Internal Revenue Service v USA (ďalej len „IRS“)

GIIN:

4. Ste inou Finančnou inštitúciou ako je uvedené v otázke č. 3? (ak áno, označte krížikom)

Uvedte svoj FATCA status:

- a. **Ste participujúcou Finančnou inštitúciou?**
Participujúcou finančnou inštitúciou je finančná inštitúcia, ktorá podpísala Zmluvu s IRS, na základe ktorej sa zaviazala vykonávať due diligence, zrážkové a oznamovacie povinnosti vo vzťahu k držiteľom amerických účtov.
- b. **Ste neparticipujúcou Finančnou inštitúciou?**
Neparticipujúcou finančnou inštitúciou je finančná inštitúcia, ktorá nepodpísala Zmluvu s IRS a nepovažuje sa za finančnú inštitúciu spĺňajúcu požiadavky.
- c. **Ste Finančnou inštitúciou považovanou za Finančnú inštitúciu spĺňajúcu požiadavky?**
Finančnou inštitúciou spĺňajúcou požiadavky je finančná inštitúcia partnerského štátu FATCA alebo iný subjekt, ktorý je rezidentom partnerského štátu FATCA, ktorá sa považuje za neoznamujúcu finančnú inštitúciu partnerského štátu FATCA a
 - i) je povinná registrovať sa na IRS za účelom pridelenia GIIN (napr. miestne banky, finančné inštitúcie partnerského štátu FATCA s nízkymi účtami) alebo
 - ii) nie je povinná registrovať sa na IRS za účelom pridelenia GIIN (napr. dôchodkový fond, neziskové organizácie).
- d. **Ste oslobodený nominálny vlastník?**
Oslobodeným nominálnym vlastníkom je zahraničná finančná inštitúcia, ktorá je oslobodená od zrážkovej dane za platby, ktoré prijíma ako skutočný vlastník a nie ako sprostredkovateľ (napr. vlády partnerských štátov, organizácie vo výlučnom vlastníctve partnerského štátu, medzinárodné organizácie, centrálna banka).

Ak je podielník finančnou inštitúciou inou ako v otázke č. 3, je povinný vyplniť FATCA status (z vyššie uvedených možností a), b), c) alebo d)) a vyplniť GIIN pridelené IRS.

GIIN: alebo predložiť vypísané a podpísané tlačivo W-8.

5. Ste Nefinančným zahraničným subjektom podľa FATCA (ak áno, označte krížikom)

(napr. obec, politická strana, nadácia, holdingové spoločnosti, ktoré podnikajú v nefinančnom sektore, start-up spoločnosti, ktoré podnikajú v nefinančnom sektore)

Nefinančným zahraničným subjektom podľa FATCA je akákoľvek zahraničná osoba podľa FATCA, ktoré nie je finančnou inštitúciou a ktorá nepodlieha zrážkovej dani.

Ak je podielník Nefinančným zahraničným subjektom podľa FATCA, je povinný predložiť ďalšie doklady, ktoré preukazujú status podielníka ako nefinančného zahraničného subjektu, pokiaľ tento nie je zrejмый z predložených dokladov.

6. Ak ste neodpovedali ani na jednu z otázok č. 1 až 5 áno, ste povinný IAD predložiť štruktúru vlastníckych vzťahov za účelom zistenia či ovládajúce osoby sú rezidentmi USA a riadne vyplnené a podpísané tlačiva W-8 alebo W9 všetkými konečnými vlastníkmi v súlade so štruktúrou vlastníckych vzťahov.

Podielník, ktorý je povinný predložiť štruktúru vlastníckych vzťahov obsahujúcu zoznam všetkých spoločníkov, akcionárov alebo osôb, ktoré majú najmenej 25 % podiel na základnom imaní alebo na hlasovacích právach podielníka, tak aby preukazovala konečných vlastníkov, ktorými sú fyzické osoby, ktorí v deň vyplnenia tohto dotazníka majú viac ako 25% podiel na základnom imaní alebo na hlasovacích právach podielníka.

Ochrana osobných údajov

IAD spracováva osobné údaje podľa zákona č. 122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o ochrane osobných údajov“).

Prevádzkovateľom informačného systému, v ktorom sú spracúvané osobné údaje podielníka je IAD. IAD spracúva osobné údaje podielníka na zmluvnom základe, a to v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní. Informačný systém, v ktorom sa spracúvajú osobné údaje podielníka IAD je označený s názvom AM.

Na základe zmluvy o finančnom sprostredkovaní môže IAD poveriť spracúvaním osobných údajov podielníka finančných agentov (ďalej len „sprostredkovateľ“). Zoznam sprostredkovateľov, príjemcov a tretích strán, ktorým budú osobné údaje podielníka poskytnuté alebo sprístupnené, je zverejnený na webovom sídle IAD www.iad.sk. Sprostredkovatelia môžu spracovávať osobné údaje podielníka len v rozsahu určenom IAD.

Osobné údaje podielníka v rozsahu uvedenom v tomto dotazníku alebo predložené IAD budú spracúvané za účelom i) spracovania tohto dotazníka, ii) výkonu činnosti IAD podľa zákona o kolektívnom investovaní iii) marketingových, štatistických a evidenčných aktivít IAD a iv) tretích strán a príjemcov podľa zákona o ochrane osobných údajov.

Osobné údaje s výnimkou osobitných kategórií osobných údajov podľa zákona o ochrane osobných údajov budú spracúvané aj za účelom plnenia si povinností IAD vyplývajúcich zo zákona FATCA a s ním súvisiacich nariadení. Za účelom plnenia povinností vyplývajúcich zo zákona FATCA je IAD oprávnená vyžadovať ďalšie údaje a doklady podielníka a vyhotoviť si kópie požadovaných dokladov a archivovať ich pre účely kontroly zo strany príslušných orgánov. Podielník je povinný údaje a doklady podľa predchádzajúcej vety IAD poskytnúť, vrátane umožnenia vyhotovenia kópií týchto dokladov. V prípade neposkytnutia súčinnosti zo strany podielníka je IAD oprávnená vykonanie obchodu odmietnuť.

Podielník vyhlasuje, že poskytol svoje osobné údaje IAD dobrovoľne a bol zo strany IAD náležite poučený o svojich právach podľa zákona o ochrane osobných údajov.

IAD alebo osoby konajúce v jej mene získali osobné údaje podielníka kopírovaním, skenovaním alebo iným zaznamenávaním dokladov na nosiči informácií.

Podielník udeľuje súhlas so spracúvaním osobných údajov na dobu, počas ktorej je IAD povinná osobné údaje uchovávať podľa právnych predpisov. Pred uplynutím tejto doby nie je podielník oprávnený svoj súhlas odvolať.

IAD je oprávnená aj bez súhlasu podielníka sprístupniť alebo poskytnúť osobné údaje podielníka a/alebo informácie uvedené a/alebo predložené v súvislosti s týmto dotazníkom osobám, ktorým sprístupnenie alebo poskytnutie osobných údajov je nevyhnutné z hľadiska plnenia záväzkov a uplatňovania práv IAD voči podielníkovi. IAD vynaloží primerané úsilie a odbornú starostlivosť, aby tieto osoby konali v súlade so záväzkom dôvernosti.

Vyhlásenia podielníka:

Podielník podpísaním tohto dotazníka bezpodmienečne a bezvýhradne v prospech IAD vyhlasuje a potvrdzuje, že všetky doklady predložené v súvislosti s týmto dotazníkom sú aktuálne, správne a úplné. IAD sa môže kedykoľvek spoliehať na predložené doklady pri preverovaní a identifikovaní väzieb podielníka na USA pre účely zákona FATCA.

Podielník je povinný bez zbytočného odkladu písomne oznámiť IAD akúkoľvek zmenu v súvislosti s poskytnutými údajmi alebo predloženými dokladmi.

Ak sa niektoré z vyššie uvedených vyhlásení vrátane predložených dokladov preukáže ako nepravdivé alebo nedôveryhodné a IAD sa z tohto dôvodu na ne nebude môcť spoliehať, bude tento dotazník považovaný za účet podliehajúci povinnosti oznamovania do USA. Podielník zodpovedá za škodu tým spôsobenú.

FATCA dotazník pre podielníka/investora - Právnická osoba

(ďalej len „dotazník“)

Vyhlasenia podielníka

Podielnik podpísaním tohto dotazníka bezpodmienečne a bezvýhradne v prospech IAD vyhlasuje a potvrdzuje, že všetky doklady predložené v súvislosti s týmto dotazníkom sú aktuálne, správne a úplné. IAD sa môže kedykoľvek spoliehať na predložené doklady pri preverovaní a identifikovaní väzieb podielníka na USA pre účely zákona FATCA.

Podielnik je povinný bez zbytočného odkladu písomne oznámiť IAD akúkoľvek zmenu v súvislosti s poskytnutými údajmi alebo predloženými dokladmi.

Ak sa niektoré z vyššie uvedených vyhlásení vrátane predložených dokladov preukáže ako nepravdivé alebo nedôveryhodné a IAD sa z tohto dôvodu na ne nebude môcť spoliehať, bude tento dotazník považovaný za účet podliehajúci povinnosti oznamovania do USA. Podielnik zodpovedá za škodu tým spôsobenú.

Dátum a miesto podpisu

Podpis podielníka

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Podpis podielníka overuje sprostredkovateľ alebo poverený pracovník IAD Investments, inak musí byť úradne overený.

VYPLŇA SPROSTREDKOVATEĽ

Sprostredkovateľ vyhlasuje a svojim podpisom potvrdzuje, že osoby, ktoré sú podľa tejto listiny podielnikom, zástupcom a splnomocnencom, osobne overil. Preukázali mu svoju totožnosť dokladom totožnosti a vlastnoručne sa pred sprostredkovateľom podpísali.

Titul, meno, priezvisko

Kód sprostredkovateľa

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Telefón / e-mail

Spoločnosť / Kód spoločnosti

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------

Dátum a miesto podpisu

Podpis sprostredkovateľa

<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------