

Prohlášení k US-daňové povinnosti a ke statusu FATCA

| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Navrhovatel | <input type="checkbox"/> Nový pojistník | <input type="checkbox"/> Věřitel | <input type="checkbox"/> Příjemce pojistného plnění |
| Jméno <input type="text"/> | Název společnosti <input type="text"/> | | |
| Příjmení <input type="text"/> | Číslo návrhu <input type="text"/> | | |

FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) je daňový zákon Spojených států amerických ke zjištění v USA nezdaněných majetkových hodnot US – daňových poplatníků mimo USA. Dle toho jsme povinni objasnit případnou stávající US-daňovou povinnost našich klientů. Pokud jste právnickou osobou ve smyslu FATCA (právnícká osoba včetně spolku a nadace, osobní společnost, vlastní podnikání, trust apod.) nebo pokud je osoba hradící pojistné nebo jmenovitě oprávněná osoba právnickou osobou ve smyslu FATCA, potřebujeme dodatečně status FATCA právnické osoby (tedy údaj, do jaké FATCA kategorie právnických osob patří). Zodpovězte prosím následující otázky a potvrďte svým podpisem uvedené smluvní závazky:

US-daňová povinnost soukromých a právnických osob

Je některá z následujících osob US-osobou dle níže uvedené definice nebo je z jiného důvodu povinna v USA platit daně:

- | | | | |
|---------------------------|--|---|--|
| – Vy jako pojistník? | – pojištěná osoba? | – ovládající osoba společnosti, pokud je tato společnost pojistníkem? | ano <input type="checkbox"/> ne <input type="checkbox"/> |
| – osoba hradící pojistné? | – oprávněná osoba, která je jmenovitě uvedena? | | |

Vezměte prosím na vědomí níže uvedené informace k oznamovací povinnosti a povinnosti součinnosti, stejně jako informace k US-prohlášení.

Zodpovězení následujících otázek 1 – 4 je nutné pouze u právnických osob ke zjištění statusu FATCA:

- | | |
|--|--|
| 1. Máte své sídlo v USA nebo jste zapsán v USA nebo jste z jiných důvodů v USA daňovým poplatníkem? | ano <input type="checkbox"/> ne <input type="checkbox"/> |
| 2. Jste finanční institucí nebo finančním zprostředkovatelem? | ano <input type="checkbox"/> ne <input type="checkbox"/> |
| 3. Dosáhl jste za poslední obchodní rok více než 50 % hrubých příjmů z pasivních příjmů (např. dividendy, úroky nebo jiné kapitálové výnosy) nebo činily Vaše majetkové hodnoty, bez pasivních příjmů, v posledním obchodním roce více než 50 % celkového majetku? | ano <input type="checkbox"/> ne <input type="checkbox"/> |
| 4. Jste ovládaný jednou nebo více osobami, které mají status US-osoby (viz Informace k US-prohlášení) nebo které jsou z jiných důvodů v USA daňovými poplatníky? | ano <input type="checkbox"/> ne <input type="checkbox"/> |

Oznamovací povinnost

Klient je povinen společnosti Basler Lebensversicherungs-AG bezodkladně sdělit, pokud on sám nebo osoba, která ho ovládá, získá status US-osoby nebo pokud jedna z jmenovaných osob je z jiných důvodů v USA daňovým poplatníkem. Rovněž je nutné nám oznámit, pokud klient nebo osoba, která ho ovládá, ztratí status US-osoby nebo již není z jiného důvodu v USA daňovým poplatníkem.

Povinnost součinnosti

Vznikne-li po uzavření pojistné smlouvy domněnka vedoucí k možné US-daňové povinnosti, musí být společnosti Basler Lebensversicherungs-AG objasněno, zda klient nebo osoba, která ho ovládá, je skutečně v USA daňovým poplatníkem, či nikoliv. Jsou povinni spolupracovat na tomto objasnění a zahrnout další zúčastněné osoby ke spolupráci. Spoluprací se rozumí především pravdivé zodpovězení otázek společnosti Basler Lebensversicherungs-AG.

Informace k US-prohlášení:

Za US-osoby se považují především:

- US-státní občané (včetně dvojitého nebo vícenásobného státního občanství).
- Osoby, které nejsou US-státními občany, ale mají bydliště v USA.
- Osoby s trvalým povolením k pobytu v USA (např. zelená karta).
- Osoby, které delší čas pobývají, popř. pobývaly v USA, tzn.:
 - v probíhajícím kalendářním roce minimálně 31 dní a
 - v probíhajícím roce a dvou předcházejících kalendářních letech dohromady více než 183 dní. Platí následující pravidlo: dny probíhajícího roku se započítávají plně, dny předcházejícího roku se započítávají jako 1/3 a dny předloňského roku se započítávají jako 1/6.
- Společnost, která má své sídlo v USA nebo je zapsána v USA.

Osoba, která není považována za US-osobu, může být z jiného důvodu daňovým poplatníkem v USA (např. dvojitý pobyt, společné daňové přiznání s US-osobou (např. jako manžel/ka), vzdání se amerického občanství nebo povolení k pobytu po dlouhodobém pobytu, nebo jiné důvody).

| | |
|--------------------------------------|---|
| Místo, datum <input type="text"/> | Podpis, popř. razítko právnické osoby <input type="text"/> |
|--------------------------------------|---|