

OŚWIADCZENIE POD PRZYSIĘGĄ (dla osób prawnych)

Nazwa spółki:

Regon spółki:

Uzyskany tytuł, imię, nazwisko:
(osoby upoważnionej do reprezentacji spółki)

Numer PESEL (lub data urodzenia):

(zwana dalej "Spółką")

1) Oświadczam, że Spółka jest rezydentem podatkowym następujących krajów (należy wpisać kraj/kraje rezydencji podatkowej Spółki, a jeżeli wskazuje się kraj inny niż Republika Czeska, proszę podać numer identyfikacji podatkowej Spółki w tym kraju):

Kraj: NIP:

Kraj: NIP:

(Uwaga: Osoba prawna jest rezydentem podatkowym w Polsce, jeżeli jej siedziba lub zarząd znajduje się w Polsce.)

2) **Oświadczam, że Spółka jest / nie jest¹ określoną osobą amerykańską** (tj. spółką osobową lub spółką handlową utworzoną w Stanach Zjednoczonych Ameryki (dalej „USA”) lub zorganizowaną zgodnie z prawem USA, lub któregośkolwiek z ich stanów, ale która jednocześnie nie jest spółką handlową, której akcje są przedmiotem regularnego obrotu na rynkach papierów wartościowych, dealerem papierów wartościowych, maklerem, funduszem powierniczym inwestującym w nieruchomości, lub regulowaną spółką inwestycyjną, lub innym podmiotem określonym w obowiązującej umowie FATCA i amerykańskim kodeksie podatkowym).

W przypadku gdy Spółka jest określoną osobą amerykańską, proszę podać amerykański numer identyfikacji podatkowej Spółki:

NIP:

Jeśli są Państwo osobą amerykańską (tj. spółką utworzoną w USA lub zgodnie z prawem USA), ale nie są określoną osobą amerykańską, prosimy podać przyczynę wyłączenia (tj. firma, której akcje są przedmiotem obrotu na rynkach papierów wartościowych, dealerem papierów wartościowych, bankiem, regulowaną firmą inwestycyjną itp. zgodnie z kategoryzacją określoną w umowie FATCA i amerykańskim kodeksie podatkowym):

.....

¹ Niepotrzebne skreślić

3) Oświadczam, że Spółka **jest/nie jest** instytucją finansową (tj. instytucją powierniczą, instytucją depozytową, podmiotem inwestycyjnym lub określoną firmą ubezpieczeniową w rozumieniu ustawy nr 164/2013 Dz.U., o współpracy międzynarodowej w administracji podatkowej, i umowy FATCA).

Jeżeli Spółka jest instytucją finansową, prosimy o wskazanie nadanego numeru identyfikacyjnego GIIN lub przyczyny jego nienadania:

GIIN:

Jeżeli w punkcie 3 zaznaczono, że Spółka jest instytucją finansową, nie trzeba wypełniać poniższego punktu 4:

4) Oświadczam, że **Spółka** jest (zaznaczyć właściwą opcję):

☐ aktywnym podmiotem niefinansowym²

☐ pasywnym podmiotem niefinansowym³

(Aktywne podmioty niefinansowe to głównie podmioty prawne zaangażowane w standardową działalność gospodarczą - produkcję, handel, usługi itp.)

5) Oświadczam, że Spółka **ma/nie ma** oddziału, jednostki organizacyjnej lub zakładu w kraju innym niż państwo jej siedziby.

W przypadku, gdy Spółka posiada oddział, jednostkę organizacyjną lub zakład w państwie innym niż kraj jej siedziby, należy wypełnić wszystkie kraje, w których Spółka posiada oddział, jednostkę organizacyjną lub zakład:

Kraj:

Kraj:

² Spółka jest aktywnym podmiotem niefinansowym, jeśli (i) mniej niż 50% dochodu brutto Spółki za rok kalendarzowy stanowi dochód pasywny i mniej niż 50% aktywów posiadanych przez Spółkę to aktywa, które generują lub są utrzymywane w celu generowania dochodu pasywnego, i/lub (ii) akcje wyemitowane przez Spółkę są przedmiotem obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych lub Spółka jest osobą powiązaną z podmiotem, którego akcje są przedmiotem obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych).

³ Pasywny podmiot niefinansowy to spółka, której dochód w ponad 50% pochodzi z działalności finansowej, leasingu, dywidend, obligacji, odsetek, licencji i/lub patentów itp. Podmiotami pasywnymi są na przykład spółki holdingowe, trusty, fundacje, działalność wynajmująca, hazard, kasyna lub zakłady bukmacherskie.

6) Oświadczam, że ostatecznym rzeczywistym właścicielem Spółki jest:

	Właściciel rzeczywisty 1	Właściciel rzeczywisty 2
Imię i Nazwisko:		
Data urodzenia:		
Miejsce urodzenia: (państwo)		
Adres zamieszkania:		
Rezydent podatkowy państwa ⁴ :		
NIP:		
Rezydent podatkowy państwa: (w przypadku dodatkowego państwa)		
NIP:		
Osoba amerykańska ⁵	☐ Tak ☐ Nie	☐ Tak ☐ Nie
Amerykański numer identyfikacji podatkowej: (jeśli dotyczy)		
Typ rzeczywistego właściciela ⁶ :	Wybierz pozycję	Wybierz pozycję

⁴ uzupełnij państwo/państwa rezydencji podatkowej, a w przypadku wskazania państwa innego niż Republika Czeska, proszę podać numer identyfikacji podatkowej rzeczywistego właściciela

- Jeżeli rzeczywisty właściciel nie posiada nadanego numeru identyfikacji podatkowej, proszę podać jego funkcjonalny odpowiednik (zob. oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/)

⁵ tj. obywatelem Stanów Zjednoczonych Ameryki (dalej „USA”) lub rezydentem USA dla celów podatkowych

- Za rezydenta podatkowego USA uważa się posiadacza tzw. zielonej karty USA lub osobę, która spełnia tzw. test istotnej obecności w USA, tj. jest fizycznie obecna w USA co najmniej 31 dni w bieżącym roku oraz łącznie 183 dni w okresie 3 lat, obejmującym rok bieżący oraz dwa lata poprzednie. Szczegółowe zasady określa właściwa ustawa podatkowa USA.

⁶ wybierz jedną z opcji:

1. BO – ostateczny właściciel (bezpośrednio lub pośrednio posiada udział przekraczający 25%)
2. BO – osoba z najwyższego kierownictwa (zastępczy rzeczywisty właściciel zgodnie z ustawą o ewidencji rzeczywistych właścicieli)
3. BO – inny powód (wywiera w inny sposób decydujący wpływ, np. założyciel fundacji lub instytutu)
4. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – założyciel
5. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – powiernik (trustee)
6. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – wykonywanie nadzoru
7. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – beneficjent
8. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – inny powód
9. Inna struktura prawna – odpowiednik założyciela
10. Inna struktura prawna – odpowiednik powiernika
11. Inna struktura prawna – odpowiednik wykonywania nadzoru
12. Inna struktura prawna – odpowiednik beneficjenta
13. Inna struktura prawna – odpowiednik innego powodu

	Właściciel rzeczywisty 3	Właściciel rzeczywisty 4
Imię i Nazwisko:		
Data urodzenia:		
Miejsce urodzenia: (państwo)		
Adres zamieszkania:		
Rezydent podatkowy państwa ⁷ :		
NIP:		
Rezydent podatkowy państwa: (w przypadku dodatkowego państwa)		
NIP:		
Osoba amerykańska ⁸	☐ Tak ☐ Nie	☐ Tak ☐ Nie
Amerykański numer identyfikacji podatkowej: (jeśli dotyczy)		
Typ rzeczywistego właściciela ⁹ :	Wybierz pozycję	Wybierz pozycję

⁷ uzupełnij państwo/państwa rezydencji podatkowej, a w przypadku wskazania państwa innego niż Republika Czeska, proszę podać numer identyfikacji podatkowej rzeczywistego właściciela

- Jeżeli rzeczywisty właściciel nie posiada nadanego numeru identyfikacji podatkowej, proszę podać jego funkcjonalny odpowiednik (zob. [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/))

⁸ tj. obywatelem Stanów Zjednoczonych Ameryki (dalej „USA”) lub rezydentem USA dla celów podatkowych

- Za rezydenta podatkowego USA uważa się posiadacza tzw. zielonej karty USA lub osobę, która spełnia tzw. test istotnej obecności w USA, tj. jest fizycznie obecna w USA co najmniej 31 dni w bieżącym roku oraz łącznie 183 dni w okresie 3 lat, obejmującym rok bieżący oraz dwa lata poprzednie. Szczegółowe zasady określa właściwa ustawa podatkowa USA.

⁹ wybierz jedną z opcji:

1. BO – ostateczny właściciel (bezpośrednio lub pośrednio posiada udział przekraczający 25%)
2. BO – osoba z najwyższego kierownictwa (zastępczy rzeczywisty właściciel zgodnie z ustawą o ewidencji rzeczywistych właścicieli)
3. BO – inny powód (wywiera w inny sposób decydujący wpływ, np. założyciel fundacji lub instytutu)
4. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – założyciel
5. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – powiernik (trustee)
6. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – wykonywanie nadzoru
7. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – beneficjent
8. Struktura prawna – fundusz powierniczy/trust – inny powód
9. Inna struktura prawna – odpowiednik założyciela
10. Inna struktura prawna – odpowiednik powiernika
11. Inna struktura prawna – odpowiednik wykonywania nadzoru
12. Inna struktura prawna – odpowiednik beneficjenta
13. Inna struktura prawna – odpowiednik innego powodu

Jeśli Spółka ma wielu ostatecznych właścicieli rzeczywistych, proszę wymienić ich poniżej (w tym stany rezydencji podatkowej, NIP oraz to, czy są oni Amerykanami, czy nie:

.....

.....

Oświadczam pod przysięgą, że wszystkie informacje podane w niniejszym kwestionariuszu są zgodne z prawdą. Zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania SAB Finance a.s. o wszelkich zmianach związanych z wyżej wymienionymi faktami, przez cały czas trwania stosunku umownego z SAB Finance a.s.

W _____ dnia _____

podpis klienta