

IDENTIFIKACE PODÍLNÍKA CIZINCI

Definice cizího státního příslušníka (cizince)

Nemá občanský průkaz nebo cestovní doklad (pas) vydaný v České republice s uvedenou státní příslušností Česká republika nebo není cizí státní příslušník s platným povolením k trvalému pobytu v České republice.

Pozn: V případě, že jde o cizího státního příslušníka s povolením k trvalému pobytu v ČR, je třeba ke smlouvě přiložit kopii dokladu o trvalém pobytu. Pokud má přiděleno rodné číslo, uvede se toto číslo do formuláře a klient ho využívá jako variabilní symbol při platbách.

Vždy je potřeba zjistit, zda cizinec pochází ze země Evropské unie, třetí země nebo ze závislých území Nizozemí, Velké Británie a Severního Irská, viz Seznam států, na které se vztahuje Směrnice 2003/48/ES povinnost hlášení platebního zprostředkovatele:

- **Ano, pochází** \Rightarrow cizinec **rezident** – transakce typu výplaty (odkup, přestup-odkup) jsou 1x ročně, za zdaňovací období, hlášeny na Ministerstvo financí jako hlášení platebního zprostředkovatele
- **Ne, nepochází** \Rightarrow cizinec **nerezident** – transakce typu výplaty (odkup, přestup-odkup) podléhají stržení daně ve výši 1% z celkové ceny odkupu, která je odváděna místně příslušnému správci daně, a zároveň je podáno hlášení o provedeném stržení daně na Ministerstvo financí. Před stržením daně je provedena kontrola, zda cizinec nepochází ze země, která má s ČR uzavřenu smlouvu o zamezení dvojího zdanění, pak by se postupovalo v souladu s touto smlouvou.

Fyzické osoby

Uzavření Smlouvy o podmínkách pro koupi a odkup podílových listů

- namísto rodného čísla se uvádí datum narození ve formátu DD.MM.RRRR
- Smlouva musí obsahovat veškeré povinné náležitosti ohledně identifikace podílníka
 - o Jméno a příjmení
 - o Datum a místo narození
 - o Státní občanství
 - o Pohlaví
 - o Označení politicky exponované osoby
 - o Bydliště v zahraničí
 - o Bydliště v ČR (pokud existuje)
 - o Druh a číslo doklad totožnosti, kým byl doklad vydán a jeho platnost
 - o Čestné prohlášení podílníka (účel a zamýšlená povaha obchodu, zdroj finančních prostředků)

Založení majetkového účtu

- ČP INVEST zařídí u SCP přidělení náhradního identifikačního čísla, používaného namísto rodného čísla, (NID)

Právnícké osoby

Uzavření Smlouvy o podmínkách pro koupi a odkup podílových listů

- Smlouva musí obsahovat veškeré povinné náležitosti ohledně identifikace podílníka
 - o Název obchodní firmy, IČ
 - o Sídlo v zahraničí
 - o Sídlo v ČR (pokud existuje)
 - o Identifikace osoby jednající jménem podílníka – právnické osoby
 - Jméno a příjmení
 - Datum a místo narození
 - Státní občanství
 - Pohlaví
 - Označení politicky exponované osoby
 - Bydliště v zahraničí
 - Bydliště v ČR (pokud existuje)
 - Druh a číslo doklad totožnosti, kým byl doklad vydán a jeho platnost
 - Čestné prohlášení podílníka (účel a zamýšlená povaha obchodu, zdroj finančních prostředků)
- nutno doložit ke Smlouvě písemné potvrzení o daňovém domicilu subjektu (ověřená kopie, úředně či investičním zprostředkovatelem)
- nutno doložit ke Smlouvě potvrzení o registraci podnikatele (ověřená kopie, úředně či investičním zprostředkovatelem)

Založení majetkového účtu

- ČP INVEST zařídí u SCP přidělení náhradního identifikačního čísla, používaného namísto IČ v zahraničí, (NID)