



FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT (FATCA)

Pre účely plnenia povinností OMNIUM CAPITAL v súvislosti s dodržiavaním daňových zákonov a na zabezpečenie výmeny daňových informácií vyplývajúcej najmä z medzinárodnej zmluvy uzatvorenej medzi Slovenskou republikou a Spojenými štátmi Americkými (ďalej len „USA“) v súvislosti so zlepšením dodržiavania medzinárodných daňových zákonov a zavedením zákona FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) sa klient zaväzuje informovať OMNIUM CAPITAL, či je občanom alebo daňovým rezidentom USA a predložiť doklady preukazujúce túto skutočnosť. Ak klient nesplní svoj záväzok uvedený v predchádzajúcej vete, je OMNIUM CAPITAL oprávnený odmietnuť uzavretie zmluvného vzťahu alebo ukončiť existujúci zmluvný vzťah.

Daňový rezident USA na účely FATCA:

- občan USA, vrátane osoby narodenéj v USA pričom je rezidentom v inej krajine (ktorý ne Stratil US občianstvo),
- osoba s bydliskom v USA, vrátane osôb vlastniacich zelenú kartu,
- niektoré osoby, ktorých pobyt v USA prekročí určenú hranicu počtu dní v roku,
- podnikateľský subjekt zriadený v USA alebo podľa právnych predpisov USA.

Podnikateľský subjekt USA:

- právnická osoba registrovaná v USA,
- právnická osoba s daňovým domicilom v USA,
- právnická osoba, ktorej vlastník alebo konečný užívateľ výhod je rezident USA pre daňové účely.

Občan USA:

- osoba narodená v USA,
- osoba ktorého rodič je občan USA,
- bývalý cudzinec naturalizovaný ako občan USA,
- osoba narodená v Puerto Rico, Guam alebo na Amerických panenských ostrovoch.