

За позволяване на PARTNERS INVESTMENTS, o.c.p., a.s. да спази задълженията си във връзка с данъчно законодателство и за защитен обмен на данъчна информация съгласно международното споразумение между Словашката република и Съединените американски щати („САЩ“), за да се подобри съответствието с международното данъчно законодателство и прилагането на Акта за спазване на данъчното законодателство във връзка със задгранични сметки (FATCA), с настоящото Клиентът се ангажира да осведоми PARTNERS INVESTMENTS, o.c.p., a.s. дали е с гражданство или местожителство за данъчни цели в САЩ и да подаде документи, доказващи това. Ако Клиентът не успее да спази преходното изречение, PARTNERS INVESTMENTS, o.c.p., a.s. има правото да откаже да сключи договорно отношение или да прекрати всякакво съществуващо договорно отношение.

#### **МЕСТОЖИТЕЛСТВО ЗА ДАНЪЧНИ ЦЕЛИ В САЩ ЗА ЦЕЛИТЕ НА FATCA:**

- Граждани на САЩ, включително лице, родено в САЩ, което е с местожителство за данъчни цели в друга държава (без да губи гражданството си в САЩ)
- Лице с постоянна регистрация в САЩ, включително лица с така наречената „зелена карта“
- Лица, чието пребиваване в САЩ е надвишило посоченото ограничение за дни в годината,
- Търговски субект, установен в САЩ, или в съответствие със законите на САЩ.

#### **ТЪРГОВСКИ СУБЕКТ В САЩ:**

- Юридически субект, регистриран в САЩ
- Юридически субект с данъчна регистрация в САЩ
- Юридически субект, чиито собственик или действителен собственик е с местожителство за данъчни цели в САЩ.

#### **ГРАЖДАНИН НА САЩ:**

- Лице, родено в САЩ
- Лице, чиито родители са граждани на САЩ
- Бивш чужденец, натурализиран като гражданин на САЩ
- Лице, родено в Пуерто Рико, Гуам или Американските Вирджински острови.