

VYHLÁSENIE O DAŇOVEJ REZIDENCII (CRS & FATCA) – FYZICKÁ OSOBA

V súlade so zákonom č. 359/2015 Z. z. o automatickej výmene informácií o finančných účtoch na účely správy daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“), je XTB S.A., organizačná zložka, so sídlom Mlynské Nivy 5, Bratislava 821 09, IČO 36 859 699, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Po, vložka č. 1623/B (ďalej len „XTB SK“) povinná zisťovať a preverovať daňovú rezidenciu svojich Zákazníkov. Zákon reaguje na vývoj EÚ a OECD týkajúci sa automatickej výmeny informácií v oblasti daní, kedy EÚ a OECD pripravili spoločný štandard pre oznamovanie a postupy náležitej starostlivosti pre získanie informácií o finančných účtoch, ktorý spolu s modelom dohody príslušných orgánov tvorí tzv. globálny štandard Common Reporting Standard (CRS). Zákazníci majú povinnosť poskytnúť XTB SK súčinnosť s plnením vyššie uvedenej preverovacej a zisťovacej povinnosti, a to vyplnením tohto prehlásenia v ktorom Zákazník potvrdí krajinu svojej daňovej rezidencie. Nesplnenie tejto povinnosti Zákazníkmi, môže brániť XTB SK v poskytovaní služieb.

Na základe §10 a nasledujúcich zákona č. 359/2015 o automatickej výmene informácií o finančných účtoch na účely správy daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý zaväzuje na dodržiavanie Dohody medzi Slovenskou republikou a Spojenými štátmi americkými na zlepšenie dodržiavania medzinárodných predpisov v oblasti daní a na implementáciu zákona FATCA uzatvorenej dňa 31.7.2015 (ďalej len „Dohoda“), je XTB S.A. (ďalej len „XTB“) povinný požadovať nižšie uvedené vyhlásenie od Zákazníkov. Odmietnutie poskytnutia tohto prehlásenia, môže viesť k neposkytnutiu služieb zo strany XTB Zákazníkovi.

Údaje o Zákazníkovi

Meno a priezvisko	
Adresa miesta podnikania, ak nie je totožná s adresou bydliska	
Dátum a miesto narodenia	

Vyhlásenie o daňovej rezidencii

Týmto vyhlasujem, že:		
☐ nie som americkým daňovým poplatníkom*		
☐ som daňovým rezidentom v Slovenskej republike	Rodné číslo:	
☐ som daňovým rezidentom v inej krajine	Názov krajiny:	
	Daňové identifikačné číslo ¹ :	

* Políčko je nutné zaškrtnúť.

Definícia amerického daňového poplatníka sa vykladá v zmysle ustanovení amerických daňových predpisov (Internal Revenue Code), podľa ktorých je americký daňový poplatník fyzická osoba, ktorá spĺňa jedno z nasledujúcich kritérií:

1. Osoba, ktorá je občanom USA (vrátane osôb, ktoré získali druhé občianstvo inej krajiny);
2. Osoba, ktorá získala právo trvalého pobytu v USA na akúkoľvek dobu počas daného roka (Zelená karta);
3. Osoba, ktorá si zvolí americkú daňovú rezidenciu, ak splní požiadavky amerických daňových predpisov;
4. Osoba, ktorá je fyzicky prítomná v USA minimálne 31 dní počas daného daňového roka a 183 dní počas 3-ročného obdobia, ktoré zahŕňa prebiehajúci rok a predchádzajúce dva roky. Na určenie celkového počtu dní sa aplikuje nasledujúce pravidlo:
 - Všetky dni počas prebiehajúceho daňového roka (1 deň = 1 deň v celkovom počte);
 - 1/3 dní, počas ktorých ste boli prítomní v prvom predchádzajúcom roku (3 dni = 1 deň v celkovom počte);

	(Tax Identification Number – TIN)	
--	-----------------------------------	--

☐ som daňovým rezidentom v inej krajine (v prípade, ak je daňovým rezidentom vo viacerých krajinách)	Názov krajiny:	
	Daňové identifikačné číslo ¹ : (Tax Identification Number – TIN)	
☐ som daňovým rezidentom v inej krajine (v prípade, ak je daňovým rezidentom vo viacerých krajinách)	Názov krajiny:	
	Daňové identifikačné číslo ¹ : (Tax Identification Number – TIN)	

Ja, dolupodpísaný, sa týmto zaväzujem, že pokiaľ v priebehu obchodného vzťahu dôjde k zmene akéhokoľvek údajov uvedeného vyššie, túto skutočnosť bezodkladne ohlásim. Ďalej sa zaväzujem poskytnúť XTB SK na jej žiadosť akékoľvek dodatočné dokumenty pre účely overenia tohto oznámenia.

Ja, dolupodpísaný, som si vedomý, že uvedenie nepravdivých údajov, môže viesť k trestnoprávnej zodpovednosti.

XTB SK týmto Zákazníka informuje, že v prípade zistenia a potvrdenia, že Zákazník je daňovým rezidentom v inom štáte než v Slovenskej republike, údaje o Zákazníkovi, vrátane výšky prostriedkov na jeho účte, budú v súlade so Zákonom raz ročne poskytnuté daňovej správe štátu, kde je Zákazník daňovým rezidentom, prostredníctvom Finančného riaditeľstva SR.

Dátum

Podpis Zákazníka

- 1/6 dní, počas ktorých ste boli prítomní v druhom predchádzajúcom roku (6 dní = 1 deň v celkovom počte).

¹ V prípade, že nie je vydané TIN v krajine, s ktorými sa uplatňuje automatická výmena informácií, uveďte iné číslo pre daňové účely v štáte, kde ste daňovým rezidentom, napr.: číslo sociálneho poistenia; národné poisťovacie číslo; osobný identifikačný kód alebo číslo; registračné číslo rezidenta