



**InvestingFox** je obchodná značka spoločnosti **CAPITAL MARKETS, o.c.p., a.s.** so sídlom Slávičie údolie 106, mestská časť Bratislava - Staré Mesto, 811 02 Bratislava. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo: 4295/B, IČO: 36 853 054, DIČ: 2022505419. CAPITAL MARKETS, o.c.p., a.s. je obchodník s cennými papiermi podľa § 55 ods. 1 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o cenných papieroch). Dňa 30.10.2007 jej bolo udelené rozhodnutím Národnej banky Slovenska č. OPK-2297/2007-PLP povolenie na poskytovanie investičných služieb v zmysle § 54 ods. 2 v spojení s § 59 ods. 2 a 3 zákona o cenných papieroch (ďalej len „CM“)

# VYHLÁSENIE O DAŇOVEJ REZIDENCII (CRS & FATCA)- FYZICKÁ OSOBA

## Úvodné ustanovenia a právny rámec

V súlade so zákonom č. 359/2015 Z. z. o automatickej výmene informácií o finančných účtoch na účely správy daní (ďalej len „Zákon“), je CM povinná zisťovať a preverovať daňovú rezidenciu svojich Zákazníkov. Zákon reaguje na globálny štandard Common Reporting Standard (CRS) pripravený EÚ a OECD. Zároveň na základe dohody medzi SR a USA (FATCA) je CM povinná požadovať nižšie uvedené vyhlásenie.

**Upozornenie:** Nesplnenie tejto povinnosti alebo odmietnutie poskytnutia vyhlásenia môže viesť k neposkytnutiu služieb zo strany CM.

### 1. ÚDAJE O ZÁKAZNÍKovi

**Meno a priezvisko:** .....

**Dátum a miesto narodenia:** .....

**Adresa miesta podnikania** (ak nie je totožná s adresou bydliska):  
.....

### 2. VYHLÁSENIE O DAŇOVEJ REZIDENCII

Týmto vyhlasujem, že:

#### A) Vzťah k USA (FATCA)

Zaškrtnite jednu možnosť:

- NIE SOM** americkým daňovým poplatníkom\*
- SOM** americkým daňovým poplatníkom\*

\*Políčko je nutné zaškrtnúť. Definícia amerického daňového poplatníka je uvedená na konci tohto dokumentu.



## B) Daňová rezidencia (CRS)

Zaškrtnite a vyplňte platné možnosti:

- Som daňovým rezidentom v Slovenskej republike
  - Rodné číslo: .....
- Som daňovým rezidentom v inej krajine
  - Názov krajiny: .....
  - Daňové identifikačné číslo (TIN): .....

(V prípade, že ste daňovým rezidentom vo viacerých krajinách, vyplňte aj nasledujúce polia)

- Ďalšia krajina rezidencie:
  - Názov krajiny: .....
  - Daňové identifikačné číslo (TIN): .....
- Ďalšia krajina rezidencie:
  - Názov krajiny: .....
  - Daňové identifikačné číslo (TIN): .....

*Poznámka: V prípade, že nie je vydané TIN v krajine, s ktorou sa uplatňuje automatická výmena informácií, uveďte iné číslo pre daňové účely (napr. číslo sociálneho poistenia, rodné číslo a pod.).*

## 3. ZÁVEREČNÉ VYHLÁSENIA A PODPIS

1. Ja, dolupodpísaný, sa týmto zaväzujem, že pokiaľ v priebehu obchodného vzťahu dôjde k zmene akéhokoľvek údajov uvedeného vyššie, túto skutočnosť **bezodkladne ohlásim**.
2. Zaväzujem sa poskytnúť CM na jej žiadosť akékoľvek dodatočné dokumenty pre účely overenia tohto oznámenia.
3. Som si vedomý, že uvedenie nepravdivých údajov môže viesť k trestnoprávnej zodpovednosti.
4. CM informuje Zákazníka, že údaje o ňom (vrátane výšky prostriedkov) budú v súlade so Zákonom raz ročne poskytnuté daňovej správe štátu, kde je Zákazník rezidentom, prostredníctvom Finančného riaditeľstva SR.

Dátum: .....

Podpis Zákazníka: .....



## PRÍLOHA: Definícia amerického daňového poplatníka

Americký daňový poplatník je fyzická osoba, ktorá spĺňa jedno z nasledujúcich kritérií:

1. Osoba, ktorá je **občanom USA** (vrátane osôb s dvojitým občianstvom).
2. Osoba, ktorá získala právo trvalého pobytu v USA (**Zelená karta**).
3. Osoba, ktorá si **zvolí** americkú daňovú rezidenciu.
4. Osoba, ktorá je fyzicky prítomná v USA minimálne 31 dní počas daného roka a **183 dní** počas 3-ročného obdobia (vrátane aktuálneho roka a dvoch predchádzajúcich).
  - *Výpočet dní:* Všetky dni v aktuálnom roku (koeficient 1), 1/3 dní v prvom predchádzajúcom roku a 1/6 dní v druhom predchádzajúcom roku.

Kontakt : <https://investingfox.com/sk/contact-us>