

OZNÁMENIE A VYHLÁSENIA KLIENTA
V ZMYSLE SLOVENSKEHO ZÁKONA O DANI Z FINANČNÝCH TRANSAKCIÍ

(osobitný účet)

Obchodné meno:	
Sídlo:	
Registračné číslo (IČO):	
(ďalej len ako Klient)	

Definície pojmov.

Banka znamená Citibank Europe plc so sídlom 1 North Wall Quay, Dublin 1, Írsko, zapísaná na Úrade pre registráciu spoločností pod číslom 132781, prevádzkujúca svoju podnikateľskú činnosť v Slovenskej republike prostredníctvom Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky, so sídlom Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 36 861 260, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Po, vložka č. 1662/B.

Daň znamená daň z finančných transakcií podľa Zákona.

Osobitný účet znamená platobný účet Klienta v zmysle §12 odsek 7 Zákona, z ktorého bude Klient vykonávať transakcie, ktoré nie sú predmetom Dane.

Vylúčená transakcia znamená finančnú transakciu Klienta, ktorá nemá byť predmetom Dane podľa Zákona.

Zákon znamená zákon č. 279/2024 Z.z. o dani z finančných transakcií a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zákon o dani z príjmov znamená zákon č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

1. Oznámenie Osobitného účtu v zmysle Zákona

1.1 Klient týmto oznamuje Banke (ako platiteľovi Dane), že Osobitným účtom je nasledovný účet

--

a až do ďalšieho oznámenia Banke bude na Osobitnom účte vykonávať Vylúčené transakcie len v zmysle týchto ustanovení Zákona (ak sa s Bankou následne nedohodne inak)¹:

- | | | | |
|---|---|---|---|
| <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. c) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. e) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. f) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. j) |
| <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. l) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. m) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. o) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. q) |
| <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. r) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. v) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. w) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. x) |
| <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. y) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. z) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. ab) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. ad) |
| <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. ae) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. af) | <input type="checkbox"/> § 4 ods. 2 písm. ag) | |

¹ Klient vyznačí výnimky z uplatňovania Dane na Osobitnom účte, ktoré sa budú vzťahovať na jeho finančné transakcie; prípadnú zmenu Klient Banke vopred oznámi

1.2 Klient týmto vyhlasuje Banke, zaväzuje sa a ubezpečuje ju, že:

- (i) zmenu v Osobitnom účte (vrátane rozsahu Vylúčených transakcií) vždy vopred písomne oznámi Banke spôsobom určeným Bankou,
- (ii) ak sa s Bankou nedohodne inak, z Osobitného účtu bude vykonávať len také finančné transakcie, ktoré nie sú predmetom Dane.

2. Všeobecné ustanovenia

2.1 Klient berie na vedomie, že Banka (ako platiteľ Dane) nevyberá Daň z finančných transakcií Klienta vykonávajúceho finančné transakcie na Osobitnom účte odo dňa nasledujúceho po dni doručenia tohto oznámenia Banke.

2.2 Klient sa týmto zaväzuje a) poskytnúť Banke bezodkladne na výzvu Banky všetku požadovanú súčinnosť v súvislosti s prípadnými vysvetleniami a sťažnosťami týkajúcimi sa správnosti vybranej Dane vo vzťahu k príslušnej finančnej transakcii a poskytnúť Banke všetky nevyhnutné podklady a informácie s Daňou súvisiace, a b) predložiť a odovzdať Banke v lehote, spôsobom a vo forme určenej Bankou a/alebo príslušným správcom dane, avšak aspoň 2 Pracovné dni vopred, ak sa s Bankou nedohodne inak, všetky podklady a informácie (i) ktoré Banka môže vyžadovať na overenie pravdivosti Klientom poskytnutých podkladov a informácií, (ii) ktoré Banka môže vyžadovať za účelom preukázania, že finančná transakcia nie je Vylúčenou transakciou podľa Zákona (vrátane špecifikácie, ktoré konkrétne ustanovenie Zákona sa na platobnú operáciu aplikuje a dôvodu jeho aplikácie), (iii) týkajúce sa zmien v právnom statuse Klienta, jeho registračných údajoch, predmetu činnosti Klienta, a iných údajov, ktoré môžu mať vplyv na určenie, či finančná transakcia je Vylúčenou transakciou, a (iv) potrebné na to, aby Banka mohla riadne a včas viesť záznamy pre správne určenie Dane.

2.3 Klient berie na vedomie, že ak povinnosti uvedené v bode 2.2 vyššie nesplní alebo poruší alebo ak v tejto súvislosti poruší iné ustanovenia zmluvy o vedení bankového účtu Klienta v Banke, Banka a jej automatizované systémy môžu považovať takúto finančnú transakciu za podliehajúcu Dani.

2.4 Vykonaním finančnej transakcie Klient berie na vedomie a súhlasí s tým, že v prípade:

- (i) ak v zmysle tohto dokumentu nedodá Banke riadne a včas správne a úplné informácie a podklady v súvislosti s Vylúčenou transakciou alebo Osobitným účtom, alebo
- (ii) ak sa tieto ukážu ako neúplné alebo nesprávne a ak v tejto súvislosti Banka neodvedie Daň riadne, správne alebo úplne, alebo
- (iii) ak Daň bola odvedená ale potvrdí sa, že sa jednalo o Vylúčenú transakciu, alebo
- (iv) pri vykonávaní finančnej transakcie pre Klienta, na základe Zákona alebo v súvislosti s ním, Banka zaplatí alebo bude povinná zaplatiť poplatok alebo náklad tretej strany, alebo (aj svoju) Daň podľa Zákona,

je Klient povinný nahradiť Banke všetky náklady, poplatky a výdavky s tým spojené, vrátane

- a) nákladov na posudzovanie vzniknutého stavu (najmä reklamácie, investigácie, posudzovanie),
- b) nákladov na odborných poradcov,
- c) nákladov spojených s konaním voči alebo s príslušnými (aj zahraničnými) štátnymi orgánmi a autoritami (najmä, ale nie len správcami dane; vrátane nákladov na opravné daňové priznania alebo oznámenia) a to vždy vrátane sumy nesprávne alebo neúplne vypočítanej, vybranej alebo (ne)odvedenej Dane, ak na je zaplatenie alebo doplatenie bude Banka vyzvaná alebo povinná, alebo sumy vrátenej Dane,
- d) sumy úrokov a úrokov z omeškania, vrátane tých účtovaných Banke zo strany príslušného správcu dane alebo tretej strany,
- e) sumy poplatkov alebo nákladov účtovaných Banke treťou stranou v súvislosti s vykonaním finančnej transakcie pre Klienta a to vždy vrátane sumy Dane platenej Bankou v tejto súvislosti v zmysle Zákona.

2.5 Klient sa zároveň zaväzuje zabezpečiť, aby v deň vykonania finančnej transakcie, ktorá podlieha Dani, boli na príslušnom účte Klienta v Banke dostatočné finančné prostriedky na vykonanie takejto finančnej transakcie a to vrátane sumy príslušnej Dane a vrátane sumy príslušnej Dane a nákladov a poplatkov Banky týkajúcich sa Dane (ak sa uplatňujú), inak Banka nie je povinná finančnú transakciu vykonať.

2.6 Tento dokument, práva a povinnosti vyplývajúce z neho (vrátane mimozmluvných záväzkov) sa spravuje právnym poriadkom Slovenskej republiky a príslušnými Všeobecnými obchodnými podmienkami Banky alebo

Rámcovými podmienkami vedenia účtov a poskytovania služieb (MAST) a tiež Sadzobníkom poplatkov; na rozhodovanie prípadných sporov sú príslušné súdy Slovenskej republiky.

Za a v mene Klienta:

V _____, dňa _____	V _____, dňa _____
Podpis:	Podpis:
Meno, priezvisko:	Meno, priezvisko:
Funkcia:	Funkcia:

Akceptované za a v mene Citibank Europe plc, konajúcej v SR prostredníctvom Citibank Europe plc, pobočka. zahraničnej banky:

Prijaté Bankou dňa:	
Podpis:	
Meno, priezvisko:	
Funkcia:	