

## Oznamované informace správci daně

PPF banka je povinna zasílat na roční bázi údaje o tzv. “oznamovaných účtech” správcům daně v jednotlivých státech prostřednictvím českého správce daně.

**Oznamovaným účtem se rozumí:** finanční účet držený jednou nebo více oznamovanými osobami (nebo pasivní nefinanční entitou s jednou nebo více skutečnými majiteli, kteří jsou oznamovanou osobou).

**Oznamovanou osobou se rozumí:** fyzická osoba nebo entita/právnícká osoba, jenž je rezidentem v oznamované jurisdikci podle daňových zákonů této jurisdikce s výjimkou: Entity/právnícké osoby pravidelně obchodované na trzích cenných papírů a jejich propojené osoby, nebo vládního subjektu, nebo mezinárodní organizace, nebo centrální banky a finanční instituce.

### **Oznamované údaje:**

- Identifikace oznamovaných osob, které jsou majiteli účtů nebo skutečnými majiteli entit/právníckých osob: Jméno, adresa, země daňové rezidence, DIČ/TIN, datum narození, místo narození
- Identifikace oznamované osoby entity/právnícké osoby: Název, adresa sídla, země daňové rezidence, DIČ/TIN
- Číslo (oznamovaného) účtu
- Název a identifikační číslo finanční instituce
- Zůstatek nebo hodnota účtu ke konci roku/uzavření účtu, nebo příjmy z investičního majetku (např. hrubá výše úroku, dividend a ostatních příjmů uhrazená nebo převedená na účet + celkové hrubé výnosy z prodeje nebo splacení finančních aktiv uhrazených na účet) za celý uplynulý rok