

Fyzická osoba

Při založení účtu klient vyplní čestné prohlášení o daňovém rezidenství a uvede své daňové identifikační číslo.

- Klient daňovou rezidenci ve stejném státě, jako adresu trvalého bydliště, bude banka požadovat pouze standardní dokumentaci pro poskytnutí bankovního produktu, včetně prohlášení o daňovém rezidenství a uvedení daňového identifikačního čísla.
- Klient má daňovou rezidenci v jiném státě než adresu trvalého bydliště, může banka požadovat vedle standardní dokumentace pro poskytnutí bankovního produktu i další podklady, které budou potvrzovat daňovou rezidenci (např. potvrzení o daňovém domicilu). V případě, že banka nebude mít dostatečné informace k posouzení daňové rezidence, vyzve klienta, aby potřebné informace doložil.

Případné rozpory mezi státem daňové rezidence a adresou bydliště, případně jiné skutečnosti, indikující, že klient může být daňovým rezidentem jiného státu, než který uvádí. V takovém případě je nutné, aby klient vysvětlil a doložil svou daňovou rezidenci.