



Ministerstvo financií Slovenskej republiky
 Sekcia finančného trhu
 Štefanovičova 5
 817 82 Bratislava 15



Slovenská asociácia poisťovní
 Drieňová 34
 P. O. Box 51
 820 09 Bratislava 29

Vaše číslo / zo dňa

Naše číslo
 MF/ 023643 /2012-63

Vybavuje / tel.
 Ing.Kardošová/2541

Bratislava
 18.10.2012

Vec

Žiadosť o navrhnutie Prílohy II k bilaterálnej zmluve medzi SR a USA upravujúcej vzťahy FATCA

Viáda SR na svojom zasadaní dňa 11.10. 2012 vzala na vedomie informáciu MF SR k americkému zákonu o dodržiavaní daňových predpisov v prípade zahraničných účtov „FATCA“ a k návrhu postupu pri implementácii „FATCA“ v podmienkach Slovenskej republiky. Vzťahy medzi SR a USA v danej oblasti budú upravené bilaterálnou medzinárodnou zmluvou podľa tzv. recipročného modelu.

Zmluva okrem iného obsahuje Prílohu II „Annex II Non-reporting financial institutions and products“, kde Slovenská republika ako partnerský štát má nadefinovať zoznam finančných inštitúcií a produktov špecifických pre naše podmienky bez uplatňovania sankčných zrážok za podmienok spĺňajúcich kritéria FATCA. Predmetnú prílohu (Anex II) pripájame k listu. Pre doplnenie uvádzame, že v súčasnosti je k dispozícii Príloha II uzavretá v rámci recipročného modelu medzi USA a UK, viď: http://www.hm-treasury.gov.uk/press_82_12.htm.

V tejto súvislosti si Vás dovoľujeme požiadať o navrhnutie znenia Prílohy II pre účely Slovenskej republiky ako partnerského štátu FATCA do 23. októbra 2012 v záujme zabezpečenia prípravy podpisu zmluvy do konca roka 2012.

S pozdravom

MINISTERSTVO FINANCIÍ SR

Štefanovičova 5

817 82 BRATISLAVA

- 83/1 -

Ing. Milan Horyáth
 generálny riaditeľ sekcie

Príloha: Annex II

ANNEX II⁵**NON-REPORTING [FATCA PARTNER] FINANCIAL INSTITUTIONS
AND PRODUCTS**

I. **Exempt Beneficial Owners.** The following categories of institutions are Non-Reporting [FATCA Partner] Financial Institutions that are treated as exempt beneficial owners for purposes of section 1471 of the U.S. Internal Revenue Code:

II. **Deemed-Compliant Financial Institutions.** The following categories of institutions are Non-Reporting [FATCA Partner] Financial Institutions that are treated as deemed-compliant FFIs for purposes of section 1471 of the U.S. Internal Revenue Code:

III. **Exempt Products.** The following categories of accounts and products in [FATCA Partner] will not be treated as Financial Accounts, and therefore will not be U.S. Reportable Accounts, under the Agreement:

⁵ To be completed upon bilateral consultation.