

Parametry trhů Československé obchodní banky, a. s. pro vypořádání a správu zaknihovaných cenných papírů

UPOZORNĚNÍ:

Tento dokument obsahuje informace, které jsou majetkem Československé obchodní banky, a. s. Tyto informace nelze sdělovat třetím osobám bez předchozího souhlasu Československé obchodní banky, a. s.

Údaje o lokálních trzích mají pouze informativní charakter a mohou být upraveny Clearingovým agentem nebo lokálním Centrálním depozitářem pro daný trh.

Uváděné údaje se týkají zejména trhů nebo jejich segmentů, na kterých ČSOB a její klienti vypořádávají obchody. Informace o dalších trzích nebo jejich segmentech obdržíte prostřednictvím útvaru Správy a úschovy cenných papírů.

Československá obchodní banka, a. s.

Číslo verze: 1

Platné a účinné od: 28. 5. 2024

OBSAH

Austrálie (CHESS a Austraclear)	1
Belgie – akcie (Euronext)	2
Belgie – dluhopisy (BNB)	3
Bulharsko – mimo státní dluhopisy	4
Bulharsko - státní dluhopisy	5
Česká republika.....	6
Česká republika - LCP	7
Dánsko	8
Estonsko.....	9
Eurotrh.....	10
Finsko	11
Francie	12
Francie (BNP operated indirect link)	13
Hongkong	14
Chorvatsko	15
Island	16
Irsko	17
Itálie	18
Japonsko	19
Kanada	20
Lucembursko	21
Maďarsko	22
Německo	23
Nizozemí	24
Norsko	25
Polsko.....	26
Portugalsko	27
Rakousko	28
Rumunsko	29
Rusko - akcie.....	30
Rusko - dluhopisy.....	31
Řecko	32
Singapore	33
Slovensko	34
Slovinsko	35
Srbsko	36

Španělsko.....	37
Švédsko.....	38
Švýcarsko.....	39
Turecko	40
USA – akcie, korp.dluhopisy	41
USA – st.dluhopisy	42
Dodatek k Obchodním podmínkám – USA	43
Velká Británie	44

Austrálie

(CHESS a Austraclear)

Obecné informace		
Měna:	Australský dolar (AUD)	
Časová zóna:	CET+9	
Burza:	Australian Stock Exchange (ASX) www.asx.com.au	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Clearing House Electronic Subregister System (CHESS)	
Vypořádávací cyklus	SFE Austraclear (státní dluhopisy) T+3	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	BNP Paribas Securities Services Australia BranchBIC: PARBAU2SLCC Austraclear mnemonic: BPSS21, CHESS PID 01892	
Specifikace účtu :	CEDELULL, ACC 2014750001	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	10:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	13:00 SD -1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	10,00%
	Dividendy:	30,0%
Poznámka		
Existuje poměrně náročná daňová problematika. Pokud by klient chtěl mít daňovou úlevu ze srážkové daně u zdroje, na žádost poskytne ČSOB odd. Custody vzory dokumentace k vyplnění. Z převodů se u některých nekotovaných cenných papírů platí Stamp Duty (0.6% z hodnoty platí nakupující). V instrukci je v tomto případě nutno uvést daňový status instrukce AU Ad Valorem. Pokud instrukce nepodléhá z různých důvodů dani, je nutno tento důvod uvést, např. AU Already Paid, AU Stock Loan, AU No Change of Beneficial Ownership, AU Return of Stock Loan. V případě nejasností kontaktujte prosím svého daňového poradce.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 0,10		

Belgie – akcie (Euronext)

Obecné informace	
Měna:	Euro (EUR)
Časová zóna:	CET
Burza:	Euronext Brussels www.euronext.com
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů	
Centrální depozitář:	Euroclear Belgium www.euroclear.be
Vypořádávací cyklus	T+2
Broker delivery Instruction	
Clearingový agent ČSOB: Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg CLEARSTREAM Banking, Luxembourg (CEDELULLXXX)
Specifikace účtu custodiana:	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445
Termíny pro vypořádání instrukcí	
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů	
Srážková daň	Úroky: Dividendy:
	30%
Poznámka	
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 12,00 Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).	

Belgie – dluhopisy (BNB)

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Euronext Brussels www.euronext.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Banque Nationale De Belgique (BNB) www.nbb.be	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg (CEDELULLXXX)	
Specifikace účtu custodiana:		
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	30%
	Dividendy:	---
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 12,00		
Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).		

Bulharsko – mimo státní dluhopisy

Obecné informace		
Měna:	Bulharský lev (BGN)	
Časová zóna:	CET +1	
Burza:	Bulgarian Stock Exchange (BSE) www.bse.sofia.bg	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Central Depository AD (CDAD, www.csd-bg.bg)	
Vypořádací cyklus	T+2 pro burzovní obchody	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg CEDELULL	
Lokální agent custodiana:	Eurobank Bulgaria AD BIC BPBIBGSFSEC	
Specifikace účtu custodiana:	CBL300886	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	10:00 SD-2	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	11:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	10%
	Dividendy:	10%
	Daň z kapitálových výnosů	10% (OTC)
Poznámka		
Daň z kapitálových výnosů se odvádí z OTC obchodů, povinnost má přímo klient, custodiani na žádném stupni neprovádějí ani žádný reporting.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Bulharsko - státní dluhopisy

Obecné informace		
Měna:	Bulharský lev (BGN)	
Časová zóna:	CET +1	
Burza:	Bulgarian Stock Exchange (BSE) www.bse.sofia.bg	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Bulharská Národní Banka (www.bnb.bg)	
Vypořádací cyklus	T+0 nebo podle dohody	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg CEDELULL	
Specifikace účtu custodiana:	Account number 9252205700 (client account for BGN denominated bonds),	
Specifikace účtu custodiana:	Account number 9257205700 (client account for foreign currency denominated bonds)	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD*	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	10%
	Dividendy:	-
Poznámka		
T-bills event. Státní dluhopisy, které se vypořádávají přes BNB, jsou podle lokální praxe vypořádávány free of payment . Nákupní cena hrazená primárnímu dealerovi musí být připsána na účet v BNB do 8:00 CET SD. Při splacení dluhopisů si BNB strhává poplatek 0,02 % z nominální hodnoty, o něž je snížena ihned u zdroje.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Česká republika

Obecné informace	
Měna:	Česká koruna (CZK)
Časová zóna:	CET
Burza:	Burza cenných papírů Praha (BCPP) www.pse.cz
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů	
Centrální depozitář:	Centrální depozitář cenných papírů, a.s. (CDCP) www.cdcp.cz , BIC: UNIYCZPP SKD systém ČNB (pokladniční poukázky) https://www.cnb.cz/cs/financni-trhy/skd/
Vypořádací cyklus	T+2 (T+0 pro pokladniční poukázky) BIC: CNBACZPP
Broker delivery Instruction	
Clearingový agent ČSOB:	ČSOB Praha
Lokální agent custodiana:	ČSOB Praha
Specifikace účtu custodiana v SKD (zákaznický):	12683
Specifikace účtu ČSOB v CDCP (typ 31):	808001712184 , kód účastníka: 928
Termíny pro vypořádání instrukcí	
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	18:00 SD
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů	
Srážková daň	Úroky: 35% / 15% *
	Dividendy: 35% / 15% *
Informace o účtech v Centrálním depozitáři cenných papírů, a.s.	
Účet vlastníka (21) - majitele účtu, který je, pokud není prokázán opak, vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu. **	
Účet zákazníků (31) – majitel účtu, který není vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu. Na tomto účtu jsou evidovány investiční nástroje, které majitel účtu převzal od jejich vlastníků. **	
Poznámka	
* Nižší sazba platí pro residenty EU/EHP, zemí DTT nebo zemí TIEA, za předpokladu dodání příslušné dokumentace nebo prohlášení. DTT – země, které mají s Českou republikou podepsanou smlouvu o zamezení dvojího zdanění. TIEA – země, které mají s Českou republikou podepsanou smlouvu o výměně daňových informací. ** ČSOB vede cenné papíry vlastněné klientem na majetkovém účtu vlastníka nebo zákazníků dle vlastní úvahy, není-li stanoveno Klientem v plné moci jinak. Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00	

Česká republika - LCP

Obecné informace		
Měna:	Česká koruna (CZK)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	N/A	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Centrální depozitář cenných papírů, a.s. (CDCP) www.cdcp.cz	
Vypořádávací cyklus	---	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	ČSOB, Na Poříčí 24, Praha 1	
Lokální agent custodiana:	ČSOB, Na Poříčí 24, Praha 1	
Specifikace účtu ČSOB:	---	
Kód účastníka (ČSOB):	928	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce (vklad/výdej)	9:00 SD-1	
Termín vypořádání instrukce	13:00-14:30 SD	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	---	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	---	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	35% / 15% *
	Dividendy:	35% / 15% *
Poznámka		
* Nižší sazba platí pro residenty EU/EHP, zemí DTT nebo zemi TIEA, za předpokladu dodání příslušné dokumentace nebo prohlášení. DTT – země, které mají s Českou republikou podepsanou smlouvu o zamezení dvojího zdanění. TIEA – země, které mají s Českou republikou podepsanou smlouvu o výměně daňových informací.		

Dánsko

Obecné informace		
Měna:	Dánská koruna (DKK)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Nasdaq Copenhagen A/S https://www.nasdaqomxnordic.com/	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euronext Securities Copenhagen https://www.euronext.com/en/post-trade/euronext-securities/copenhagen	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Clearstream Banking AG, Frankfurt	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg DAKV7201101(nepovinný údaj)	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	27%
	Pro snížení na DTT sazbu je nutná refundace	
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Estonsko

(Nasdaq CSD)

Obecné informace		
Měna:	EUR	
Časová zóna:	CET+1	
Burza:	Nasdaq OMX Tallin www.nasdaqomxbaltic.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Nasdaq CSD Branch in Estonia www.nasdaqcsd.com	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:		
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB, A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%pro nerezidenty
	Dividendy:	0%pro nerezidenty
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 1,00		

Obecné informace		
Měna:	Různé měny	
Časová zóna:	N/A	
Burza:	Mezibankovní neburzovní trh	
	OTC	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear, CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Vypořádací cyklus	závisí na dohodě	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
	12:00 SD-1: CAD, GBP, CHF, DKK, NOK, SEK, CZK, HUF, TRY	
	10:00 SD-2: AUD, HKD, ISK, JPY, MXN, MYR, ZAR, IDR, NZD, PHP, SGD, THB, XAU	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	10:00 SD	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0% (obvyklá sazba)
	Dividendy:	---
Poznámka		
Euroobligace se obchodují na mezibankovním trhu, uvedené podmínky platí pro vypořádání mezi účty v CLEARSTREAMU a EUROCLEARU.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Finsko

(Euroclear Finland)

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET+1	
Burza:	OMX Nordic Exchange www.nasdaqomxnordic.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear Finland Ltd (EFI) www.euroclear.com/fi RM system – pro dluhopisy OM (HexClear) system – pro akcie T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB: Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg (CEDELULL)	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	35%
Poznámka		
Pro registrované akcie je třeba registrovat konečného vlastníka za zvláštní poplatek pro případ hlasování.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Francie

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	EURONEXT www.euronext.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear France S.A.(EF) www.euroclear.fr	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM BANKING, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No. 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0 nebo 15%
	Dividendy:	30%
Poznámka		
Platí pro cenné papíry, které mohou být vypořádány v Euroclear France S.A. – direct link. Ve Francii platí daň z finančních transakcí (FTT), je nutno některé transakce reportovat a platit daň. Více informací poskytneme na požádání. Kontaktujte prosím své daňové poradce.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 6,00		
Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).		

Francie (BNP operated indirect link)

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	EURONEXT www.euronext.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear France S.A. (EF) www.euroclear.fr	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES, Paris, A/C No.: 030 (PARBFRPP)	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg A/C No.: 44428N nebo BIC CEDELULL	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No. 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0 nebo 15%
	Dividendy:	30%
Poznámka		
Platí pro cenné papíry, které mohou být vypořádány v Euroclear France S.A. prostřednictvím indirect link BP2S. Ve Francii platí daň z finančních transakcí (FTT), je nutno některé transakce reportovat a platit daň. Více informací poskytneme na požádání. Kontaktujte prosím své daňové poradce.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 6,00		
Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).		

Hongkong

Obecné informace		
Měna:	Hongkongský dolar (HKD)	
Časová zóna:	CET+7	
Burza:	The Stock Exchange of Hong Kong (HKEX) www.hkex.com.hk	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Central Clearing and Settlement System (CCASS) CCASSID: C00010 Central Money Markets Unit (CMU) CIHK008	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg (BIC:CEDELULLXXX)	
Lokální agent custodiana:	Citibank Hong Kong (BIC: CITIHKHXXXX)	
Specifikace účtu custodiana:	A/C 8457910000	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	10:00 SD-2	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	10:00 SD	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	0%
Poznámka		
Stamp duty: 0,1% z částky obchodu (platí nakupující i prodávající, tj. celkem 0,2%). Pro úspěšné spárování s protistranou může být vyžadován kód účastníka protistrany (CCASS)		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 0,10		

Chorvatsko

Obecné informace	
Měna:	Euro (EUR)
Časová zóna:	CET
Burza:	Burza cenných papírů Zagreb (ZSE) www.zse.hr
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů	
Centrální depozitář:	Central Depository & Clearing Company Inc (SKDD) www.skdd.hr
Vypořádací cyklus	T+2
Broker delivery Instruction	
Clearingový agent ČSOB:	Privredna Banka Zagreb d.d.
Lokální agent custodiana:	Privredna Banka Zagreb d.d.
Specifikace účtu custodiana:	
Specifikace účtu ČSOB:	Nutno otevřít segregovaný účet, získat daňové číslo OIB
Termíny pro vypořádání instrukcí	
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů	
Srážková daň	Úroky: Dividendy:
	0%
	12%
Poznámka	
Peněžní vypořádání se provádí valutou SD při nákupu i při prodeji. Je nutné proto včas zaslat instrukci kvůli informaci pro likviditu banky. Popřípadě telefonicky informovat oddělení back office pro zahraniční CP (tel: 224 114 838). Vlastní vypořádání probíhá v EUR. Na ZSE je nutno reportovat do konce obchodního dne OTC nákupy dluhopisů v této struktuře: ISIN, nominální hodnota, cena, den a hodina uzavření transakce – očekává se zrušení této povinnosti pro chorvatské nerezidenty. Před prvním nákupem je nutno požádat o chorvatské daňové číslo a otevřít segregovaný majetkový účet. Vzory dokumentů budou poskytnuty na vyžádání. Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,0	

Obecné informace		
Měna:	Islandská koruna (ISK)	
Časová zóna:	CET-1	
Burza:	OMX Nordic Exchange www.omxgroup.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Nasdaq CSD SE https://nasdaqcsd.com/iceland/is/	
Vypořádací cyklus	T+1 (dluhopisy), T+2 (ostatní)	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Nasdaq CSD SE	
Specifikace účtu custodiana:	Participant Code: LUX	
Nominee acc.	660215-9990	
Specifikace účtu ČSOB:		
	CSOB A/C No. 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání (Žádá se o FX v CBL kde je deadline 11:00 SD-2)	10:00 SD-2	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	10:00 SD	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0-22%
	Dividendy:	22%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET-1	
Burza:	Irská burza cenných papírů (ISE) www.ise.ie	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear UK & Ireland (dříve CREST) www.euroclear.co.uk	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream, nebo HSBC	
1. Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No. 80445	
2. Lokální agent custodiana:	HSBC	
Specifikace účtu custodiana:	CREST No.: BH01	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No. 777329	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	20%
Poznámka		
Převodní daň (stamp duty) je povinen zaplatit kupující ve výši 1% z peněžní částky obchodu a to pouze v případě akcií.		
Pokud klient v nákupní instrukci neuvede daňový kód, může mu být depozitářem automaticky stržena daň. Na irském trhu není možné do instrukce uvést daňový kód, který by určoval, že stamp duty zaplatí prodávající. Na irském trhu dochází automaticky k částečnému vypořádání. Transakce se potvrzuje jako vypořádaná, až po konečném vypořádání celého množství cenných papírů.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Borsa Italiana www.borsaitaliana.it	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Monte Titoli www.montetitoli.it	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Clearstream Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:	BIC CEDELULLXXX	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	12,5 / 26%*
	Dividendy:	26%
Poznámka		
V Itálii platí daň z finančních transakcí (FTT), je nutno některé transakce reportovat a platit daň. Pro tento process je nutno předem získat italské daňové číslo. Více informací poskytneme na požádání. Kontaktujte prosím i své daňové poradce. *platí obecně Pro účet 80445 byla zajištěna exemption pro výplaty výnosů z dluhopisů. Ještě před transakcí je nutno předat vyplněnou daňovou deklaraci k odeslání do Clearstreamu pro obdržení daňového čísla, které se pak zadává na instrukci. Srážková daň z dluhopisů pak je 0%. Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00 Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).		

Japonsko

Obecné informace		
Měna:	Japonský jen (JPY)	
Časová zóna:	CET+8	
Burza:	Burzy cenných papírů Tokio, Osaka, Nagoja, Fukuoka, Sapporo	
	The Japan Securities Clearing Corporation (JSCC)	
	https://www.jpx.co.jp/english/	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	The Japanese Securities Depository Center (JASDEC)	
	www.jasdec.com	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	HSBC Tokyo	
	BIC: HSBCJPJT	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Lux	
	BIC: CEDELULL	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	14:00 SD-2	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	13:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	20,315 / 15,315%
	Dividendy:	20,42 %
Poznámka		
Částka k vypořádání v JPY musí být zaokrouhlena na celé číslo.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Kanada

Obecné informace		
Měna:	Kanadský dolar (CAD)	
Časová zóna:	CET-6	
Burza:	Torontská burza cenných papírů (TSX) www.tsx.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	The Canadian Depository for Securities Limited (CDS) www.cds.ca	
Vypořádací cyklus	T+1	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Royal Bank of Canada (BIC: ROYCCAT2XXX) CUID No.: RBCT	
Specifikace účtu custodiana:	A/C: 080000630001	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB Acc. 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	13:00 SD	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	25%
	Dividendy:	25%
Poznámka		
Zahraniční investoři nesmějí kupovat nebo vlastnit akciové podíly v kanadských společnostech podnikajících v bankovníctví, radiokomunikacích, těžbě ropy a plynu, přepravě a inženýrských sítích. Místní úřady mohou žádat o informaci o konečných vlastnících cenných papírů.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Lucembursko

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Société de la Bourse de Luxembourg S.A. https://www.luxse.com/ mezibankovní neburzovní trh - OTC	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	LuxCSD (LUXCLULLXXX)	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	15%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		
Číslo majetkového účtu je nepovinné, pokud uvede jedna protistrana, musí uvést i druhá, jinak nedojde ke spárování.		

Maďarsko

Obecné informace		
Měna:	Maďarský forint (HUF)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Budapešťská burza cenných papírů www.bse.hu	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Central Depository and Clearing House SA KELER www.keler.hu	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	OTP Bank Plc. (BIC: OTPVHUHBXXX)	
Lokální agent custodiana:	OTP Bank Plc. Hungary, Budapest	
Specifikace účtu custodiana:	A/C No.: 0314000897	
Specifikace účtu ČSOB:	CEKOCZPP A/C 2010977	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0% státní dluhopisy
	Dividendy:	15% korp.dluhopisy
	Fyzické osoby	15%
	Institucionální investoři	0%
Poznámka		
Cenné papíry jsou registrovány na majetkovém účtu ČSOB. Daň z kapitálových výnosů 16 % pro fyzické osoby. Částka k vypořádání v HUF musí být zaokrouhlena na celé číslo.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Německo

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Deutsche Börse AG www.deutsche-boerse.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	CLEARSTREAM Banking, Frankfurt (CBF) www.clearstream.com	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:		
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%, 26,375%convertible
	Dividendy:	26,375%
Poznámka		
Listinné cenné papíry nelze vypořádat přes CBF. Doporučujeme kontaktovat ČSOB a informovat se o možnosti vypořádání.		
Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Franfurkt BIC DAKVDEFFXXX).		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Nizozemí

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Euronext Amsterdam https://www.euronext.com/en/markets/amsterdam	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear Netherlands www.euroclear.com	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Clearstream Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu custodiana:		
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	15%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 6,00		
Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).		

Norsko

Obecné informace		
Měna:	Norská koruna (NOK)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Oslo Bors (Euronext Oslo) https://www.euronext.com/nb/markets/oslo	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Verdipapircentralen ASA (VPS ASA) www.vps.no	
Vypořádací cyklus	T+2, T+1 (krátkodobé dluhopisy)	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	DNB BANK ASA, Oslo VPS Code: 15330	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg A/C No.: 050050032346	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	14:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	25%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Polsko

Obecné informace		
Měna:	Polský zloty (PLN)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Varšavská burza cenných papírů (WSE) www.gpw.com.pl	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	National Depository of Securities (NDS) www.kdpw.com.pl	
Vypořádací cyklus	T+2, T+1 OTC obchody	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Bank Handlowy S.A., Warsaw	
Specifikace účtu custodiana:		
Specifikace účtu ČSOB:	účet 0502343001 Nebo účet konečného vlastníka	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	20% (5%, 15% refundace)
	Dividendy:	19% (5%, 14% refundace)
Poznámka		
U lokálního agenta lze otevřít majetkový účet na jméno konečného majitele. Vzor plné moci, na jejímž základě otevře ČSOB tento účet, poskytne ČSOB na požádání.		
Klient musí každý rok předložit daňový domicil, při nedodržení budou výnosy zatíženy vyšší daní.		
Daň z kapitálových výnosů 19%		
Stamp duty 1%		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Portugalsko

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET-1	
Burza:	Euronext Lisbon https://www.euronext.com/en/markets/lisbon	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Interbolsa	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Clearstream Banking AG, Frankfurt BIC: DAKVDEFFXXX	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg BIC: CEDELULL	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445 BIC: CEKOCZPP	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	35% (10% dle DTT)
	Dividendy:	35% (15% dle DTT)
Poznámka		
Asset servicing a vypořádání c CP mimo centrální depozitář zajišťuje BNP Paribas. Podle portugalského zákona č. 193/2005 (Par.17) existují od 1.1.2006 restrikce držení portugalských cenných papírů pro vlastníky z tzv.daňových rájů a dále pro daňové rezidenty z Portugalska (nesmí cenné papíry držet přes zahraniční custodiana). Daňové ráje jsou definovány v tomto zákoně, jedná se např. o Andorru, Bahamy, Bermudy, Bolívii, Kajmanské ostrovy, Persey, Guernsey, Kypr, Hong Kong, Lucembursko, Lichtenštejnsko, Monaco, Panama, Qatar, Yemen a další. Prosím uvádějte na instrukci k vypořádání poznámku, že klient je v souladu s tímto ustanovením.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Rakousko

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Viedeňská burza cenných papírů (VSE) www.wienerboerse.at	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	CSD - Österreichische Kontrollbank AG (OeKB)	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Clearstream Banking, Luxembourg (CEDELULLXXX)	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No. 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	27,5%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		
Většina cenných papírů se vypořádává přes platformu One Clearstream (PSET Clearstream Banking AG Frankfurt BIC DAKVDEFFXXX).x		

Rumunsko

Obecné informace		
Měna:	Leu (RON)	
Časová zóna:	CET+1	
Burza:	Bukurešťská burza cenných papírů (BSE)	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Depozitarul Central www.depozitarulcentral.ro	
Vypořádávací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	BRD- Groupe Societe Generale	
Lokální agent custodiana:	BRD- Groupe Societe Generale	
Specifikace účtu custodiana:	BRDEROBUCAM	
Specifikace účtu ČSOB:	je nutno otevřít účet	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-2	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	5% korporátní dluhopisy, 0% vládní dluhopisy
	Dividendy:	5%
Poznámka		
Vzor dokumentace, na jejímž základě otevře ČSOB pro klienta segregovaný účet, poskytne ČSOB na požádání.		
Termín zaslání instrukce je nutno dodržet, protože BRD musí konfirmovat vypořádání na Centrální depozitář. Pokud by transakce nebyla včas konfirmována, hrozí penále RON 500, které by bylo přeučtováno.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Rusko - akcie

Obecné informace		MOMENTÁLNĚ NEUMOŽŇUJEME VYPOŘÁDÁNÍ	
Měna:		Rubl (RUB)	
Časová zóna:		CET+2	
Burza:		MICEX-RTS	
		A další regionální burzy	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů			
Centrální depozitář:		NSD (National Settlement Depository)	
		www.nsd.ru	
Vypořádací cyklus		TD+8 - TD+15 pro akcie	
Broker delivery Instruction			
Clearingový agent ČSOB:		CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:		Sberbank of Russia, Moscow Russia	
		BIC: SABRRUMMND1	
Specifikace účtu custodiana:		12-digit account number: TF1304260025	
		17-digit sub-account number: 000000000000000000	
		(all zeroes)	
Specifikace účtu ČSOB:		CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí			
Termín zaslání instrukce k vypořádání		12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:		15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:		18:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů			
Srážková daň	Úroky:	-	
	Dividendy:	15%	
Poznámka			
Dostupné cenné papíry: státní dluhopisy, korporátní dluhopisy (vydané po 1.1.2012), municipální dluhopisy (vydané po 1.1.2012), akcie (CSD a NSD eligible).			
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00			

Rusko - dluhopisy

Obecné informace		MOMENTÁLNĚ NEUMOŽŇUJEME VYPOŘÁDÁNÍ	
Měna:		Rubl (RUB)	
Časová zóna:		CET+2	
Burza:		MICEX-RTS	
		A další regionální burzy	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů			
Centrální depozitář:		NSD (National Settlement Depository)	
		www.nsd.ru	
Vypořádávací cyklus		TD+5 pro MinFin	
Broker delivery Instruction			
Clearingový agent ČSOB:		CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:		Sberbank of Russia, Moscow Russia	
		BIC:SABRRUMMND1	
Specifikace účtu custodiana:		12-digit account number: TF1304260025	
		17-digit sub-account number: 000000000000000000	
		(all zeroes)	
Specifikace účtu ČSOB:		CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí			
Termín zaslání instrukce k vypořádání (bez platby v Rusku)		12:00 SD-2 pro MinFin	
Banka potvrzuje provedení FX operace:		15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:		18:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů			
Srážková daň		Úroky:	0% (MinFin dluhopisy), 30% korporátní dluhopisy
		Dividendy:	-
Poznámka			
Dostupné cenné papíry: dluhopisy Ministerstva financí (MinFin) a korporátní dluhopisy registrované po 1/12/2012. Seznam cenných papírů poskytne ČSOB na požádání. Vzhledem k tomu, že v Rusku existují náročné procedury na otevření peněžních účtů, zahraniční investoři uzavírají obchody hlavně na OTC trhu a vypořádávají obchody s ruskými cennými papíry „offshore“ mimo Rusko. Při sjednávání obchodu si musí klient s protistranou dohodnout, zda přeregistrace cenných papírů, kterou zajišťuje prodávající, nastane až po platbě nebo zda nejdřív prodávající přeregistruje cenné papíry, pak kupující zaplatí. Tuto skutečnost je třeba uvést na instrukci spolu se všemi detaily prováděné platby. Obchody na domácím trhu probíhají většinou bez platby. Pokud by klient trval na DVP/RVP je nutno kontaktovat Custody. Interní (i-bridge) instrukce lze sjednat proti platbě v cizí měně. Státní dluhopisy denominované v rublech nelze obchodovat na OTC trhu, jedná se pouze o burzovní obchody proti platbě. Tuto službu Clearstream nenabízí.			
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00			

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET+1	
Burza:	Athex Exchange Group https://www.athexgroup.gr/	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Athex CSD https://www.athexgroup.gr/athexcscd	
Vypořádávací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	KBC Bank N.V. (BIC KBSEBE22)	
Lokální agent custodiana:	BNP Paribas, Athens BIC: PARBGRAX	
Specifikace účtu custodiana:	KBC Bank N.V. A/C No.: 40315 (sub-account. No.: 0103001000)	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 725-0919095-24	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	10%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Singapore

Obecné informace	
Měna:	Singaporský dolar (SGD)
Časová zóna:	CET+6
Burza:	Singapore Stock Exchange (SGX) www.sgx.com Stock Exchange of Singapore Dealing and Automated Quotation System (SESDAQ)
	Central Limit Order Book (CLOB) pro OTC obchody SGX Xtranet pro burzovní obchody (fondy)
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů	
Centrální depozitář:	The Central Depository (Pte) Limited (CDP)
Vypořádací cyklus	TD+2, TD+1 (pro T-bills)
Broker delivery Instruction	
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg
Lokální agent custodiana:	Standard Chartered Bank (Singapore) Ltd., SCBLSG22
Korespondenční banka custodiana pro SGD	DBS Bank Ltd. Singapore, BIC: DBSSSGSGIBD
Specifikace účtu custodiana:	A/C No.: 083923100001, PSET: CDPLSGSGXXX (pro CDP cenné papíry)
	A/C No.: 083923100001, PSET: MASGSGSM (pro non-CDP cenné papíry)
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445
Termíny pro vypořádání instrukcí	
Termín zaslání instrukce k vypořádání	10:00 SD-2
Banka potvrzuje FX operace:	10:00 SD
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů	
Srážková daň	Úroky: 15% (0% dle DTT za určitých podmínek)
	Dividendy: 0%
Poznámka	
Některé specifické transakce vyžadují stržení Stamp Duty 0,05 % z hodnoty obchodu. Tato částka bývá zahrnuta brokerem do částky vypořádání. Pokud budete potřebovat další informace, kontaktujte prosím své daňové poradce. Je nutno reportovat on-exchange (identifikátor EXCH, nebo OTC (off-exchange, nebo take OTC) obchody, identifikátor OTCO. Reportování podléhá auditu. Pokud se zjistí, že report těchto obchodů neproběhl, je možno sankcionovat. U těchto obchodů prosím uvádějte deklaraci "Off-Exchange trade" s kódem OTCO. Pro burzovní, on-exchange obchody, uvést v instrukci v poli TRAD kód EXCH včetně MIC kódu burzy (XSES pro Singapore Stock Exchange, XLON pro London Stock Exchange). Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00	

Slovensko

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Burza cenných papírů Bratislava www.bsse.sk	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Centralny depository cenných papierov SR, a.s. www.cdcp.sk	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	ČSOB Bratislava	
Lokální agent custodiana:	Československá obchodná banka, a. s.	
Specifikace účtu custodiana:		
Specifikace účtu ČSOB:	Účet beneficiálního vlastníka	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%, 19%
	Dividendy:	35%
Poznámka		
Pro centrální depozitář je nutná speciální plná moc pro ČSOB. Znění bude dodáno na požádání.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Slovensko

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Ljubljanská burza cenných papírů (LJSE) www.ljse.si (BIC: KDDSSI22XXX)	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Klirinško depotna družba d.d. (KDD) www.kdd.si	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking Luxembourg S.A.	
Lokální agent custodiana:	Nova Ljubljanska Banka, d.d. (NLB d.d.) (BIC: LJBASI2XXXX)	
Specifikace účtu custodiana:	CSOB A/C No.: 3673204	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0% státní /25% ostatní
	Dividendy:	25%
Poznámka		

Obecné informace		Momentálně neumožňujeme nákupy, pouze prodeje / převody stávajících pozic	
Měna:	Srbský dinár (RSD)		
Časová zóna:	CET		
Burza:	Bělehradská burza (BELEX) www.belex.rs		
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů			
Centrální depozitář:	Centralni registrar, depo i kliring hartija od vrednosti) www.crhov.rs		
Vypořádací cyklus	T+2 (akcie a dluhopisy) T+0 OTC (dluhopisy a pokladniční poukázky)		
Broker delivery Instruction			
Clearingový agent ČSOB:	Raiffeisen banka a.d., Novi Beograd		
Lokální agent custodiana:	Raiffeisen banka a.d., Novi Beograd BIC: RZBSRSBG		
Specifikace účtu custodiana:	Raiffeisen banka a.d.,		
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 572-925-15158557-49 TAX ID: 105367649		
Termíny pro vypořádání instrukcí			
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-2		
Banka potvrzuje provedení FX operace:	10:00 SD		
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	18:00 SD+1		
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů			
Srážková daň	Úroky:	20%	
	Dividendy:	20%	
Poznámka			
Pro burzovní obchody je nutno poslat peníze do Srbska předem, tj. v den T+0 do 10:00, (debet peněžních účtů klienta probíhá T-1).			
Stamp Duty: 0,35% u akcií (platí prodávající).			
Daň z kapitálových výnosů: 20%			

Španělsko

Obecné informace		
Měna:	Euro (EUR)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	Bolsa de Madrid	www.bolsamadrid.es
	Bolsa de Barcelona	www.borsabcn.es
	Bolsa de Bilbao	www.bolsabilbao.es
	Bolsa de Valencia	www.bolsavalencia.es
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Iberclear https://www.iberclear.es/esp/	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, Madrid (BBVA)	
	BIC: BBVAESMMXXX	
Specifikace účtu custodiana:	IBRCBBVAESMMXXX000000007T0EX0000004	
Specifikace pro T2S vypořádání:	BIC: CEDELULLXXX, A/C: DAKV7201102 (volitelné)	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	19%
	Dividendy:	19%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Švédsko

Obecné informace		
Měna:	Švédská koruna (SEK)	
Časová zóna:	CET	
Burza:	OMX Nordic Exchange www.nasdaqomxnordic.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear Sweden www.euroclear.com	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Skandinaviska Enskilda Banken, Stockholm (SEB)	
Specifikace účtu custodiana:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	14:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	30%
Poznámka		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00 Euroclear Sweden účtuje za pozdní vypořádání transakcí s akciemi, SEK 500 za nevypořádaný spárovaný prodej pro daný SD.		

Švýcarsko

Obecné informace		
Měna:	Švýcarský frank (CHF)	
Časová zóna:	Euro (EUR)	
Burza:	CET	
	SIX Swiss Exchange AG (SWX)	
	www.six-group.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	SIX Segaintersettle AG (SIS)	
	www.six-group.com/en/products-services/securities-services.html	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	CLEARSTREAM Banking, Luxembourg	
Lokální agent custodiana:	Union Bank of Switzerland AG (UBS), Zurich	
	BIC:UBSWCHZH80A	
Specifikace účtu custodiana:	UBS AG, Zurich A/C No.: CH100025	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No.: 80445	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	35%
	Dividendy:	35%
Poznámka		
V případě listinných cenných papírů kontaktujte ČSOB pro další informace.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Turecko

Obecné informace		
Měna:	Turecká lira (TRY)	
Časová zóna:	CET+1	
Burza:	Borsa Istanbul (ISE) www.borsaistanbul.com www.ise.org	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Takasbank www.takasbank.com.tr	
Vypořádávací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Türkiye Is Bankasi a.s. Levent Istanbul, part.No.TIB	
Lokální agent custodiana:	Türkiye Is Bankasi a.s. Levent Istanbul, part.No.TIB	
Specifikace účtu custodiana:	* číslo účtu klienta u lokálního custodiana	
Specifikace účtu ČSOB:	* turecké Tax ID	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	12:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%(při repo operacích zůstává 15%) strhávána emitentem
	Dividendy:	15%
Poznámka		
Daň z kapitálových výnosů 0%.		
Dokumentace: * Každý klient musí mít ještě před uskutečněním obchodu přiděleno turecké Tax ID (další informace budou dodány na požádání). Doba pro obdržení tohoto daňového čísla je asi 10 dní od předání žádosti do zahraničí. Upozorňujeme, že tento proces s sebou nese out of pocket náklady , které budou Klientovi přeúčtovány. V případě dalších dotazů na daňové otázky, kontaktujte prosím svého daňového poradce.		
Do poznámky uvádějte OFF-EXCHANGE v případě, že se jedná o mimoburzovní obchod. Jinak bude považována transakce za ON-EXCHANGE. Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2.00		

USA – akcie, korp.dluhopisy

Obecné informace		
Měna:	Americký dolar (USD)	
Časová zóna:	CET-6	
Burza:	The New York Stock Exchange The American Stock Exchange The National Association of Securities Dealers Automated Quotation (pro OTC) NYSE, ASE, NASDAQ a další lokální burzy www.nyse.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Depository Trust Company (DTC) www.dtcc.com Participants Trust Company (PTC)	
Vypořádací cyklus	T+1***	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg BIC:CEDELULLXXX)	
Lokální agent custodiana:	CITIBANK N.A., NEW YORK (BIC: CITIUS33XXX) Institution ID 64005, Agent ID 57569	
Specifikace účtu custodiana:	DTC ID 0908	
Specifikace účtu ČSOB:	A/C 089154 CSCxxxxx*	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	16:00 SD-1 pro obchody s afirmací (primárně by však měl zajišťovat lokální, US broker)	
	15:30 SD pro obchody bez afirmace	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	---
	Dividendy:	Dle jednotlivých zvláštních účtů **
Poznámka		
Pro přístup na trh je nutné otevřít zvláštní účet v knihách ČSOB (dle dodatku US Tax - viz příloha).		
* Čísla zvláštních účtů pro jednotlivé klienty jsou uvedena v příloze.		
** Sazba daně z dividendy je uvedena pro jednotlivé účty v příloze.		
*** S přechodem na T+1 dochází ke sladění ex date a record date, tj. XD=RD		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

USA – st.dluhopisy

Obecné informace		
Měna:	Americký dolar (USD)	
Časová zóna:	CET-6	
Burza:	The New York Stock Exchange The American Stock Exchange The National Association of Securities Dealers Automated Quotation (pro OTC) NYSE, ASE, NASDAQ a další lokální burzy www.nyse.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Federal Reserve (FeD), Participants Trust Company (PTC)	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	Clearstream Banking, Luxembourg BIC:CEDELULLXXX	
Lokální agent custodiana:	CITIBANK N.A., NEW YORK (BIC: CITIUS33XXX)	
Specifikace účtu custodiana:	FED WIRE: ABA #: 021000089	
Specifikace účtu ČSOB:	A/C: CUST/089154 CSCxxxxx*	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	16:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	Dle jednotlivých zvláštních účtů **
	Dividendy:	---
Poznámka		
Pro přístup na trh je nutné otevřít zvláštní účet v knihách ČSOB (dle dodatku US Tax - viz příloha).		
* Čísla zvláštních účtů pro jednotlivé klienty jsou uvedena v příloze.		
** Sazba daně z výnosu je uvedena pro jednotlivé účty v příloze.		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		

Dodatek k Obchodním podmínkám – USA

Každý klient i jeho zákazník si musí otevřít v knihách ČSOB zvláštní účet. Na tomto účtu mohou být registrovány i jiné zahraniční nebo české cenné papíry daného klienta nebo zákazníka. Pro otevření účtu je nutné dodat následující dokumentaci:

Dokumentace pro fyzické osoby

- a) Prohlášení klienta, podepsané oprávněnými osobami, že totožnost jeho zákazníka byla oprávněným pracovníkem klienta náležitě ověřena podle cestovního pasu, občanského nebo řidičského průkazu s uvedením státní příslušnosti daného zákazníka (vzor prohlášení viz. Přílohy).
- b) Formulář **W-8BEN** (americký neresident) nebo **W-9** (americký resident) podle statusu konečných vlastníků tak, jak je to vhodné, vyplněné zákazníkem klienta. Platnost formulářů je 3 roky od data vydání, pokud nedošlo k nějakým změnám.

Dokumentace pro právnické osoby

- c) Notářsky ověřená kopie výpisu z obchodního rejstříku nebo jiného organizačního dokumentu jako jsou statuty společnosti, povolení ministerstva apod. s uvedením IČO, v případě zahraničního subjektu prosím kontaktuje Vašeho account managera pro další informace týkající se dané země.
- d) Formulář **W-8BEN**, **W-8ECI**, **W-8EXP**, **W-8IMY** nebo **W-9** podle daňového statusu klientova zákazníka tak, jak je to vhodné. Pokud je předložen formulář **W-8IMY** s vyplněním statusu prostředníka („Non-Qualified Intermediary“) je nutno předložit i na něj navazující formuláře **W-8BEN** za konečného vlastníka. Formuláře musí být podepsány osobami, uvedenými jako oprávněné ve výpise z obchodního rejstříku. Platnost formulářů je 3 roky od data vydání, pokud nedošlo k nějakým změnám.

Dle doručené dokumentace banka zařadí klienty podle sazeb uvedených ve smlouvě o zamezení dvojího zdanění. Banka bude provádět uplatňování smluv o zamezení dvojího zdanění pouze pro české a slovenské rezidenty. V ostatních případech bude uplatňována sazba 30%. U amerických rezidentů se bude postupovat dle platných nařízení vydaných IRS. Výplaty výnosů z US cenných papírů jsou podle platné legislativy pravidelně reportovány do IRS.

Přehled požadované dokumentace k jednotlivým typům účtů

Typ účtu	Dosavadní dokumentace *	Další požadovaná dokumentace *
Vlastní účet klienta	VOR, Podpisové vzory a další dokumenty při podpisu smlouvy	W-8BEN vyplněné jménem klienta W-8ECI nebo W-8EXP (ve zvláštních případech – viz instrukce pro vyplnění formulářů)
Klientský účet	Žádost o otevření	a) W-8IMY vyplněný jménem klienta b) Další dokumenty vyplněné jménem klientova zákazníka pro fyzické osoby podle odstavce 1 – viz výše pro právnické osoby podle odstavce 2 - viz výše

**V případě, že správná dokumentace byla již bance předána a je dosud platná, není nutno předávat znovu*

V přílohách jsou uvedeny vzory formulářů: **Vzor prohlášení zákazníka**, **W-8BEN**, **W-8ECI**, **W-8EXP**, **W-8IMY** nebo **W-9**, **Instrukce k vyplnění formulářů**.

Broker delivery Instructions a vztahující se daňové sazby

Popis zvláštního účtu	Číslo účtu A/C	Daň úrok	Daň dividenda
Rezidenti Non-US, kteří dodali potřebnou dokumentaci dle obchod. podmínek ČSOB se sazbou pro dividendy 15% podle DTT s USA	80445	0%	15%
Rezidenti Non-US, kteří dodali potřebnou dokumentaci dle obchod. podmínek ČSOB se sazbou pro dividendy 10% podle DTT s USA	23290	0%	10%
US klienti, kteří dodali potřebnou dokumentaci dle obchod. podmínek ČSOB	23288	0%	0%
Všichni ostatní klienti, kteří nedodali potřebné dokumenty dle obchod. podmínek ČSOB	23286	30%	30%

Velká Británie

Obecné informace		
Měna:	Britská libra (GBP)	
Časová zóna:	CET-1	
Burza:	London Stock Exchange (LSE) www.londonstockexchange.com	
Obchodní podmínky pro vypořádání obchodů		
Centrální depozitář:	Euroclear UK & International (dříve CREST) https://www.euroclear.com/services/en/provider-homepage/euroclear-uk-international.html	
Vypořádací cyklus	T+2	
Broker delivery Instruction		
Clearingový agent ČSOB:	HSBC	
Lokální agent custodiana:	HSBC	
Specifikace účtu custodiana:	CREST No.: BH01(pro akcie) CREST No.: 5676(pro gilts)	
Specifikace účtu ČSOB:	CSOB A/C No. 777329	
Termíny pro vypořádání instrukcí		
Termín zaslání instrukce k vypořádání	15:00 SD-1	
Banka potvrzuje provedení FX operace:	17:00 SD-1	
Banka potvrzuje vypořádání instrukce do:	12:00 SD+1	
Informace o sazbách srážkové daně pro správu cenných papírů		
Srážková daň	Úroky:	0%
	Dividendy:	20%
Poznámka		
Převodní daň (stamp duty) je povinen zaplatit nabývajcí ve výši 0.5% z peněžní částky převodu.		
Pokud není v instrukci uvedeno jinak, předpokládáme, že se jedná o NCBO (no change of beneficial ownership), popř. že už byla daň s protistranou vyřešena.		
Na britském trhu dochází automaticky k částečnému vypořádání. Transakce se potvrzuje jako vypořádaná, až po konečném vypořádání celého množství cenných papírů.		
Crest fines – jsou účtovány pokuty GBP 2 denně za pozdní párování, nutno zaslat instrukci do TD+1 12:00, i za pozdní vypořádání		
Defaultní cena pro kalkulaci poplatků: EUR 2,00		