

Číslo rámcovej zmluvy

Číslo poistnej zmluvy

Účelom dotazníka je zaradenie právnickej osoby ako subjektu na účely:

1. FATCA do nasledujúcich kategórií:

- (i) špecifikovaná americká osoba (Specified U.S. Person), alebo
- (ii) slovenská finančná inštitúcia (Slovak Financial Institution) alebo finančná inštitúcia podliehajúca inej partnerskej jurisdikcii (Financial Institution of other Partner Jurisdiction), alebo participujúca FFI (participating FFI), FFI považovaná za FFI spĺňajúca požiadavky (deemed – compliant FFI) alebo oslobodený nominálny vlastník (exempt beneficial owner) v súlade s definíciou týchto pojmov v príslušných predpisoch Daňovej správy USA (Internal Revenue Service v USA), alebo
- (iv) aktívny alebo pasívny zahraničný nefinančný subjekt (active or passive NFFE)

2. Automatickej výmeny informácií o finančných účtoch pre účely správy daní do nasledujúcich kategórií:

- (i) osoba podliehajúca oznamovaniu, alebo
- (ii) pasívny nefinančný subjekt s jednou alebo viacerými ovládajúcimi osobami, ktoré sú osobami podliehajúcimi oznamovaniu

KLIENT PRÁVNICKÁ OSOBA

Poistník Oprávnená osoba

Názov alebo obchodné meno:

IČO: Údaje o registrácii:

Adresa sídla (ulica, číslo, P.O.BOX, mesto PSČ, štát)

Korešpondenčná adresa (ulica, číslo, P.O.BOX, mesto PSČ, štát)

Nezabudnite vyplniť aj kontaktné údaje! Ich vyplnenie je povinné, aby sme vás mohli kontaktovať k vašej poisťke.

E-mail Mobilné tel. číslo +

Podpisom tohto dotazníka potvrdzujem, že pre daňové účely som rezidentom: USA iné (napíšte štát)

Daňové identifikačné číslo (Nie je potrebné vyplňať v prípade daňového rezidenta Slovenskej republiky.)

Základné doklady, ktoré je Klient právnická osoba povinná predložiť Poistovní:

- 1. kópia výpisu z obchodného alebo iného príslušného registra (evidencie) nie staršia ako 3 mesiace, ktorej zhodnosť s originálom bude potvrdená splnomocnenou osobou Poistovne alebo úradne overená kópia výpisu z obchodného alebo iného príslušného registra (evidencie)
- 2. kópia zriaďovacej listiny a/alebo iného dokumentu u právnických osôb, ktoré sa nezapisujú do obchodného registra, ktorej zhodnosť s originálom bude potvrdená splnomocnenou osobou Poistovne alebo úradne overená kópia zriaďovacej listiny a/alebo iného dokumentu u právnických osôb, ktoré sa nezapisujú do obchodného registra

OTÁZKY, NA KTORÉ JE KLIENT PRÁVNICKÁ OSOBA POVINNÝ ODPOVEĎAŤ

FATCA

1. Ste špecifikovanou americkou osobou (Specified U.S. Person)?

- ÁNO Potrebne doložiť:
 - a) úradne overené kópie superlegalizovaného/apostilovaného výpisu z príslušného amerického registra (úradnej evidencie) a zakladateľskej listiny a
 - b) riadne vyplnené a podpísané tlačivo W-9
- NIE Pokračujte ďalej na otázku č. 2

2. Ste americká osoba, ktorá nie je špecifikovanou americkou osobou?

- ÁNO Potrebne doložiť:
 - a) úradne overené kópie superlegalizovaného/apostilovaného výpisu z príslušného amerického registra (úradnej evidencie) a zakladateľskej listiny a
 - b) riadne vyplnené a podpísané tlačivo W-9
- NIE Pokračujte ďalej na otázku č. 3

3. Ste finančnou inštitúciou v SR (Slovak Financial Institution) alebo v inej partnerskej krajine?*

- ÁNO Uveďte Globálne Identifikačné číslo (GIN) od Internal Revenue Service v USA
- NIE Pokračujte ďalej na otázku č. 4

4. Ste inou finančnou inštitúciou ako je uvedené v otázke č.3?

- ÁNO Uveďte:
 - a) Globálne Identifikačné číslo (GIN) od Internal Revenue Service v USA alebo predložte riadne vyplnené a podpísané tlačivo W-8 a
 - b) FATCA status: participujúca FFI neparticipujúca FFI
 - FFI považovaná za FFI spĺňajúcu požiadavky oslobodený nominálny vlastník
- NIE Pokračujte ďalej na otázku č. 5

5. Ste aktívny NFFE (napríklad obec; nadácia; politická strana; spoločnosť, ktorej akcie sú pravidelne obchodované na etablovaných trhoch s cennými papiermi)?

- ÁNO Potrebne doložiť doklady, ktoré preukazujú Váš status aktívneho NFFE, pokiaľ nie je zrejmý zo základných dokladov.
- NIE Potrebne doložiť:
 - a) Štruktúru vlastníckych vzťahov za účelom zistenia či ovládajúce osoby sú občanmi alebo rezidentmi USA a
 - b) riadne vyplnené a podpísané tlačivo W-8 alebo W9 zo strany každého konečného majiteľa Klienta právnickej osoby ako je definovaný na účely dokumentu štruktúra vlastníckych vzťahov

Automatická výmena informácií pre účely správy daní

1. Ste právnická osoba z Určeného štátu*?

- ÁNO Potrebne doložiť:
 - a) úradne overené kópie superlegalizovaného/apostilovaného výpisu z príslušného registra úradnej evidencie a zakladateľskej listiny, alebo
 - b) potvrdenie o daňovej rezidencii, ktoré vydal orgán verejnej správy určeného štátu, v ktorom klient tvrdí, že je rezidentom,
- Ak ste právnická osoba z Určeného štátu a máte niektorý z nasledujúcich statusov, vhodné označte:
 - spoločnosť, s ktorej akciami sa obchoduje na jednom alebo viacerých regulovaných trhoch (kótovaná spoločnosť)
 - spoločnosť prepojená s kótovanou spoločnosťou
 - verejný orgán (vládný subjekt)⁵
 - medzinárodná organizácia⁶
 - centrálna banka
 - finančná inštitúcia⁷
- NIE Pokračujte ďalej na otázku č. 2

2. Ste aktívny NFFE (Zahraničný nefinančný subjekt, napríklad obec; nadácia; politická strana; spoločnosť, ktorej akcie sú pravidelne obchodované na etablovaných trhoch s cennými papiermi)?

- ÁNO Potrebne doložiť doklady, ktoré preukazujú Váš status aktívneho NFFE, pokiaľ nie je zrejmý zo základných dokladov.
- NIE Pokračujte ďalej na otázku č. 3

3. Ste investičný subjekt z Určeného štátu, ktorý nie je finančnou inštitúciou?*

- ÁNO potrebne doložiť doklady, ktoré preukazujú Váš status investičného subjektu z Určeného štátu, ktorý nie je finančnou inštitúciou
- NIE Potrebne doložiť:
 - a) štruktúru vlastníckych vzťahov za účelom zistenia či ovládajúce osoby sú občanmi alebo rezidentmi v Určenom štáte a
 - b) čestné vyhlásenie alebo niektorý z písomných dôkazov⁸ od každej ovládajúcej osoby, ktorým preukáže svoj daňový status

Štruktúra vlastníckych vzťahov je dokument vypracovaný Klientom právnickou osobou, ktorého správnosť, úplnosť a aktuálnosť bude potvrdená štatutárnym orgánom Klienta právnickej osoby. Dokument musí obsahovať uvedenie všetkých spoločníkov, akcionárov alebo iných osôb v závislosti od typu spoločnosti majúcich kontrolný podiel na Klientovi právnickej osobe (rozumej najmenej 25%), ku ktorým je potrebné uviesť:

- a) Meno, priezvisko, dátum narodenia (FO), alebo obchodné meno/názov a IČO (PO)
- b) adresa trvalá a korešpondenčná (FO) alebo sídlo/miesto podnikania (PO)
- c) štátna príslušnosť (FO) alebo štát sídla (PO)
- d) veľkosť podielu na základnom imaní alebo hlasovacích právach v %.

FO - fyzická osoba PO - právnická osoba
Štruktúra vlastníckych vzťahov musí v sebe obsahovať všetkých akcionárov, spoločníkov alebo iných osôb majúcich podiel na Klientovi právnickej osobe vo všetkých úrovniach a musí byť zostavená tak, aby preukazovala konečných majiteľov – fyzické osoby, ktorí ku dňu vystavenia predmetného dokumentu majú viac ako 25 % podiel na Klientovi právnickej osobe.

PRÍLOHY

<input type="checkbox"/> ÁNO	<input type="checkbox"/> NIE	Názov dokumentu	Dátum vystavenia
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kópia výpisu z obchodného registra alebo iného príslušného registra	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kópia zriaďovacej listiny a/alebo iného dokumentu obdobného právneho účelu	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Štruktúra vlastníckych vzťahov	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Auditovaná účtovná závierka	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Potvrdenie o daňovej rezidencii, ktoré vydal orgán verejnej správy určeného štátu, v ktorom klient tvrdí, že je rezidentom	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Iný doklad	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Iný doklad	

VYHLÁSENIE A POTVRDENIE KLIENTA PRÁVNICKEJ OSOBY

- Klient právnická osoba podpísaním tohto dotazníka bezpodmienečne a bezvýhradne v prospech Poistovne vyhlasuje a potvrdzuje, že všetky doklady predložené v súvislosti s týmto dotazníkom sú aktuálne, správne, úplné a autentické. Poistovňa sa môže v ktoromkoľvek okamihu spoliehať na predložené doklady pri preverovaní a identifikovaní väzieb Klienta právnickej osoby na určený štát pre účely automatickej výmeny informácií pre účely správy daní.
- Klient právnická osoba je povinný bez zbytočného odkladu písomne oznámiť akúkoľvek zmenu v súvislosti s predloženými dokladmi.
- Ak sa vyhlásenie a potvrdenie Klienta právnickej osoby vrátane predložených dokladov preukáže v akomkoľvek ohľade nesprávne a nedôveryhodné a Poistovňa sa z tohto dôvodu nemôže na ne spoliehať, bude poistná zmluva považovaná za účet podliehajúci povinnosti oznamovania do určeného štátu. V tomto prípade Poistovňa nezodpovedá za akékoľvek škody a ujmy spôsobené Klientovi právnickej osobe.
- Určený štát – členský štát Európskej únie alebo štát, ktorý je zmluvnou stranou medzinárodnej zmluvy, ktorou je Slovenská republika viazaná.

OSOBA KONAJÚCA ZA PRÁVNICKÚ OSOBU (č. 1)

Bola udelená v súvislosti s poistením podľa hore uvedenej poistnej zmluvy plná moc alebo podpisové oprávnenie osobe s adresou (trvalý pobyt, korešpondenčná adresa) v inom štáte ako Slovenská republika?

Áno (Ak neoznačíte možnosť ÁNO, má sa zato, že Vaša odpoveď je NIE.) (napíšte štát)

Meno, priezvisko, titul

Funkcia

Adresa sídla (ulica, číslo, P.O.BOX, mesto PSČ, štát)

Korešpondenčná adresa (ulica, číslo, P.O.BOX, mesto PSČ, štát)

Podpis Dátum podpisu Totožnosť overená podľa (typ, číslo dokladu totožnosti) Štát vydania

OSOBA KONAJÚCA ZA PRÁVNICKÚ OSOBU (č. 2)

Bola udelená v súvislosti s poistením podľa hore uvedenej poistnej zmluvy plná moc alebo podpisové oprávnenie osobe s adresou (trvalý pobyt, korešpondenčná adresa) v inom štáte ako Slovenská republika?

Áno (Ak neoznačíte možnosť ÁNO, má sa zato, že Vaša odpoveď je NIE.) (napíšte štát)

Meno, priezvisko, titul

Funkcia

Adresa sídla (ulica, číslo, P.O.BOX, mesto PSČ, štát)

Korešpondenčná adresa (ulica, číslo, P.O.BOX, mesto PSČ, štát)

Podpis Dátum podpisu Totožnosť overená podľa (typ, číslo dokladu totožnosti) Štát vydania

Poistovníou splnomocnená osoba:

Podpis Meno a priezvisko/Obchodné meno SP číslo finančného agenta

Email Mobilné telefónne číslo

FATCA

- 1 **Americká osoba** (U.S. Person):
 - a) združenie s právnou subjektivitou alebo právnická osoba založená a vzniknutá podľa práva USA alebo ktoréhokoľvek štátu USA alebo trust, vo vzťahu ku ktorému vykonávajú americké súdy svoju pôsobnosť, alebo
 - b) jedna alebo viaceré osoby, kontrolujúce trust vo vzťahu ku ktorému vykonávajú americké súdy svoju pôsobnosť.
- 2 **Špecifikovaná americká osoba** (Specified U.S. Person) – **Americká osoba iná ako:**
 - (i) spoločnosť, ktorej akcie sa bežne obchodujú na jednom alebo viacerých etablovaných trhoch s cennými papiermi;
 - (ii) akákoľvek spoločnosť, ktorá je súčasťou rovnakej širšej pridruženej skupiny, ktorá je definovaná v § 1471(e)(2) daňového zákona USA, ako spoločnosť uvedená v odrážke (i);
 - (iii) Spojených štátov a akákoľvek agentúra alebo pomocná organizácia v ich vylučnom štátnom vlastníctve;
 - (iv) akýkoľvek štát Spojených štátov, zámorského územia USA, akákoľvek ich politicko-administratívna jednotka alebo agentúra, alebo pomocná organizácia v ich vylučnom vlastníctve;
 - (v) akákoľvek organizácia oslobodená od daňových povinností v zmysle § 501(a) daňového zákona USA alebo individuálneho dôchodkového programu podľa definície v § 7701(a)(37) daňového zákona USA;
 - (vi) akákoľvek banka podľa definície v § 581 daňového zákona USA;
 - (vii) akýkoľvek reálny investičný fond podľa definície v § 856 daňového zákona USA;
 - (viii) akákoľvek regulovaná investičná spoločnosť podľa definície v § 851 daňového zákona USA alebo akýkoľvek subjekt registrovaný u americkej Komisie pre cenné papiere a burzu na základe zákona o investičných spoločnostiach z roku 1940 (15 U.S.C. 80a-64);
 - (ix) akýkoľvek podielový fond podľa definície v § 584(a) daňového zákona USA;
 - (x) akýkoľvek zverený fond oslobodený od daňových povinností v zmysle § 664(c) daňového zákona USA alebo definovaného v § 4947(a)(1) daňového zákona USA;
 - (xi) obchodník s cennými papiermi, komoditami alebo finančnými derivátmi (vrátane zmlúv s nominálnou istinou, futures, forwardov a opcií), ktorý je ako taký zaregistrovaný v súlade s právnym poriadkom Spojených štátov alebo ktoréhokoľvek zo štátov USA; alebo
 - (xii) broker podľa definície v § 6045(c) daňového zákona USA, alebo
 - (xiii) akýkoľvek trust oslobodený od dane na základe ustanovení ods. 403 (b) alebo 457 (g) daňového kódexu USA (U.S. Internal Revenue Code).
- 3 **Partnerská krajina** – štáty, ktoré podpísali s americkou vládou medzinárodnú dohodu o FATCA

Automatická výmena informácií pre účely správy daní

- 4 **Aktívny nefinančný subjekt**
Akýkoľvek nefinančný subjekt, ktorý spĺňa ktoréhokoľvek z týchto kritérií:
 - a) menej ako 50 % hrubého príjmu nefinančného subjektu za predchádzajúci kalendárny rok alebo iné primerané oznamovacie obdobie je pasívnym príjmom a menej ako 50 % aktív, ktoré nefinančný subjekt držal počas predchádzajúceho kalendárneho roku alebo iného primeraného oznamovacieho obdobia, sú aktíva, ktoré produkujú pasívny príjem alebo sa držia s cieľom produkovať pasívny príjem;
 - b) s akciami nefinančného subjektu sa pravidelne obchoduje na etablovanom trhu s cennými papiermi alebo nefinančný subjekt je subjektom prepojeným so subjektom, s akciami ktorého sa pravidelne obchoduje na etablovanom trhu s cennými papiermi;
 - c) je verejným orgánom, medzinárodnou organizáciou, centrálnou bankou alebo subjektom, ktorý je v úplnom vlastníctve jedného z nich;
 - d) všetky cennosti nefinančného subjektu pozostávajú z úplnej alebo čiastočnej držby emitovaných akcií jednej alebo viacerých dcérskych spoločností alebo z financovania alebo poskytovania služieb jednej alebo viacerých dcérskych spoločnostiam, ktoré obchodujú alebo vykonávajú inú podnikateľskú činnosť, než je podnikateľská činnosť finančnej inštitúcie; subjekt nie je aktívnym nefinančným subjektom, ak plní funkciu investičného fondu alebo vystupuje ako investičný fond, akým je napríklad fond súkromného kapitálu, fond rizikového kapitálu, fond na dlhové akvizície alebo akýkoľvek investičný nástroj, ktorého cieľom je nadobudnúť alebo financovať spoločnosti a následne držať podiely v týchto spoločnostiach ako kapitálové aktíva na investičné účely;
 - e) v období 24 mesiacov nasledujúcich po jeho zriadení nevykonáva podnikateľskú činnosť a v minulosti nevykonával žiadnu činnosť, ale investuje kapitál do aktív s cieľom vykonávať inú podnikateľskú činnosť, než je podnikateľská činnosť finančnej inštitúcie;
 - f) nebol finančnou inštitúciou v posledných piatich rokoch a je v procese likvidácie svojich aktív alebo sa reorganizuje s tým úmyslom, že bude pokračovať v podnikateľskej činnosti alebo opätovne začne podnikateľskú činnosť, ktorá je iná než podnikateľská činnosť finančnej inštitúcie;
 - g) zapája sa hlavne do transakcií financovania a zaistovania s prepojenými subjektmi, ktoré nie sú finančnými inštitúciami, alebo pre tieto prepojené subjekty, a neposkytuje služby financovania ani zaistovania žiadnemu subjektu, ktorý nie je prepojeným subjektom, za predpokladu, že skupina akýchkoľvek takýchto súvisiacich subjektov sa zapája hlavne do podnikateľskej činnosti, ktorá je iná než podnikateľská činnosť finančnej inštitúcie;
 - h) nefinančný subjekt spĺňa všetky tieto požiadavky:
 - (i) je zriadený a vykonáva činnosť vo svojom členskom štáte rezidencie alebo v zmluvnom štáte rezidencie výlučne na náboženské, charitatívne, vedecké, umelecké, kultúrne, športové alebo vzdelávacie účely alebo je zriadený a vykonáva činnosť vo svojom členskom štáte rezidencie alebo v zmluvnom štáte rezidencie a ide o profesionálnu organizáciu, obchodný spolok, obchodnú komoru, organizáciu práce, poľnohospodársku alebo záhradnícku organizáciu, občiansky spolok alebo organizáciu, ktorá vykonáva výsloбne všeobecne prospešné služby;
 - (ii) je oslobodený od dane z príjmov vo svojom členskom štáte rezidencie alebo v zmluvnom štáte rezidencie;
 - (iii) nemá žiadnych akcionárov ani členov, ktorí majú vlastnícky podiel, alebo ktorí sú skutočnými vlastníkmi príjmu alebo majetku;
 - (iv) právne predpisy členského štátu rezidencie alebo zmluvného štátu rezidencie nefinančného subjektu alebo zakladajúce dokumenty nefinančného subjektu neumožňujú, aby sa akýkoľvek príjem alebo majetok nefinančného subjektu distribuovali alebo použili v prospech súkromnej osoby alebo necharitatívneho subjektu; to neplatí, ak sa tak uskutoční v rámci výkonu charitatívnych činností nefinančného subjektu alebo ako platba primeranej protihodnoty za poskytnuté služby, alebo ako platba, ktorá predstavuje primeranú trhovú hodnotu majetku, ktorý nefinančný subjekt kúpil,
 - (v) právne predpisy členského štátu rezidencie alebo zmluvného štátu rezidencie nefinančného subjektu alebo zakladajúce dokumenty nefinančného subjektu vyžadujú, aby sa pri likvidácii alebo zrušení nefinančného subjektu všetky jeho aktíva distribuovali verejnemu orgánu alebo inej neziskovej organizácii alebo aby prepadol v prospech štátu členského štátu rezidencie alebo zmluvného štátu rezidencie nefinančného subjektu alebo v prospech jeho politického útvaru.
- 5 **Verejný orgán (vládný subjekt):**
Verejným orgánom je štátny orgán, orgán územnej samosprávy, Exportno-importná banka Slovenskej republiky, Sociálna poisťovňa, rozpočtová organizácia alebo príspevková organizácia, ak nevykonáva podnikateľskú činnosť a iná agentúra alebo organizácia so 100 % majetkovou účasťou štátu alebo orgánu územnej samosprávy; verejný orgán pozostáva z neoddeliteľných súčastí, ovládaných subjektov a politických útvarov, pričom:
 - a) neoddeliteľnou súčasťou Slovenskej republiky je osoba, agentúra, úrad, fond, organizácia alebo iný orgán, ktorý bez ohľadu na jeho názov predstavuje riadiaci orgán Slovenskej republiky a čistě príjmy tohto orgánu musia byť príspevané na jeho vlastný účet alebo na iný účet verejného orgánu, pričom žiadna ich časť nesmie plynúť v prospech súkromnej osoby; neoddeliteľnou súčasťou nie je fyzická osoba, ktorá je verejným činiteľom alebo správcom konajúcim ako súkromná osoba vo svojom osobnom záujme;
 - b) ovládaným subjektom je subjekt, ktorý je formálne oddelený od Slovenskej republiky, alebo iným spôsobom predstavuje samostatný právny subjekt, ak:
 - (i) subjekt je úplne vlastnený alebo ovládaný jedným verejným orgánom alebo viacerými verejnými orgánmi priamo alebo prostredníctvom jedného ovládajúceho subjektu alebo viacerých ovládaných subjektov,
 - (ii) čistě príjmy subjektu sa pripisujú na jeho vlastný účet alebo na účty jedného verejného orgánu alebo viacerých verejných orgánov, pričom zo žiadnej časti jeho príjmov nemá prospech žiadna súkromná osoba a
 - (iii) pri zrušení tohto subjektu sa jeho aktíva zverujú jednému verejnemu orgánu alebo viacerým verejným orgánom,
 - c) príjem sa nepovažuje za plynúci v prospech súkromnej osoby, ak je táto osoba určeným príjmom vládneho programu, pričom tento program sa vykonáva pre širokú verejnú os zreteľom na všeobecný prospech alebo sa týka administratívnych činností na niektorej úrovni verejnej správy; bez ohľadu na uvedené sa však za príjem plynúci v prospech súkromnej osoby považuje taký príjem, z ktorého má prospech súkromná osoba, ak plynie z využitia verejného orgánu na vykonávanie podnikateľskej činnosti v oblasti bankovníctva, v rámci ktorého sa poskytujú finančné služby súkromnej osobe,
- 6 **Medzinárodná organizácia:**
Medzinárodnou organizáciou je medzinárodná organizácia alebo agentúra v jej vlastníctve alebo jej pomocná organizácia, vrátane nadnárodnej organizácie, ktorú tvoria najmä štáty, a ktorá má so Slovenskou republikou uzavretú dohodu o svojom sídle alebo podobnú dohodu, a príjmy ktorej neplynú v prospech súkromnej osoby.
- 7 **Finančná inštitúcia**
Inštitúcia úschovy a správy finančných aktív, vkladová inštitúcia, investičný subjekt alebo špecifikovaná poisťovacia spoločnosť.
- 8 **Investičný subjekt podľa § 3 odsek 2 písm. c) bod 2 zákona, ktorý nie je finančnou inštitúciou z Určeného štátu (Investičný subjekt)**
Investičným subjektom je najmä obchodník s cennými papiermi, pobočka zahraničného obchodníka s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania, finančný agent, finančný poradca, viazaný finančný agent a iný subjekt vykonávajúci ako hlavnú podnikateľskú činnosť jednu činnosť alebo viacero z nasledujúcich činností alebo operácií pre klienta alebo v jeho mene:
 - (i) obchodovanie s nástrojmi peňažného trhu, s devízovými hodnotami, s nástrojmi týkajúcimi sa devízových transakcií, úrokových sadziab a indexov, obchodovanie s prevoditeľnými cennými papiermi alebo obchodovanie s komoditnými futures,
 - (ii) individuálna a kolektívna správa portfólia, alebo
 - (iii) iný spôsob investovania, správy alebo riadenia finančných aktív alebo peňažných prostriedkov v mene iných osôb.
- 9 **Písomný dôkaz**
Písomnými dôkazmi sa rozumie:
 - (i) potvrdenie o daňovej rezidencii, ktoré vydal príslušný orgán verejnej správy členského štátu alebo zmluvného štátu, v ktorom príjemca platby uvádza, že je rezidentom,
 - (ii) pri fyzickej osobe platný identifikačný doklad, ktorý vydal príslušný orgán verejnej správy, v ktorom je uvedené meno a priezvisko fyzickej osoby, a ktorý sa obvykle používa na zisťovanie totožnosti fyzickej osoby,
 - (iii) pri subjekte úradná dokumentácia, ktorú vydal príslušný orgán verejnej správy, v ktorej je uvedený názov subjektu a adresa sídla v členskom štáte alebo adresa sídla v zmluvnom štáte, v ktorom je príjemca platby rezidentom, alebo adresa v členskom štáte alebo adresa v zmluvnom štáte, v ktorom bol subjekt zaregistrovaný alebo zriadený,
 - (iv) auditovaná účtovná závierka, úverová správa vypracovaná treťou stranou, podanie žiadosti o konkurz alebo správa regulátora trhu s cennými papiermi, alebo
 - (v) pri existujúcom účte subjektu informácia v záznamoch oznamujúcej finančnej inštitúcie, týkajúca sa držiteľa finančného účtu, zaznamenaná na základe štandardizovaného kódovacieho systému priemyselných odvetví, ktorú oznamujúca finančná inštitúcia zaznamenala na účely postupov ustanovených pre predchádzanie a odhaľovanie legalizácie príjmov z trestnej činnosti a financovania terorizmu alebo iných regulačných účelov pred dátumom, ktorý sa použil na zatriedenie finančného účtu ako existujúceho účtu, za predpokladu, že oznamujúca finančná inštitúcia nevie alebo nemá dôvod vedieť, že takáto zatriedenie je nesprávne alebo nespoľahlivé, pričom štandardizovaným kódovacím systémom sa rozumie kódovací systém používaný na iné ako daňové účely.