

INFORMÁCIE O KLIENTOVI PODĽA ZÁKONA Č. 297/2008 Z.Z. O OCHRANE PRED LEGALIZÁCIOU PRÍJMOV Z TRESTNEJ ČINNOSTI A O OCHRANE PRED FINANCOVANÍM TERORIZMU

Arca Brokerage House je povinný podľa zákona č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu vyhodnocovať pri každom klientovi riziko legalizácie príjmov z trestnej činnosti a financovania terorizmu. Preto sme si dovolili položiť otázky v Investičnom dotazníku a ich prostredníctvom zistiť:

1. Či klient vykonáva rizikovú podnikateľskú činnosť.

(*) Rizikovou podnikateľskou činnosťou sa rozumie najmä (i) rozhodujúci vplyv (faktický alebo právny) na riadení alebo prevádzkovaní, resp. (ii) vlastníctvo aspoň 25 % alebo možnosť vykonávať aspoň 25% hlasovacích práv, resp. (iii) akýkoľvek príjem výnosov z činnosti zmenárne, kasína, realitnej spoločnosti, aukčnej siene, herne, tipovacej kancelárie, obchodu so starožitnosťami, záložne, spoločnosti podnikajúcej v stavebníctve, autobazáru, spoločnosti poskytujúcej ubytovacie, erotické alebo stravovacie služby, obchodu s alkoholom, tabakom, drahými kovmi, alebo kovmi.

2. (**). Či Klient pôsobí v komunálnej alebo celoštátnej politike, resp. je verejný funkcionár, resp. vykonáva povolanie, pri ktorom sa prerozdeľujú prostriedky z fondov Európskej Únie.

3. Či je klient konečným užívateľom výhod.

(***) „Konečným užívateľom výhod“ je fyzická osoba, ktorá skutočne ovláda alebo kontroluje právnickú osobu, fyzickú osobu – podnikateľa alebo združenie majetku, a každá fyzická osoba, v prospech ktorej tieto subjekty vykonávajú svoju činnosť alebo obchod; medzi konečných užívateľov výhod patrí najmä:

a) ak ide o právnickú osobu, ktorá nie je združením majetku ani emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu, rovnocenného predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem, fyzická osoba, ktorá

1. má priamy alebo nepriamy podiel alebo ich súčet najmenej 25% na hlasovacích právach v právnickej osobe alebo na jej základnom imaní vrátane akcií na doručiteľa,
2. má právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán v právnickej osobe alebo ktoréhokolvek ich člena,
3. ovláda právnickú osobu iným spôsobom, ako je uvedené v bodoch 1. a 2.,
4. má právo na hospodársky prospech najmenej 25% z podnikania právnickej osoby alebo z inej jej činnosti,

b) ak ide o fyzickú osobu – podnikateľa, fyzická osoba, ktorá má právo na hospodársky prospech najmenej 25% z podnikania fyzickej osoby – podnikateľa alebo z inej jej činnosti,

c) ak ide o združenie majetku, fyzická osoba, ktorá

1. je zakladateľom alebo zriaďovateľom združenia majetku; ak je zakladateľom alebo zriaďovateľom právnická osoba, fyzická osoba podľa písm. a)
2. má právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán, alebo kontrolný orgán združenia majetku alebo ich člena alebo je členom orgánu, ktorý má právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať tieto orgány alebo ich člena,
3. je štatutárnym orgánom, riadiacim orgánom, dozorným orgánom, kontrolným orgánom alebo členom týchto orgánov,
4. je príjemcom najmenej 25% prostriedkov, ktoré poskytuje združenie majetku, ak boli určené budúci príjemcovia týchto prostriedkov; ak neboli určené budúci príjemcovia prostriedkov združenia majetku, za konečného užívateľa výhod sa považuje okruh osôb, ktoré majú významný prospech zo založenia alebo pôsobenia združenia majetku.

Ak žiadna fyzická osoba nespĺňa kritériá uvedené pod písm. a), za konečných užívateľov výhod u tejto osoby sa považujú členovia jej vrcholového manažmentu (za člena vrcholového manažmentu sa považuje štatutárny orgán, člen štatutárneho orgánu, prokurista a vedúci zamestnanec v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu).

Konečným užívateľom výhod je aj fyzická osoba, ktorá sama nespĺňa kritériá podľa a), b) alebo c) druhého a štvrtého bodu, avšak spoločne s inou osobou konajúcou s ňou v zhode alebo spoločným postupom spĺňa aspoň niektoré z týchto kritérií.

4. Či je klient politicky exponovanou osobou.

(****) Politicky exponovanou osobou sa rozumie fyzická osoba, ktorej je, alebo bola zverená významná verejná funkcia.

(1) Významnou verejnou funkciou je:

- a) hlava štátu, predseda vlády, podpredseda vlády, minister, vedúci ústredného orgánu štátnej správy, štátny tajomník alebo obdobný zástupca ministra,
- b) poslanec zákonodarného zboru,
- c) sudca najvyššieho súdu, sudca ústavného súdu alebo iných súdnych orgánov vyššieho stupňa, proti rozhodnutiu ktorých sa s výnimkou osobitných prípadov už nemožno odvolať,
- d) člen dvora audítorov alebo rady centrálnej banky,
- e) veľvyslanec, chargé d'affaires,
- f) vysoko postavený príslušník ozbrojených síl, ozbrojených zborov alebo ozbrojených bezpečnostných zborov,
- g) člen riadiaceho orgánu, dozorného orgánu alebo kontrolného orgánu štátneho podniku alebo obchodnej spoločnosti patriacej do vlastníctva štátu, alebo

- h) osoba v inej obdobnej funkcii vykonávanej v inštitúciách Európskej únie alebo v medzinárodných organizáciách,
 - i) člen štatutárneho orgánu politickej strany alebo politického hnutia.
- (2) Politicky exponovanou osobou sa na účely tohto zákona rozumie aj fyzická osoba, ktorou je:
- a) manžel, manželka alebo osoba, ktorá má podobné postavenie ako manžel alebo manželka osoby uvedenej v odseku 1,
 - b) dieťa, zať, nevesta osoby uvedenej v odseku 1 alebo osoba, ktorá má podobné postavenie ako zať alebo nevesta osoby uvedenej v odseku 1, alebo
 - c) rodič osoby uvedenej v odseku 1.
- (3) Politicky exponovanou osobou sa na účely tohto zákona rozumie aj fyzická osoba, o ktorej je známe, že je konečným užívateľom výhod
- a) rovnakého klienta alebo inak ovláda rovnakého klienta ako osoba uvedená v odseku 1 alebo podniká spolu s osobou uvedenou v odseku 1, alebo
 - b) klienta, ktorý bol zriadený v prospech osoby uvedenej v odseku 1.

FATCA (FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT)

Pre účely plnenia povinností Arca Brokerage House v súvislosti s dodržiavaním daňových zákonov a na zabezpečenie výmeny daňových informácií vyplývajúcich najmä z medzinárodnej zmluvy uzatvorenej medzi Slovenskou republikou a Spojenými štátmi Americkými (ďalej len „USA“) v súvislosti so zlepšením dodržiavania medzinárodných daňových zákonov a zavedením zákona FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) sa klient zaväzuje informovať Arca Brokerage House, či je občanom alebo daňovým rezidentom USA a predložiť doklady preukazujúce túto skutočnosť. Ak klient nesplní svoj záväzok uvedený v predchádzajúcej vete, je Arca Brokerage House oprávnený odmietnuť uzavretie zmluvného vzťahu alebo ukončiť existujúci zmluvný vzťah.

Daňový rezident USA na účely FATCA:

- občan USA, vrátane osoby narodené v USA pričom je rezidentom v inej krajine (ktorý nestratil US občianstvo),
- osoba s bydliskom v USA, vrátane osôb vlastniacich zelenú kartu,
- niektoré osoby, ktorých pobyt v USA prekročí určenú hranicu počtu dní v roku,
- podnikateľský subjekt zriadený v USA alebo podľa právnych predpisov USA

Občan USA:

- osoba narodená v USA,
- osoba ktorého rodič je občan USA,
- bývalý cudzinec naturalizovaný ako občan USA,
- osoba narodená v Puerto Rico, Guamu alebo na Amerických panenských ostrovoch.

Podnikateľský subjekt USA:

- právnická osoba registrovaná v USA,
- právnická osoba s daňovým domicilom v USA,
- právnická osoba, ktorej vlastník alebo kvonečný užívateľ výhod je rezident USA pre daňové účely.