

FORMULARZ FATCA i CRS

(osoba prawna/ jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej)

NAZWA KLIENTA (FIRMA)	
FORMA ORGANIZACYJNA	
NIP (w przypadku braku, państwo rejestracji, rejestr handlowy oraz numer i data rejestracji)	
ADRES SIEDZIBY lub ADRES PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI	

DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY / OSÓB REPREZENTUJĄCYCH KLIENTA	
REPREZENTANT 1	
IMIĘ (IMIONA) I NAZWISKO	
PESEL (lub data urodzenia w przypadku gdy nie nadano numeru PESEL) oraz PAŃSTWO URODZENIA	
OBYWATELSTWO	
NAZWA DOKUMENTU TOŻSAMOŚCI	
SERIA i NUMER DOKUMENTU TOŻSAMOŚCI	
Czy osoba reprezentująca klienta jest osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne², członkiem rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne³ lub bliskim współpracownikiem osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁴? (w przypadku zaznaczenia 'tak', prosimy wskazać stanowisko)	TAK <input type="checkbox"/> (nazwa stanowiska) NIE <input type="checkbox"/> NIE WIEM <input type="checkbox"/>
REPREZENTANT 2	
IMIĘ (IMIONA) I NAZWISKO	
PESEL (lub data urodzenia w przypadku gdy nie nadano numeru PESEL) oraz PAŃSTWO URODZENIA	
OBYWATELSTWO	
NAZWA DOKUMENTU TOŻSAMOŚCI	
SERIA i NUMER DOKUMENTU TOŻSAMOŚCI	

Czy osoba reprezentująca klienta jest osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne², członkiem rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne³ lub bliskim współpracownikiem osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁴? (w przypadku zaznaczenia 'tak', prosimy wskazać stanowisko)	TAK <input type="checkbox"/> (nazwa stanowiska) NIE <input type="checkbox"/> NIE WIEM <input type="checkbox"/>
---	--

INFORMACJE O OSOBY UPOWAŻNIONEJ DO DZIAŁANIA W IMIENIU KLIENTA (PEŁNOMOCNIK) - jeżeli dotyczy	
IMIĘ (IMIONA) I NAZWISKO	
PESEL (lub data urodzenia w przypadku gdy nie nadano numeru PESEL) oraz PAŃSTWO URODZENIA	
OBYWATELSTWO	
NAZWA DOKUMENTU TOŻSAMOŚCI	
SERIA i NUMER DOKUMENTU TOŻSAMOŚCI	

OŚWIADCZENIE FATCA

Obowiązek udzielenia odpowiedzi wynika z ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz. U. z 2020 r. poz. 166).

Oświadczam/y, że Klient jest (można wybrać tylko jedną odpowiedź):

- podatnikiem USA będącym szczególną osobą amerykańską z następującym *Tax Identification Number*:

Tax Identification Number	
----------------------------------	--

- podatnikiem USA niebędącym szczególną osobą amerykańską,
- raportującą / uczestniczącą instytucją finansową (*Bank z siedzibą poza USA, Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA, Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą poza USA, Dom maklerski z siedzibą poza USA, Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA*) z następującym *Global Intermediary Identification Number*:

GIIN	
-------------	--

- wyłączoną instytucją finansową (*podmiot, który nie wypełnia obowiązków FATCA tj. podmiot który pomimo obowiązku nie zarejestrował się w IRS i nie posiada numeru GIIN lub podmiot, który wobec stwierdzonych niezgodności, utracił status zgodności*),
- zwolnionym uprawnionym odbiorcą (*podmiot zwolniony z wymogów FATCA, np. instytucje rządowe, bank centralny, OFE, IKE, IKZE, szkoły*),
- współpracującą (nieraportującą) instytucją finansową (*podmiot zwolniony z FATCA np. małe, lokalne instytucje finansowe działające*)

w formie banków spółdzielczych lub SKOK, fundusze emerytalne, emitenci kart kredytowych),

- podmiotem niefinansowym z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach⁵,
- podmiotem niefinansowym z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach⁶, w którym co najmniej jeden beneficjent rzeczywisty jest podatnikiem USA (w pkt. I Ankiety co najmniej jeden beneficjent rzeczywisty został wskazany jako podatnik USA),
- podmiotem niefinansowym z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach⁶, w którym żaden beneficjent rzeczywisty nie jest podatnikiem USA (w pkt. I Ankiety żaden z beneficjentów rzeczywistych nie został wskazany jako podatnik USA).

Czy Beneficjent Rzeczywisty jest podatnikiem Stanów Zjednoczonych w rozumieniu Ustawy FATCA

TAK NIE

W przypadku udzielenia odpowiedzi „TAK”:

Imię i Nazwisko:

Numer TIN (Tax Identification Number):

Definicja podatnika Stanów Zjednoczonych powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego Stanów Zjednoczonych (z ang. Internal Revenue Code), zgodnie z którym podatnikiem Stanów Zjednoczonych jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:

- a) posiada amerykańskie obywatelstwo,
 - b) uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych przez dowolny okres w danym roku podatkowym (jest posiadaczem tzw. Zielonej Karty),
 - c) dokonała wyboru rezydencji amerykańskiej dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach Stanów Zjednoczonych,
 - d) spełniła test długości pobytu, to znaczy: i) osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i, jednocześnie ii) liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni. Ustalając liczbę dni pobytu stosuje się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz.
- Oświadczam, że jestem należycie umocowany do reprezentowania podmiotu, w imieniu i na rzecz którego składam niniejsze oświadczenia.
 - Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

OŚWIADCZENIE CRS

Prosimy o wskazanie statusu podmiotu przez Pana/Panią reprezentowanego, w rozumieniu ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami:

1. Instytucja Finansowa – podmiot inwestujący, który znajduje się w państwie nieuczestniczącym i jest zarządzany przez inną instytucję finansową (proszę wypełnić pkt A i C poniżej),
2. Instytucja Finansowa - inny podmiot inwestujący (proszę wypełnić pkt A poniżej),
3. Instytucja Finansowa – instytucja powiernicza, instytucja depozytowa lub zakład ubezpieczeń (proszę wypełnić pkt. A poniżej),
4. Aktywny NFE – każdy aktywny niefinansowy podmiot zagraniczny, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych lub jest podmiotem powiązany z podmiotem, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych (proszę wypełnić pkt B poniżej),
5. Aktywny NFE – podmiot rządowy lub bank centralny,

6. Aktywny NFE – organizacja międzynarodowa,
 7. Aktywny NFE – inny niż wymienione powyżej,
 8. Pasywny NFE (*proszę wypełnić pkt C poniżej*).

A. W przypadku zaznaczenia pkt 1 albo 2 albo 3 powyżej, należy podać, jeżeli jest, Globalny Numer Identyfikujący Pośrednika (GIIN) otrzymany na potrzeby ustawy FATCA:

GIIN	
-------------	--

B. W przypadku zaznaczenia pkt 4 powyżej, należy podać następujące informacje (*niepotrzebne przekreślić*):

Nazwa rynku papierów wartościowych, na którym akcje NFE są dopuszczone do obrotu	
Nazwa podmiotu, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych, z którym powiązany jest Aktywny NFE	

C. W przypadku zaznaczenia pkt 1 albo 8 powyżej, należy podać następujące informacje:

Lp.	Imię (imiona) i nazwisko osoby kontrolującej (w przypadku więcej niż 3 osób kontrolujących należy wypełnić dodatkową kartę)
1.	
2.	
3.	

Ważne: W przypadku, gdy żadna osoba fizyczna nie sprawuje kontroli nad podmiotem, należy wskazać osobę (osoby) fizyczną zajmującą stanowisko członka kadry kierowniczej wyższego szczebla.

D. **Państwo rezydencji i TIN Klienta** (*dotyczy wszystkich podmiotów wypełniających Ankietę*)

Oświadczam/y, że Klient posiada inną rezydencję podatkową niż Rzeczpospolita Polska / USA: **TAK**
NIE

Oświadczam/y, że Klient jest rezydentem podatkowym w następujących krajach (*Wypełniane, gdy powyżej zaznaczono TAK*):

1. Kraj rezydencji podatkowej	
Numer identyfikacji podatkowej w powyższym kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)	

W przypadku, gdy TIN nie został podany, proszę wskazać jeden z poniższych powodów jego niewskazania:

- Ten kraj rezydencji nie nadaje TIN
 Klient nie jest w stanie uzyskać TIN. Proszę podać przyczynę:
 TIN nie jest wymagany. *Uwaga! Ten powód można wybrać tylko w przypadku, jeśli prawo krajowe państwa rezydencji nie wymaga gromadzenia informacji o TIN (np. gdy zgodnie z prawem tego państwa podanie TIN jest dobrowolne).*

2. Kraj rezydencji podatkowej	
--------------------------------------	--

Numer identyfikacji podatkowej w powyższym kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)

W przypadku, gdy TIN nie został podany, proszę wskazać jeden z poniższych powodów jego niewskazania:

Ten kraj rezydencji nie nadaje TIN

Klient nie jest w stanie uzyskać TIN. Proszę podać przyczynę:

TIN nie jest wymagany. *Uwaga!: Ten powód można wybrać tylko w przypadku, jeśli prawo krajowe państwa rezydencji nie wy-*

Maga gromadzenia informacji o TIN (np. gdy zgodnie z prawem tego państwa podanie TIN jest dobrowolne).

POZOSTAŁE OŚWIADCZENIA REPREZENTANTÓW KLIENTA

Oświadczam, że zostałem/am poinformowany/a o tym, że:

- a) Administratorem Danych Osobowych jest NWAİ Dom Maklerski S.A., z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 64, 00-357 Warszawa
- b) zapytania dotyczące danych osobowych należy przysyłać na adres mailowy RODO@nwai.pl;
- c) dane osobowe będą przetwarzane m.in. w celu wykonywania przez NWAİ Dom Maklerski S.A. obowiązków raportującej instytucji finansowej w rozumieniu ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (tj. Dz. U. 2020 poz. 166) oraz ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (tj. Dz. U. 2020 poz. 343 z późn. zm.) w związku z prowadzeniem przez NWAİ Dom Maklerski S.A. jako agenta emisji ewidencji osób uprawnionych z instrumentów finansowych bądź, gdy ma to zastosowanie, również rejestru sponsora emisji;
- d) podstawą prawną przetwarzania danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c i f RODO;
- e) dane osobowe, co do zasady nie będą przekazywane do państwa nienależącego do Europejskiego Obszaru Gospodarczego (państwa trzeciego) lub organizacji międzynarodowej w rozumieniu RODO;
- f) dane osobowe będą przechowywane zgodnie z przepisami prawa nie dłużej niż przez okres niezbędny do wykonania obowiązków, określonych w lit. c powyżej;
- g) przysługuje mi prawo do żądania dostępu do danych osobowych oraz ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo do wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania, a także prawo do przenoszenia danych;
- h) mam prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, tzn. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych;
- i) podanie przeze mnie danych osobowych jest dobrowolne, niemniej jednak bez ich podania nie jest możliwe zapisanie nabytych przez reprezentowany przeze mnie podmiot instrumentów finansowych w ewidencji prowadzonej przez agenta emisji bądź, gdy ma to zastosowanie, w rejestrze sponsora emisji.

Oświadczam, że zapoznałem się ze szczegółowymi informacjami związanymi z przetwarzaniem danych osobowych przez NWAİ Dom Maklerski S.A.

W przypadku zaistnienia zmiany danych zawartych w powyższych oświadczeniach, zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania o tym fakcie NWAİ Dom Maklerski S.A. w terminie 7 dni od dnia zaistnienia zmiany, a także dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu wiarygodności złożonego oświadczenia, w przypadku wystąpienia takiej konieczności.