

**STATUS FATCA / STATUS CRS**  
 (dla osoby fizycznej)

<b>Imię i nazwisko Akcjonariusza</b>	
<b>PESEL (w przypadku osoby, która nie posiada nr PESEL - jej data urodzenia) Akcjonariusza</b>	
<b>Miejsce urodzenia Akcjonariusza</b>	
<b>Kraj urodzenia Akcjonariusza</b>	
<b>Obywatelstwo</b>	
<b>Adres zamieszkania</b>	
<b>Nazwa dokumentu tożsamości (dowód osobisty lub paszport)</b>	
<b>Seria i numer ww. dokumentu tożsamości</b>	
<b>Imię i nazwisko osoby upoważnionej do działania w imieniu Akcjonariusza (jeśli dotyczy)</b>	
<b>Obywatelstwo osoby upoważnionej do działania w imieniu Akcjonariusza (jeśli dotyczy)</b>	
<b>PESEL (w przypadku osoby, która nie posiada nr PESEL - jej data urodzenia) osoby upoważnionej do działania w imieniu Akcjonariusza (jeśli dotyczy)</b>	
<b>Nazwa dokumentu tożsamości (dowód osobisty lub paszport) osoby upoważnionej do działania w imieniu Akcjonariusza (jeśli dotyczy)</b>	
<b>Seria i numer ww. dokumentu tożsamości osoby upoważnionej do działania w imieniu Akcjonariusza (jeśli dotyczy)</b>	

**I. Oświadczenie dotyczące statusu FATCA Akcjonariusza<sup>1</sup>:**

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej ze złożenie fałszywego oświadczenia i oświadczam, że:

- nie jestem podatnikiem USA<sup>2</sup>
- jestem podatnikiem USA<sup>2</sup> i posiadam następujący *Tax Identification Number*:

<b>Tax Identification Number</b>	
----------------------------------	--

W przypadku zmiany okoliczności skutkujących zmianą mojego statusu FATCA, zobowiązuję się do niezwłocznej aktualizacji oświadczenia dotyczącego mojego statusu FATCA.

**II. Oświadczenie dotyczące statusu CRS Akcjonariusza<sup>3</sup>:**

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej ze złożenie fałszywego oświadczenia i oświadczam, że:

posiadam rezydencję podatkową inną niż Rzeczpospolita Polska / USA: **TAK**  **NIE**

Oświadczam, że jestem rezydentem podatkowym w następujących krajach (*Wypełniane, gdy powyżej zaznaczono TAK*):

<b>1. Kraj rezydencji podatkowej</b>	
<b>Numer identyfikacji podatkowej w powyższym kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number - TIN)</b>	

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

- Ten kraj rezydencji nie nadaje TIN
- Akcjonariusz nie jest w stanie uzyskać TIN. Proszę podać
- 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).*

<b>2. Kraj rezydencji podatkowej</b>																						
<b>Numer identyfikacji podatkowej w powyższym kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)</b>																						

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

- Ten kraj rezydencji nie nadaje TIN
- Akcjonariusz nie jest w stanie uzyskać TIN. Proszę podać
- 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).*

**Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na moją rezydencję podatkową lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu dotyczącym statusu CRS stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie dotyczące statusu CRS w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.**

Akcjonariusz niniejszym oświadcza, że został poinformowany, że wskazane przez Akcjonariusz w niniejszej Ankiecie dane osobowe będą przetwarzane przez Q Securities S.A. w celu wypełnienia przez Q Securities S.A. obowiązków prawnych ciężących na Q Securities S.A., tj. na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”), które to obowiązki wynikają w szczególności 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 oraz ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (CRS). Pozostałe niezbędne informacje o przetwarzaniu danych osobowych Akcjonariusza przez Q Securities S.A. zawarto w przekazanej Akcjonariuszowi *Informacji o przetwarzaniu przez Q Securities S.A. danych osobowych.*

_____ Data i podpis Akcjonariusza	_____ Data przyjęcia formularza, oraz podpis i pieczęć pracownika Q Securities S.A. / agenta firmy inwestycyjnej Q Securities S.A. przyjmującego formularz
--------------------------------------	--

## Dodatek

**Uwaga:** Zestawienie wybranych, zdefiniowanych pojęć ma charakter pomocniczy i ma na celu ułatwienie wypełnienia tego oświadczenia. Katalog poszczególnych pojęć uregulowany został w ustawie o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U. z 2017 roku, poz. 648). Informacje w tym zakresie można również znaleźć w opracowanym przez OECD Common Reporting Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information (the CRS) dostępnych na portalu OECD o Automatycznej Wymianie Informacji stronach internetowych Ministerstwa Finansów. Definicje statusów FATCA zostały opracowane na podstawie Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszące uzgodnienia końcowe z dnia 7 października 2014 r. (Dz.U. z 2015 r. poz. 1647).

<sup>1</sup> „**FATCA**” (Foreign Account Tax Compliance Act) to przepisy uchwalone w dniu 18 marca 2010 r. przez Kongres USA jako część Public Law 111-147, 124 Stat. 97-117, będące przepisami zmieniającymi zawartymi w: the Hiring Incentives to Restore Employment Act (HIRE Act), wchodzącymi w skład: 26. tomu US Code, §§ 1471-1474. Przepisy te zmieniły Internal Revenue Code (Chapter 26 of the United States Code) m.in. poprzez dodanie nowego rozdziału (Chapter 4. Taxes To Enforce Reporting On Certain Foreign Accounts).

Q Securities S.A. jest zobowiązany do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:

- podatników USA,
- osób, które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika USA,
- osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA i które, pomimo prośby nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA.

Administratorem danych osobowych jest Q Securities S.A. z siedzibą w Warszawie. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków Q Securities S.A. dotyczących identyfikacji Akcjonariuszy będących podatnikami Stanów Zjednoczonych Ameryki wynikających z 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. Akcjonariusz ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania. Obowiązek podania danych osobowych wynika z przepisów ww. ustawy.

Niniejszy dokument przeznaczony jest wyłącznie dla Akcjonariuszy, do których został skierowany. Stanowi on jedynie ogólne podsumowanie dla celów informacyjnych. Nie należy interpretować niniejszego dokumentu jako porady podatkowej lub prawnej. Dom maklerski Q Securities S.A. nie gwarantuje jego precyzyjności ani kompletności i nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek błędy. Dom maklerski Q Securities S.A. nie będzie również ponosił odpowiedzialności za żadne straty wynikające z działania w oparciu o niniejszą informację, sporządzoną na podstawie ustawy FATCA. Akcjonariuszom zaleca się zasięgnięcie profesjonalnej porady prawnej i podatkowej uwzględniającej ich indywidualną sytuację.

<sup>2</sup> przez **podatnika USA** w rozumieniu *Internal Revenue Code* (Kodeksu Podatkowego USA) – rozumie się osobę fizyczną, która spełnia przynajmniej jeden z poniższych warunków:

- 1) posiada obywatelstwo USA (nawet gdy posiada jednocześnie obywatelstwo innego państwa),
- 2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. zielona karta)
- 3) wybrała amerykańską rezydencję dla celów podatkowych na podstawie warunków przewidzianych przepisami USA,
- 4) przebywała w USA minimum 31 dni w roku podatkowym i jednocześnie łączna liczba dni, w których przebywała ona w USA w bieżącym roku i w 2 poprzednich latach kalendarzowych wynosi minimum 183 dni - sposób liczenia dni pobytu ustala się w ten sposób, że 1 dzień pobytu w roku bieżącym równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, 3 dni pobytu w roku poprzednim równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, a 6 dni pobytu dwa lata wstecz równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu.

<sup>3</sup> W dniu 9 marca 2017 roku została uchwalona ustawa o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U. z 2017 roku, poz. 648; „**Ustawa CRS**”). Nakłada ona na instytucje finansowe, w tym Q Securities S.A., obowiązek zbierania niektórych informacji o rezydencji podatkowej Akcjonariuszy. Jeżeli Państwa rezydencja podatkowa znajduje się poza Rzeczypospolitą Polską, Q Securities S.A. może być zobowiązane do przekazania informacji podanych w niniejszym formularzu oraz innych informacji dotyczących Państwa rachunków finansowych do lokalnych organów podatkowych. Polskie organy podatkowe mogą następnie wymieniać te informacje z organami podatkowymi kraju, którego rezydentem podatkowym jest dany Akcjonariusz. Uprzejmie informujemy, że każdy kraj może posiadać odrębne zasady określania rezydencji podatkowej, w szczególności może mieć miejsce sytuacja, w której możecie stać się Państwo rezydentem dla celów podatkowych więcej niż jednej jurysdykcji, dlatego też w przypadku wątpliwości radzimy skontaktować się z Państwa doradcą podatkowym lub prawnym.

W celu uzyskania dodatkowych informacji rekomendujemy zapoznanie się z częścią Oświadczenia zatytułowaną „Dodatek”, w której znajduje się wykaz najważniejszych definicji związanych z wymianą informacji podatkowych. Rekomendujemy także zapoznanie się z treścią ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U. z 2017 roku, poz. 648).

Wobec powyższego uprzejmie prosimy o wypełnienie niniejszego formularza umożliwiającego określenie Państwa rezydencji podatkowej.

W przypadku wystąpienia okoliczności wymagających wprowadzenia jakiegokolwiek zmiany danych na formularzu lub potrzeby ich uzupełnienia albo skorygowania, uprzejmie prosimy o pilne dostarczenie zaktualizowanego oświadczenia na adres Q Securities S.A.