

Informacja dotycząca danych dla celów FATCA (w celu określenia rezydencji amerykańskiej)

FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) jest regulacją Stanów Zjednoczonych Ameryki (USA), która ma na celu zapewnienie, by osoby fizyczne oraz podmioty posiadające obowiązek podatkowy w USA wywiązywały się z tego obowiązku. FATCA została zaimplementowana do polskiego porządku prawnego w drodze umowy międzynarodowej pomiędzy Polską i USA oraz 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 (dalej „**Ustawa FATCA**”).

W celu wykonania obowiązków wynikających z Ustawy FATCA przez Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o. (dalej „**Xelion**”), jak również w celu umożliwienia funduszom inwestycyjnym, towarzystwom funduszy inwestycyjnych oraz emitentom (dalej „**Instytucje Finansowe**”), na rzecz których Xelion przyjmuje zlecenia nabycia lub odkupienia instrumentów finansowych, wykonania obowiązków wynikających z Ustawy FATCA, Xelion **zwraca się do Klienta** o uzupełnienie oświadczenia zawierającego poniższe dane osobowe i informacje (dalej „**Oświadczenie FATCA**”):

- nazwisko i imię,
- numer PESEL lub datę urodzenia (w przypadku osób nie posiadających numeru PESEL),
- posiadanie lub nieposiadanie obywatelstwa lub rezydencji USA*,
- TIN - numer identyfikacyjny podatnika USA (TIN) w przypadku jego posiadania.

Xelion informuje o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia w ramach Oświadczenia FATCA.

W przypadku niezłożenia Oświadczenia FATCA Xelion nie zawrze z Klientem umowy o świadczenie usług maklerskich lub nie przyjmie zlecenia nabycia lub odkupienia instrumentów finansowych.

Xelion informuje ponadto, iż o ile w przyszłości, w trakcie trwania umowy z Xelion zajdą zmiany powodujące nieaktualność danych zawartych w złożonym Oświadczeniu FATCA, Klient powinien niezwłocznie złożyć Xelion aktualne Oświadczenie FATCA oraz w przypadku konieczności dostarczyć Xelion dodatkowe dokumenty w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia. W przypadku uchybienia temu obowiązkowi Klient przyjmuje do wiadomości, że będzie traktowany jak obywatel USA lub rezydent amerykański dla celów Ustawy FATCA.

** **Obywatel lub rezydent amerykański** - w odniesieniu do osób fizycznych - jest to osoba, która spełnia co najmniej jeden z poniższych warunków:*

- 1) *jest obywatelem USA (włączając w to osobę fizyczną, która urodziła się w USA, ale nie przebywa w USA – tzw. nabycie obywatelstwa USA przez urodzenie w USA),*
- 2) *zgodnie z prawem USA jest stałym rezydentem w USA (ang.: is a Lawful Permanent Resident of the United States),*
- 3) *zgodnie z prawem migracyjnym USA otrzymała prawo stałej rezydencji w USA podczas wjazdu do USA lub w innych okolicznościach (tzw. „zielona karta”),*
- 4) *spełnia test długości pobytu w USA - tzn.:*
 - a) *przebywa w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu bieżącego roku i jednocześnie,*
 - b) *liczba dni, w których przebywała ona na terenie Stanów Zjednoczonych w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni. Ustalając wspomnianą liczbę dni pobytu należy zastosować następującą zasadę: do liczby dni przebywania w USA w bieżącym roku należy dodać jedną trzecią liczbę dni przebywania w USA w poprzednim roku kalendarzowym i jedną szóstą liczbę dni przebywania w USA w roku kalendarzowym poprzedzającym rok poprzedni (tzn. sprzed 2 lat).*

*Wyjątki od powyższej reguły: **rezydentem amerykańskim nie jest** osoba fizyczna, która spełnia co najmniej jeden z poniższych warunków:*

- a) *przebywa w USA czasowo jako dyplomata innego państwa, przedstawiciel innego rządu, pracownik organizacji międzynarodowej na podstawie wizy typu: A lub G,*
- b) *jest nauczycielem lub uczniem (ang. trainee) czasowo przebywającym w USA na podstawie wizy typu J lub Q i wypełnia warunki przyznanej jej wizy*
- c) *jest uczniem / studentem czasowo przebywającym w USA na podstawie wizy typu F, J, M lub Q i wypełnia warunki przyznanej jej wizy,*
- d) *w stosunku do osoby wymienionej pod lit. a-c jest małżonkiem lub niezamężnym/niezonatym dzieckiem poniżej 21 roku życia.*

Informacja administratora danych dotycząca przetwarzania danych dla celów FATCA

1. Administrator Danych i dane kontaktowe

Administratorem danych podanych w Oświadczeniu FATCA („**Dane**”) jest:

- 1) Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 107, 02-595 Warszawa, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000061809 („**Xelion**”) oraz
- 2) Instytucje Finansowe, na rzecz których Xelion przyjmuje zlecenia nabycia lub odkupienia instrumentów

DI Xelion sp. z o.o.

ul. Puławska 107
02-595 Warszawa
tel. 22 565 44 00
fax 22 565 44 01

Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 107, wpisany pod numerem KRS 0000061809 do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 725-14-09-492, wysokość kapitału zakładowego: 60 050 000 zł.

finansowych. Xelion będzie przekazywał niniejsze informacje wyłącznie do tych Instytucji Finansowych, w których Klient posiada instrumenty finansowe lub do tych, które Klient zamierza nabyć za pośrednictwem Xelion w celu wypełnienia przez te Instytucje Finansowe obowiązków wynikających z Ustawy FATCA. Administratorem danych, które zostaną przekazane przez Xelion, będą ww. Instytucje Finansowe.

Z Xelion można się skontaktować:

- pisemnie na adres: Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o., ul. Puławska 107, 02-595 Warszawa,
- telefonicznie pod numerem +48 22 565 49 49 (koszt połączenia według stawek operatora),
- pocztą elektroniczną na adres: kontakt@xelion.pl,
- w inny sposób wskazany na stronie internetowej: www.xelion.pl.

Xelion powołał Inspektora Ochrony Danych, z którym można skontaktować w sprawach związanych z przetwarzaniem Danych przez DI Xelion:

- pod adresem e-mail: iod@xelion.pl lub
- pisemnie na adres: Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o., ul. Puławska 107, 02-595 Warszawa (z adnotacją „do rąk: Inspektor Ochrony Danych”).

2. Obowiązek podania Danych

Podanie Danych, złożenie Oświadczenia FATCA i podanie numeru TIN jest **obowiązkowe**, a odmowa podania ich przez Klienta skutkować będzie odmową zawarcia przez Xelion umowy o świadczenie usług maklerskich lub nieprzyjęciem zlecenia nabycia lub odkupienia instrumentów finansowych.

3. Podstawy prawne przetwarzania Danych

Dane będą przetwarzane w celu realizacji obowiązku określonego w art. 4 Ustawy FATCA.

Podstawą prawną przetwarzania Danych będzie:

- wypełnienie obowiązku prawnego ciążącego na Xelion (art. 6 ust. 1 lit. c rozporządzenia Parlamentu Europejskiego 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, dalej jako „**RODO**”) oraz
- realizacja prawnie uzasadnionych interesów Xelion, za które Xelion uznaje w szczególności zapobieganie oszustwom i przestępstwom gospodarczym, stosowanie wewnętrznych procesów nadzoru zgodności z prawem oraz ustalenie istnienia, dochodzenia lub obrony roszczeń wynikających z zawartej umowy/umów z Xelion (art. 6 ust. 1 lit. f RODO).

4. Odbiorcy Danych

Xelion oraz Instytucje Finansowe są zobowiązane do pozyskiwania i przekazania właściwym organom podatkowym wskazanym w Ustawie FATCA informacji o amerykańskich rachunkach raportowanych, o których mowa w art. 2 ust. 2 lit. A Umowy FATCA, bądź informacji o niewystępowaniu w stosunku do prowadzonego rachunku finansowego okoliczności skutkujących powstaniem takiego obowiązku.

5. Okres przechowywania Danych

Dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji ww. celów przetwarzania, w tym wykonania obowiązków prawnych ciążących na Xelion oraz do czasu wypełnienia prawnie uzasadnionych interesów Xelion, stanowiących podstawę tego przetwarzania, w szczególności związanych z przedawnieniem ewentualnych roszczeń lub ewentualnie uwzględnienia sprzeciwu wobec takiego przetwarzania.

6. Prawa osoby, której Dane dotyczą

Klient ma prawo dostępu do swoich Danych, w tym kopii danych zawartych w Oświadczeniu FATCA, prawo do sprostowania, usunięcia i ograniczenia ich przetwarzania.

W zakresie, w jakim podstawą przetwarzania jest przesłanka prawnie uzasadnionego interesu Xelion przysługuje prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania Danych z przyczyn związanych ze szczególną sytuacją Klienta.

W zakresie, w jakim Dane są przetwarzane w sposób zautomatyzowany w celu zawarcia i wykonania umowy lub przetwarzane na podstawie zgody – przysługuje prawo do przenoszenia Danych, tj. otrzymania od Xelion danych w ustrukturyzowanym, powszechnie używanym formacie, nadającym się do odczytu maszynowego, z którego można skorzystać, o ile jest to technicznie możliwe. Klient może przesłać te Dane innemu administratorowi danych osobowych.

W celu skorzystania z powyższych praw należy się skontaktować się z Xelion lub z Inspektorem Ochrony Danych. Dane kontaktowe wskazane zostały powyżej.

Klientowi przysługuje również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa).