

## **INFORMACJA O PRZETWARZANIU DANYCH DLA CELÓW FATCA (W CELU OKREŚLENIA REZYDENCJI AMERYKAŃSKIEJ)**

FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) jest regulacją Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej (USA). Jej celem jest zapewnienie, by osoby fizyczne oraz podmioty posiadające obowiązek podatkowy w USA wywiązywały się z tego obowiązku. Część wynikających z niej obowiązków, oddziałujących na instytucje finansowe, wchodzi w życie 1 lipca 2014 r. 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 (Dz. U. 2015 poz. 1712) zwaną dalej „Ustawą FATCA”,

W związku z zawieraniem przez Klienta „Umowy o świadczenie usług maklerskich przez Xelion lub jej wykonywaniem”, a także zawieraniem przez Klienta „Umowy o świadczenie usług przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub odkupienia tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego Inwestowania przez Xelion” lub jej wykonywaniem, uprzejmie informujemy, że Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o. (dalej „Xelion”) jest zobowiązany zgodnie z Ustawą FATCA do identyfikowania amerykańskich rachunków raportowanych i w tym celu uzyskania od Klientów określonych danych.

- I. W związku z powyższym, Xelion zwraca się do Klienta o złożenie oświadczenia dotyczącego obywatelstwa USA i rezydencji amerykańskiej w związku z wymogami Ustawy FATCA („Oświadczenie FATCA”) i podanie jego danych osobowych obejmujących:**
  1. posiadanie albo nieposiadanie obywatelstwa USA\*,
  2. posiadanie albo nieposiadanie statusu rezydenta amerykańskiego\*,
  3. w razie posiadania statusu obywatela lub rezydenta amerykańskiego - Numer Identyfikacyjny Podatnika USA (TIN),
  4. kraj urodzenia i kraj rezydencji podatkowej.
  
- II. Xelion uprzejmie informuje, że:**
  1. podanie danych w zakresie wskazanym w pkt I i podanie numeru TIN jest obowiązkowe, a odmowa będzie skutkować zablokowaniem rachunku maklerskiego bądź niezawarciem umowy/umów z Xelion,
  2. administratorem danych podanych w Oświadczeniu FATCA jest 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 i Fundusze Inwestycyjne oraz Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych, na rzecz których Xelion przyjmuje zlecenia nabycia jednostek/tytułów uczestnictwa. Xelion będzie przekazywał niniejsze informacje wyłącznie do tych Towarzystw i Funduszy, w których posiada Pan/Pani jednostki/tytuły uczestnictwa lub do tych, które zamierza Pan/Pani nabyć za pośrednictwem Xelion w celu wypełnienia obowiązków wynikających z Ustawy FATCA. Administratorem danych, które zostaną przekazane przez Xelion, będą Towarzystwo i Fundusze, szczegółowa informacja dotycząca administratora danych osobowych jest opublikowana na stronie [www.xelion.pl](http://www.xelion.pl),
  3. w przypadku niezłożenia Oświadczenia FATCA Xelion nie zawrze umowy lub nie przyjmie zlecenia nabycia jednostek / tytułów uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych,
  4. Klient ma prawo dostępu do treści swoich danych zawartych w Oświadczeniu FATCA oraz ich poprawiania,
  5. o ile została zawarta umowa o świadczenie usług maklerskich w okresie od 1 lipca 2014 roku do 30 listopada 2015 roku, to w przypadku niezłożenia Oświadczenia FATCA w terminie do dnia 1 grudnia 2016 r. prowadzony na rzecz Klienta rachunek maklerski zostanie zablokowany.

III. **Xelion informuje ponadto, iż:**

1. złożenie Oświadczenia FATCA następuje pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań,
2. jeśli w przyszłości, w trakcie trwania umowy z Xelion zajdą zmiany powodujące nieaktualność złożonych oświadczeń, Klient powinien niezwłocznie złożyć Xelion aktualne oświadczenia w tym zakresie oraz o możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów 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 imigracyjnym 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/nieżonatym dzieckiem poniżej 21 roku życia.