



## 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. 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) (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 (dalej „**Fundusze**”) oraz Towarzystwom Funduszy Inwestycyjnych (dalej „**Towarzystwa**”) na rzecz których Xelion przyjmuje zlecenia nabycia lub odkupienia jednostek/tytułów uczestnictwa 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 uprzejmie informuje, że:

1. Podanie ww. danych, złożenie Oświadczenia FATCA i podanie numeru TIN jest **obowiązkowe**, a odmowa będzie skutkować zablokowaniem rachunku maklerskiego bądź niezawarciem umowy/umów z Xelion. W przypadku niezłożenia Oświadczenia FATCA Xelion nie zawrze umowy o świadczenie usług maklerskich lub nie przyjmie zlecenia nabycia lub odkupienia jednostek / tytułów uczestnictwa w Funduszach.
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, Fundusze oraz Towarzystwa, na rzecz których Xelion przyjmuje zlecenia nabycia lub odkupienia jednostek/tytułów uczestnictwa. Xelion będzie przekazywał niniejsze informacje wyłącznie do tych Towarzystw i Funduszy, w których Klient posiada jednostki/tytuły uczestnictwa lub do tych, które Klient zamierza nabyć za pośrednictwem Xelion w celu wypełnienia przez te Towarzystwa i Fundusze obowiązków wynikających z Ustawy FATCA. Administratorem danych, które zostaną przekazane przez Xelion, będą Towarzystwa i Fundusze. Informacja dotycząca poszczególnych administratorów danych osobowych w odniesieniu do Towarzystw i Funduszy zawarta jest na stronie [www.xelion.pl/system-platforma](http://www.xelion.pl/system-platforma) w sekcji Informacja dotycząca Administratorów Danych.
3. Zgodnie z art. 4 Ustawy FATCA, Xelion, Towarzystwa i Fundusze 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. Klient ma prawo dostępu do treści swoich danych zawartych w Oświadczeniu FATCA oraz ich poprawiania.
4. O ile umowa o świadczenie usług maklerskich została zawarta 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.

Xelion informuje ponadto, iż o ile 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.