



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, 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 uprzejmie informuje, że:

1. Podanie ww. danych, złożenie Oświadczenia FATCA i podanie numeru TIN jest **obowiązkowe**, a odmowa skutkować będzie nie zawarciem umowy 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 oraz Instytucje Finansowe, na rzecz których Xelion przyjmuje zlecenia nabycia lub odkupienia instrumentów 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 Instytucje Finansowe. Szczegółowa informacja dotycząca administratora danych osobowych jest opublikowana również na stronie <http://www.xelion.pl/regulacje-prawne> w sekcji FATCA oraz 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. W przypadku niezłożenia Oświadczenia FATCA Xelion nie zawrze z Klientem umowy o świadczenie usług maklerskich lub nie przyjmie zlecenia nabycia lub odkupienia instrumentów finansowych.
5. Klient ma prawo dostępu do treści swoich danych zawartych w Oświadczeniu FATCA oraz ich poprawiania.

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

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.