

FORMULARZ „POZNAJ SWOJEGO KLIENTA”

KLIENT OSOBA PRAWNA LUB JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA NIEPOSIADAJĄCA OSOBOWOŚCI PRAWNEJ

1. Dane identyfikacyjne Klienta

Nazwa (firma)																																			
Adres siedziby: Ulica / Nr domu / Nr lokalu																																			
Kod pocztowy								Miasto/Pocztą												Kod kraju ¹⁾															
Adres do korespondencji (jeśli inny niż siedziby): Ulica / Nr domu / Nr lokalu																																			
Kod pocztowy								Miasto/Pocztą												Kod kraju ¹⁾															
Adres poczty elektronicznej																																			
Inny, jaki?.....																																			
Numer KRS lub właściwego rejestru (podać jakiego)																																			
Numer Identyfikacji Podatkowej								Numer REGON												Typ podmiotu ²⁾								Rezydent				Nierezydent			
Nazwa i adres Urzędu Skarbowego																																			

2. Dane identyfikacyjne reprezentantów Klienta (np. członkowie zarządu lub wspólnicy spółki osobowej uprawnieni do jej reprezentacji)

1)																												
	Imię i nazwisko																											
									lub																			
	PESEL								Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL				Państwo urodzenia															
2)																												
	Imię i nazwisko																											
									lub																			
	PESEL								Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL				Państwo urodzenia															
3)																												
	Imię i nazwisko																											
									lub																			
	PESEL								Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL				Państwo urodzenia															

Dane osób upoważnionych do działania w imieniu klienta³⁾

1)																												
	Imię i nazwisko																											
									lub																			
	PESEL								Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL				Państwo urodzenia															
	Dowód		Paszport		Seria i numer dokumentu tożsamości												Obywatelstwo											
2)																												
	Imię i nazwisko																											
									lub																			
	PESEL								Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL				Państwo urodzenia															
	Dowód		Paszport		Seria i numer dokumentu tożsamości												Obywatelstwo											

¹⁾ Dwuznakowy kod kraju według normy ISO 3166-1 alpha-2 (np. PL – Polska).

²⁾ 01 – spółka cywilna; 02 – spółka jawna; 03 – spółka partnerska; 04 – spółka komandytowa; 05 – spółka komandytowo-akcyjna; 06 – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 07 – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji; 08 – spółka akcyjna; 09 – spółka akcyjna w organizacji; 10 – spółdzielnia; 11 – przedsiębiorstwo państwowe; 12 – stowarzyszenie ubezpieczeń wzajemnych; 13 – główny oddział zagranicznego zakładu ubezpieczeń; 14 – jednostka badawczo-rozwojowa; 15 – stowarzyszenie; 16 – fundacja; 17 – organizacja społeczna i zawodowa; 18 – przedsiębiorca określony w przepisach o zasadach prowadzenia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalności gospodarczej w zakresie drobnej wytwórczości przez zagraniczne osoby prawne i fizyczne, zwany dalej „przedsiębiorstwem zagranicznym”; 19 – oddział lub przedstawicielstwo przedsiębiorcy zagranicznego działającego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej; 00 – inne.

³⁾ Przez osoby upoważnione do działania w imieniu klienta uważa się osoby występujące w imieniu klienta przed IPOPEMA Securities S.A. jako instytucją obowiązującą

Cel inwestycji:

Charakter stosunków gospodarczych:

Działalność gospodarcza Klienta w sektorze wysokiego ryzyka / Czy Klient prowadzi jedną z następujących rodzajów działalności gospodarczej:

- Działalność w określonej formie:**

Źródło pochodzenia środków będących w dyspozycji Klienta:

Beneficjent rzeczywisty

– rozumie się przez to każdą osobę fizyczną sprawującą bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad klientem poprzez posiadane uprawnienia, które wynikają z okoliczności prawnych lub faktycznych, umożliwiające wywieranie decydującego wpływu na czynności lub działania podejmowane przez klienta, lub każdą osobę fizyczną, w imieniu której są nawiązywane stosunki gospodarcze lub jest przeprowadzana transakcja okazjonalna, w tym:

- a) w przypadku osoby prawnej innej niż spółka, której papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym podlegającym wymogom ujawniania informacji wynikającym z przepisów prawa Unii Europejskiej lub odpowiadających im przepisów prawa państwa trzeciego:
- osobę fizyczną będącą udziałowcem lub akcjonariuszem, której przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji tej osoby prawnej,
 - osobę fizyczną dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym tej osoby prawnej, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
 - osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad osobą prawną lub osobami prawnymi, którym łącznie przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji, lub które łącznie dysponują więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym tej osoby prawnej, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
 - osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad osobą prawną poprzez posiadanie uprawnień, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, lub
 - osobę fizyczną zajmującą wyższe stanowisko kierownicze w przypadku udokumentowanego braku możliwości ustalenia lub wątpliwości co do tożsamości osób fizycznych określonych w tiret pierwsze–czwarte oraz w przypadku niestwierdzenia podejrzeń prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
- b) w przypadku trustu:
- założyciela,
 - powiernika,
 - nadzorcę, jeżeli został ustanowiony,
 - beneficjenta lub – w przypadku gdy osoby fizyczne czerpiące korzyści z danego trustu nie zostały jeszcze określone– grupę osób, w których głównym interesie powstał lub działa trust,
 - inną osobę sprawującą kontrolę nad trustem,
 - inną osobę fizyczną posiadającą uprawnienia lub wykonującą obowiązki równoważne z określonymi w tiret pierwsze–piąte,
- c) w przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą, wobec której nie stwierdzono przesłanek lub okoliczności mogących wskazywać na fakt sprawowania kontroli nad nią przez inną osobę fizyczną lub osoby fizyczne, przyjmuje się, że taka osoba fizyczna jest jednocześnie beneficjentem rzeczywistym.

[illegible]

Czy Beneficjent Rzeczywisty jest lub w okresie ostatnich 12 miesięcy był/była osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne⁴⁾, bliskim współpracownikiem osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁵⁾ lub członkiem rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁶⁾: TAK ☐ NIE ☐

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia⁷⁾

(wypełnia się w przypadku zaznaczenia w pkt. 5 Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach lub zaznaczenia Pasywny NFE w pkt. 6).

Oświadczenie o statusie FATCA Klienta:	☐ Nie jestem podatnikiem USA	☐ Jestem podatnikiem USA ⁸⁾	Numer identyfikacji podatkowej US TIN ⁹⁾ , dotyczy tylko podatników USA	
--	---	---	--	----------------------

Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada polską rezydencję podatkową:	TAK	NIE
---	-----	-----

[illegible]

Imię (imiona) i nazwisko

Adres zamieszkania: Ulica / Nr domu / Nr mieszkania

Kod pocztowy Miasto/Począta

PESEL lub Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL Miejsce urodzenia (kraj)

Dowód Paszport Seria i numer dokumentu tożsamości Kod kraju

Obywatelstwo

Czy Beneficjent Rzeczywisty jest lub w okresie ostatnich 12 miesięcy był/była osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne⁴⁾, bliskim współpracownikiem osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁵⁾ lub członkiem rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁶⁾: TAK ☐ NIE ☐

(wypełnia się w przypadku zaznaczenia w pkt. 5 Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach lub zaznaczenia Pasywny NFE w pkt. 6).

Oświadczenie o statusie FATCA Klienta:	☐ Nie jestem podatnikiem USA	☐ Jestem podatnikiem USA ⁹⁾	Numer identyfikacji podatkowej US TIN ⁹⁾ , dotyczy tylko podatników USA	
--	---	---	--	----------------------

¹¹⁾ Powód ten można wybrać tylko w przypadku, jeśli prawo krajowe rezydencji nie wymaga gromadzenia informacji o TIN (np. zgodnie z prawem tego Państwa podanie TIN jest dobrowolne).

Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada polską rezydencję podatkową: TAK ☐ NIE ☐

Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż Polska i USA):

1)		Kraj rezydencji podatkowej		Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN ¹⁰⁾		TIN nie został nadany ¹¹⁾ :	
2)		Kraj rezydencji podatkowej		Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)		TIN nie został nadany:	
3)		Kraj rezydencji podatkowej		Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)		TIN nie został nadany:	

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

3)		Imię (imiona) i nazwisko	
		Adres zamieszkania: Ulica / Nr domu / Nr mieszkania	
		Kod pocztowy	
		Miasto/Poczt	
		lub	
		PESEL	
		Data urodzenia w przypadku osoby nieposiadającej numeru PESEL	
		Miejsce urodzenia (kraj)	
		Dowód	
		Paszport	
		Seria i numer dokumentu tożsamości	
		Kod kraju	
		Obywatelstwo	

Czy Beneficjent Rzeczywisty jest lub w okresie ostatnich 12 miesięcy był/była osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne⁴⁾, bliskim współpracownikiem osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁵⁾ lub członkiem rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne⁶⁾: TAK ☐ NIE ☐

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia⁷⁾.

Oświadczenie o statusie FATCA/CRS beneficjenta rzeczywistego

(wypełnia się w przypadku zaznaczenia w pkt. 5 Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach lub zaznaczenia Pasywny NFE w pkt. 6).

Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

Oświadczenie o statusie FATCA Klienta: ☐ Nie jestem podatnikiem USA ☐ Jestem podatnikiem USA⁸⁾ Numer identyfikacji podatkowej US TIN⁹⁾, dotyczy tylko podatników USA

Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada polską rezydencję podatkową: TAK ☐ NIE ☐

Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż Polska i USA):

1)		Kraj rezydencji podatkowej		Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN ¹⁰⁾		TIN nie został nadany ¹¹⁾ :	
2)		Kraj rezydencji podatkowej		Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)		TIN nie został nadany:	
3)		Kraj rezydencji podatkowej		Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)		TIN nie został nadany:	

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

IPOPEMA Securities jest zobowiązana na podstawie Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz. U. poz. 648) do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego¹²⁾, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym na podstawie prawa podatkowego tego państwa uczestniczącego.

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

W przypadku podania danych beneficjentów rzeczywistych (osób kontrolujących) oświadczam, że poinformowałem osoby, których dane podałem, o tym, że ich dane osobowe są przetwarzane przez IPOPEMA Securities S.A. w związku z zawarciem umowy o świadczenie usługi maklerskiej oraz w związku z amerykańską ustawą FATCA, ustawą CRS oraz ustawą o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu o zakresie podanych danych, o tym że administratorem ich danych jest IPOPEMA Securities S.A., o adresie i pełnej nazwie IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (00-107), ul. Próżna 9, która otrzymała ich dane ode mnie, oraz że mają prawo dostępu do treści swoich danych i ich poprawiania oraz żądania zaprzestania przetwarzania jej danych.

4. Oświadczenia

Administratorem Danych Osobowych jest IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prózna 9, 00-107 Warszawa, dalej „IPOPEMA Securities”.

W razie jakichkolwiek pytań należy skontaktować się z nami pod adresem naszej siedziby lub bezpośrednio z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych drogą elektroniczną poprzez e-mail iodo.dm@ipopema.pl.

IPOPEMA Securities przetwarza Pani/Pana dane osobowe w celach:

- podjęcia na Pani/Pana żądanie działań zmierzających do zawarcia umowy o świadczenie usług maklerskich z IPOPEMA Securities lub gdy jest to niezbędne do wykonania umowy o świadczenie usług maklerskich, zawartej z IPOPEMA Securities (art. 6 ust. 1 lit. b 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) dalej „RODO”), w szczególności w związku z dokonywaniem badania poziomu Pani/Pana wiedzy o inwestowaniu w zakresie instrumentów finansowych oraz doświadczenia inwestycyjnego lub sytuacji finansowej oraz celów inwestycyjnych (na zasadach określonych w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi i w aktach wykonawczych wydanych na jej podstawie),
- wypełniania obowiązków prawnych ciążyących na IPOPEMA Securities w związku z prowadzeniem działalności jako instytucja finansowa, w tym:
 - wynikających z art. 33 i nast. Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tzw. „ustawa AML”),
 - w przypadkach, jeśli znajdzie to zastosowanie, związanych z monitorowaniem korespondencji oraz transakcji lub zleceń na podstawie art. 16 Rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 596/2014 (tzw. „Rozporządzenie MAR”) lub monitorowaniem i nagrywaniem rozmów telefonicznych oraz korespondencji elektronicznej na podstawie art. 83 a ust. 4 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi,
 - związanych z raportowaniem do organów władzy publicznej, w tym organów nadzorczych, oraz do innych podmiotów, do których IPOPEMA Securities jest zobowiązana raportować na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w tym w związku z wypełnianiem przez IPOPEMA Securities obowiązków identyfikacyjnych oraz raportowych wynikających z Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (tzw. „ustawa CRS”) bądź 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,
 - związanych z rozpatrywaniem skarg i reklamacji dotyczących usług świadczonych przez IPOPEMA Securities na podstawie art. 5 Ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przed podmioty rynku finansowego i o Rzeczniku Finansowym, a także innych wniosków i zapytań skierowanych do IPOPEMA Securities;
- ponadto, w niektórych sytuacjach, może okazać się konieczne przetwarzanie Pani/Pana danych z uwagi na realizację prawnie uzasadnionych interesów IPOPEMA Securities (art. 6 ust. 1 lit. f. RODO), w szczególności w celach:
 - marketingu produktów i usług własnych (marketing bezpośredni);
 - związanych z zarządzaniem ryzykiem oraz kontrolą wewnętrzną IPOPEMA Securities na podstawie art. 83 b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi
 - w przypadku, gdy znajdzie to zastosowanie, powiązanych z prowadzeniem postępowań spornych, a także postępowań przed organami władzy publicznej oraz innych postępowań,
 - przeciwdziałania nadużyciom oraz wykorzystywaniu działalności IPOPEMA Securities dla celów przestępczych, w tym w celu przetwarzania i udostępniania informacji dotyczącej podejrzeń lub wykrycia przestępstw.

Podanie danych ma charakter dobrowolny, jednakże: (i) jest warunkiem zawarcia i wykonywania umowy z IPOPEMA Securities, (ii) wynika z realizacji obowiązków wynikających z ww. przepisów prawa lub (iii) jest niezbędne do realizacji celów wynikających z ww. prawnie uzasadnionych interesów IPOPEMA Securities. Brak podania przez Panią/Pana wszystkich wymaganych danych osobowych będzie stanowił przeszkodę do zawarcia umowy o świadczenie usług maklerskich oraz świadczenia przez IPOPEMA Securities usług maklerskich na Pani/Pana rzecz.

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do wykonywania umowy o świadczenie usług maklerskich, wypełniania obowiązków prawnych ciążyących na administratorze, lub dochodzenia i obrony przed roszczeniami przez okres wynikający z biegu ogólnych terminów przedawnienia roszczeń liczony od dnia zamknięcia rachunku papierów wartościowych, a w przypadku wyrażenia zgody na marketing produktów i usług podmiotów z grupy kapitałowej IPOPEMA Securities oraz innych podmiotów trzecich – do czasu cofnięcia tej zgody lub zgłoszenia sprzeciwu wobec przetwarzania.

Pani/Pana dane osobowe mogą zostać ujawnione: podmiotom z grupy kapitałowej Administratora, podmiotom, działającym na zlecenie IPOPEMA Securities, w szczególności agentom firmy inwestycyjnej IPOPEMA Securities, partnerom biznesowym, podmiotom świadczącym usługi doradcze, audytowe, księgowe, informatyczne, archiwizacji i niszczenia dokumentów, marketingowe, jak również biegłym rewidentom w związku z przeprowadzaniem audytu, organom władzy publicznej oraz podmiotom wykonującym zadania publiczne lub działającym na zlecenie władzy publicznej, w zakresie i celach, które wynikają z przepisów prawa;

Zgodnie z RODO, przysługuje Pani/Panu:

- prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz otrzymania ich kopii;
- prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych osobowych;
- prawo do usunięcia danych osobowych, ograniczenia przetwarzania danych, z zastrzeżeniem przepisów prawa powszechnie obowiązującego;
- prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przepisów prawa powszechnie obowiązującego;
- prawo do przenoszenia danych osobowych;
- prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego (Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych).

Administrator nie przekazuje danych osobowych poza obszar Europejskiego Obszaru Gospodarczego. W przypadku, gdyby jednak taka sytuacja miała miejsce w przyszłości, przetwarzanie danych będzie się odbywało z wykorzystaniem standardowych klauzul umownych zatwierdzonych przez Komisję Europejską, w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu ochrony danych wymaganego przepisami prawa.

Pani/Pana dane osobowe nie podlegają zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji.

Zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania IPOPEMA Securities w formie pisemnej o jakichkolwiek zmianach osobowych, w tym zmianach na liście beneficjentów rzeczywistych.

Oświadczam, że zostałem poinformowany o zasadach składania i rozpatrywania reklamacji. Reklamacje można składać w siedzibie IPOPEMA Securities osobiście, pocztą lub telefonicznie na dane adresowe oraz numery telefonów dostępne na stronie internetowej www.ipopemasecurities.pl. Termin rozpatrywania reklamacji nie może dłuższy niż 30 dni od dnia otrzymania reklamacji, a w szczególnie skomplikowanych przypadkach, nie dłuższy niż 60 dni. Odpowiedź na reklamację udzielana jest pisemnie za pośrednictwem poczty na adres korespondencyjny Klienta. Wysłanie odpowiedzi w innej formie może nastąpić wyłącznie na wniosek Klienta.

Instrukcja

► **Punkt 5 oraz 6** formularza (Informacje w związku z ustawą FATCA oraz ustawą CRS) musi być wypełniony jedynie w przypadku następujących umów:

- prowadzenie rachunków papierów wartościowych;
- prowadzenie rachunków pieniężnych, w tym wyodrębnionych w nich rejestrów;
- prowadzenie rachunków derywatów.

5. Informacje w związku z amerykańską ustawą *Foreign Account Tax Compliance Act („FATCA”)*¹³⁾

Potwierdzenie statusu rezydenta USA dla celów podatkowych może spowodować raportowanie danych Klienta do organu administracji publicznej w Polsce lub/i konieczność wystąpienia o dodatkowe informacje.

IPOPEMA Securities jest zobowiązana 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 IPOPEMA Securities nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA,
- podatników USA, będących szczególną osobą amerykańską oraz wyłączonych instytucji finansowych, w zakresie wskazanym w umowie FATCA i odrębnych przepisach.

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu umowy między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem USA w sprawie wzmocnienia współpracy w sprawach podatkowych oraz implementacji FATCA (należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji).

STATUS FATCA¹⁴⁾:

☐	Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską)	US TIN	
☐	Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)		
☐	Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA)	Numer GIIN ¹⁵⁾ Klienta (tylko gdy Klient jest instytucją finansową, w tym PFI)	
☐	Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)		

¹²⁾ Przez państwo uczestniczące rozumie się: a) inne, niż Rzeczypospolita Polska państwo członkowskie Unii Europejskiej, b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczypospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych, c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych. Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b–c, określa Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 15 października każdego roku kalendarzowego.

¹³⁾ „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). Przepisy wprowadzone do polskiego porządku prawnego Ustawą 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 (Dz. U. 2015 poz. 1712).

Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa

Zwolniony Uprawniony Odbiorca

Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach

Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach.
(po zaznaczeniu powyższego status FATCA, należy uzupełnić **Oświadczenie o statusie FATCA / CRS Beneficjenta rzeczywistego** w sekcji **Beneficjent rzeczywisty** (osoba kontrolująca) na stronie 2).

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu umowy między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem USA w sprawie wzmocnienia współpracy w sprawach podatkowych oraz implementacji FATCA w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

¹⁴⁶ **Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską):**
Podmiot uznany zgodnie z Umową FATCA za osobę amerykańską, niebędący podmiotem, o którym mowa w definicji Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską).

Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)
Podmiot, który został utworzony w USA lub na podstawie prawa USA i jednocześnie należy do jednej z poniższych kategorii:

- 1) spółka kapitałowa, której akcje są przedmiotem regularnego obrotu na jednym lub większej liczbie uznanych rynków giełdowych;
- 2) podmiot powiązany w rozumieniu FATCA z podmiotem wskazanym w pkt 1;
- 3) rząd USA lub należąca w całości do rządu USA, agencja lub instytucja;
- 4) jakiegokolwiek stan USA lub Terytorium USA, jakiegokolwiek jednostka podziału terytorialnego, agencja lub instytucja;
- 5) organizacja zwolniona z podatku w USA zgodnie z częścią 501(a) lub indywidualny plan emerytalny, określony w części 7701(a)(37) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;
- 6) bank amerykański spełniający definicję określoną w części 581 Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;
- 7) fundusz powierniczy (trust) nieruchomości zdefiniowany w części 856 Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;
- 8) regulowana spółka inwestycyjna zdefiniowana w części 851 Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych lub podmiot zarejestrowany w Komisji Papierów Wartościowych zgodnie z Ustawą o Spółkach Inwestycyjnych z 1940 r. (15 U.S.V. 80a-64);
- 9) wspólny fundusz powierniczy typu trust zdefiniowany w części 584(a) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;
- 10) fundusz powierniczy (trust) zwolniony z podatku zgodnie z częścią 664(c) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych lub zdefiniowany w części 4947(a)(1) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;
- 11) podmiot handlujący papierami wartościowymi, surowcami lub instrumentami pochodnymi (włączając kontrakty na sumy nominalne, kontrakty typu futures, forwards lub opcje), zarejestrowany jako podmiot prowadzący tego typu działalność zgodnie z prawem Stanów Zjednoczonych lub jakiegokolwiek stanu;
- 12) broker spełniający definicję określoną w części 6045(c) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;
- 13) fundusz powierniczy (trust) zwolniony z opodatkowania zgodnie z regulacjami przewidzianymi w części 403(b) lub 457(g) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych.

Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA)
Podmiot będący polską lub zagraniczną (ale inną niż amerykańską) instytucją finansową (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów) zarejestrowaną na portalu Internal Revenue Service (urząd podatkowy USA – w skrócie „IRS”)

Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)
Podmiot będący Instytucją Finansową (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów), który nie został zwolniony z obowiązków wynikających z FATCA i nie jest zarejestrowany na portalu Internal Revenue Service (instytucja niezgodna z FATCA), a także instytucja finansowa, która została sklasyfikowana przez IRS jako wyłączona ze względu na nieprzestrzeganie regulacji FATCA.

Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa
Podmiot będący Instytucją Finansową zwolnioną z obowiązków wynikających z FATCA i nie posiadający obowiązku rejestracji w IRS, w szczególności:

- 1) Instytucja finansowa z lokalną bazą klientów (spełniająca warunki określone w części III ust. A Załącznika II do Umowy FATCA);
- 2) Bank lokalny (spełniający warunki określone w części III ust. B Załącznika II do Umowy FATCA);
- 3) Instytucja finansowa prowadząca jedynie rachunki o niskiej wartości (spełniająca warunki określone w części III ust. C Załącznika II do Umowy FATCA);
- 4) Kwalifikowany wystawca kart kredytowych (spełniający warunki określone w części III ust. D Załącznika II do Umowy FATCA);
- 5) Trust, za którego obowiązki wypłania powiernik (spełniający warunki określone w części IV ust. A Załącznika II do Umowy FATCA);
- 6) Sponsorowany podmiot inwestujący i zagraniczna spółka kontrolowana (spełniające warunki określone w części IV ust. B Załącznika II do Umowy FATCA);
- 7) Finansowy zamknięty fundusz inwestycyjny (spełniający warunki określone w części IV ust. C Załącznika II do Umowy FATCA);
- 8) Doradcy inwestycyjni oraz zarządzający portfelem inwestycyjnym (spełniający warunki określone w części IV ust. D Załącznika II do Umowy FATCA);
- 9) Fundusz inwestycyjny opisany w części IV ust. E Załącznika II do Umowy FATCA.

Zwolniony Uprawniony Odbiorca
Podmiot wykonujący działalność o charakterze niekomercyjnym, taki jak:

- 1) rządy państw oraz podległe im jednostki organizacyjne a także jednostki samorządu terytorialnego, oraz należące do rządów i samorządów w całości agencje i inne jednostki sektora finansów publicznych;
- 2) organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji;
- 3) banki centralne;
- 4) Fundusz emerytalny utworzony w Polsce i wskazany w umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania pomiędzy Polską a Stanami Zjednoczonymi;
- 5) Powszechny fundusz emerytalny (spełniający warunki określone w części II ust. B Załącznika II do Umowy FATCA);
- 6) Zamknięty fundusz emerytalny (spełniający warunki określone w części II ust. C Załącznika II do Umowy FATCA);
- 7) Fundusz emerytalny utworzony przez zwolnionego uprawnionego odbiorcę;
- 8) Podmiot inwestujący będący w całości własnością zwolnionego uprawnionego odbiorcy.

Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach
Podmiot posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędący instytucją finansową, który spełnia którekolwiek z następujących kryteriów:

- 1) mniej niż 50% dochodu brutto klienta za poprzedni rok kalendarzowy lub inny odpowiedni okres sprawozdawczy jest dochodem biernym oraz gdy mniej niż 50% aktywów posiadanych w poprzednim roku kalendarzowym lub innym odpowiednim okresie sprawozdawczym stanowią aktywa, które generują dochód bierny lub są utrzymywane w takim celu;
- 2) akcje klienta są przedmiotem regularnego obrotu na giełdach papierów wartościowych lub klient jest podmiotem powiązanym z podmiotem, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na giełdach papierów wartościowych;
- 3) klient został założony na Terytorium Stanów Zjednoczonych, w tym Samoa Amerykańskiego, Marianów Północnych, Guam, Puerto Rico lub Amerykańskich Wysp Dziewiczych, a wszyscy właściciele są rezydentami na Terytorium Stanów Zjednoczonych w dobrej wierze;
- 4) klient jest rządem, innym niż rząd amerykański lub jakąkolwiek jego częścią, w tym także władzą samorządową, rządem Terytoriów Stanów Zjednoczonych, organizacją międzynarodową, bankiem centralnym emitującym znaki pieniężne innym niż amerykański bank centralny lub podmiotem, którego jedynym właścicielem jest jedna z wcześniej wymienionych instytucji;
- 5) co do zasady wszystkie czynności klienta polegają na posiadaniu (w całości lub części) przeważającej części akcji lub finansowaniu i świadczeniu usług jednemu lub więcej podmiotów zależnych, które prowadzą handel lub działalność gospodarczą inną niż działalność instytucji finansowej, z wyjątkiem sytuacji, w której podmiot nie kwalifikuje się do statusu niefinansowego podmiotu zagranicznego, jeżeli sam działa jako (lub sam uważa się za) fundusz inwestycyjny, taki jak fundusz private equity, fundusz venture capital, fundusz typu leveraged buy out lub jakiegokolwiek inny podmiot inwestycyjny, którego celem jest nabycie lub tworzenie spółek, a następnie posiadanie udziałów w tych spółkach jako aktywa lub inwestycje;
- 6) klient nie prowadzi działalności gospodarczej i nie prowadził wcześniej takiej działalności, jednakże inwestuje kapitał w majątek w celu prowadzenia działalności gospodarczej innej niż działalność instytucji finansowej. Warunek ten nie jest jednakże spełniony, jeśli od momentu powstania klienta upłynął okres 24 miesięcy;
- 7) klient nie był instytucją finansową przez ostatnie 5 lat i jest w trakcie likwidacji bądź reorganizacji zmierzającej do prowadzenia działalności innej niż działalność instytucji finansowej;
- 8) klient zajmuje się głównie przeprowadzaniem transakcji finansowych lub zabezpieczających ryzyko na rzecz lub z podmiotami powiązanymi, które nie są instytucjami finansowymi oraz nie finansuje lub nie świadczy usług transakcji zabezpieczających ryzyko dla żadnego podmiotu niebędącego podmiotem powiązanym pod warunkiem, że grupa takich powiązanych podmiotów jest przede wszystkim zaangażowana w działalność inną niż działalność instytucji finansowej;
- 9) klient jest Wyłącznym Niefinansowym Podmiotem Zagranicznym, jak określono w odpowiednich przepisach Departamentu Skarbu Stanów Zjednoczonych;
- 10) klient spełnia jednocześnie następujące warunki:
 - a) w państwie swojej rezydencji został utworzony i prowadzi działalność jedynie dla celów religijnych, charytatywnych, naukowych, artystycznych, kulturalnych lub edukacyjnych; lub został utworzony i jest prowadzony w państwie swojej rezydencji i jest organizacją zawodową, organizacją przedsiębiorców, izbą handlową, organizacją pracy, związkiem rolników lub działkowców, organizacją społeczną lub organizacją prowadzoną wyłącznie w celu wspierania rozwoju społecznego,
 - b) w państwie swojej rezydencji jest zwolniony z opodatkowania podatkiem dochodowym,
 - c) nie posiada udziałowców lub członków rodziny, którzy są właścicielami lub beneficjentami jego dochodu lub majątku,
 - d) odpowiednie przepisy prawa państwa rezydencji klienta lub jego statut nie pozwalają na dystrybucję jego dochodu lub majątku osobie prywatnej lub podmiotowi niebędącemu podmiotem charytatywnym, z wyjątkiem działalności zgodnej z charytatywnym celem klienta lub na dystrybucję jako zapłatę lub rozsądną rekompensatę za świadczone usługi lub zapłatę odzwierciedlającą cenę rynkową nabytego przez klienta majątku, oraz
 - e) obowiązujące klienta w państwie jego rezydencji prawo lub jego statut wymagały, aby w przypadku likwidacji bądź rozwiązania klienta, wszelki jego majątek w całości został przeniesiony na rzecz podmiotu rządowego lub organizacji non-profit lub przypadł w udziale rządowi państwa jego rezydencji lub reprezentacji rządu w terenie.

Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach
Podmiot posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędący instytucją finansową i niezaliczający się do żadnej z pozostałych kategorii, którego ponad 50% dochodu stanowi dochód bierny.

6. Informacje w związku z ustawą o wymianie informacji podatkowych z innymi Państwami („CRS”)¹⁶⁾

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”).

(Należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji)¹⁷⁾.

☐ Instytucja Finansowa	☐ Aktywny NFE – inne
☐ Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym	☐ Pasywny NFE (po zaznaczeniu powyższego statusu CRS, należy uzupełnić Oświadczenie o statusie FATCA / CRS Beneficjenta rzeczywistego w sekcji Beneficjent rzeczywisty (osoba kontrolująca) na stronie 2).
☐ Aktywny NFE - instytucje rządowe, banki centralne i organizacje międzynarodowe	

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada polską rezydencję podatkową TAK ☐ NIE ☐

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż Polska i USA)

1)		TIN nie został nadany: ☐
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)	
2)		TIN nie został nadany: ☐
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)	
3)		TIN nie został nadany: ☐
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)	

IPOPEMA Securities S.A. jest zobowiązana na podstawie Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym na podstawie prawa podatkowego tego państwa uczestniczącego.

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

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za uzyskanie informacji od Klienta

¹⁵⁾ Globalny numer identyfikacyjny pośrednika; GIIN jest globalnym numerem referencyjnym organów podatkowych USA (IRS).

¹⁶⁾ „CRS” (Common Reporting Standard) to przepisy regulujące w jednym akcie prawnym zagadnienia związane z wymianą informacji podatkowych wraz z ich uporządkowaniem i implementuje do polskiego porządku prawnego dyrektywę Rady 2014/107/UE z 9 grudnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/16/UE w zakresie obowiązkowej automatycznej wymiany informacji w dziedzinie opodatkowania. Przepisy wprowadzone do polskiego porządku prawnego Ustawą z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi Państwami.

¹⁷⁾ Instytucja Finansowa

Podmiot taki jak bank, SKOK, zakład ubezpieczeń na życie, dom maklerski, fundusz inwestycyjny, fundusz emerytalny lub inny podmiot prowadzący analogiczną działalność, tj. działalność w zakresie:

- przyjmowania depozytów,
- oferowania ubezpieczeń z elementem inwestycyjnym,
- przechowywania aktywów na rzecz innych osób,
- inwestowania, zarządzania lub administrowania środkami finansowymi innych osób.

Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym

Podmiot niebędący instytucją finansową, który jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu CRS (50% udział bezpośredni lub pośredni w podmiocie składającym oświadczenie ma podmiot notowany na giełdzie, podmiot składający oświadczenie posiada taki udział w podmiocie notowanym na giełdzie lub też jeden podmiot posiada taki udział w podmiocie składającym oświadczenie i podmiocie notowanym na giełdzie).

Aktywny NFE - instytucje rządowe, banki centralne i organizacje międzynarodowe

Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający jeden z poniższych statusów: instytucji rządowej, banku centralnego, organizacji międzynarodowej.

Aktywny NFE – inne

Podmiot niebędący instytucją finansową, którego ponad 50% dochodów brutto w poprzednim roku kalendarzowym miało charakter aktywny (tj. inny niż dochody o charakterze inwestycyjnym takie jak odsetki, dywidendy, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, z funduszy inwestycyjnych etc.), oraz ponad 50% aktywów przyniosło aktywny przychód w poprzednim roku.

Pasywny NFE

Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju, nie zaliczający się do żadnej z kategorii Aktywnego Podmiotu Niefinansowego wskazanych powyżej. Do tej kategorii zaliczają się również podmioty inwestycyjne (np. fundusze, trusty) z krajów, które nie przystąpiły do CRS (np. USA).