

Załącznik do wniosku o wpis do ewidencji uczestników – dla osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

Informuję, iż:

1. Środki na objęcie/nabycie Certyfikatów pochodzą ze źródeł legalnych:

**Tak** :  **działalność gospodarcza\***,  **umowa o pracę lub o podobnym charakterze**,  **emerytura**,  **dywidenda**,  **spadek**,  
 **darowizna**  **inne źródła:** .....

**Nie**

\* Jeżeli w pkt 1 zaznaczono „działalność gospodarcza”, prosimy zaznaczenie odpowiedzi w pkt 2:

2. Prowadzę działalność gospodarczą w następującej branży:

- firmy zajmujące się przekazami pieniężnymi,
- kantory wymiany walut,
- lombardy,
- firmy zagraniczne z siedzibą w tzw. rajach podatkowych,
- firmy zajmujące się handlem łatwo zbywalnymi towarami takimi jak alkohol, papierosy, elektronika użytkowa, paliwa, materiały opałowe, złom itp.,
- działalność importowo-eksportowa,
- biuro podróży,
- usługi doradcze(konsultingowe),
- działalność związana z obrotem gotówkowym np. restauracje, bary, myjnie samochodowe, sklepy całodobowe,
- pośrednictwo w handlu dziełami sztuki/antykami/nieruchomościami,
- podmioty ustawowo zwolnione z podatku dochodowego,
- innej: .....

3. Certyfikaty inwestycyjne nabywam:

**w imieniu własnym**

**w imieniu Beneficjenta Rzeczywistego, to jest:**

a) osoby fizycznej lub osób fizycznych, które są właścicielami osoby prawnej lub sprawują kontrolę nad Klientem albo mają wpływ na osobę fizyczną, w imieniu której przeprowadzana jest Transakcja lub prowadzona jest działalność,

b) osoby fizycznej lub osób fizycznych, które są udziałowcami lub akcjonariuszami lub posiadają prawo głosu na zgromadzeniu wspólników w wysokości powyżej 25 % w tej osobie prawnej, w tym za pomocą pakietów akcji na okaziciela, z wyjątkiem spółek, których papiery wartościowe są w obrocie zorganizowanym, podlegających lub stosujących przepisy prawa Unii Europejskiej w zakresie ujawniania informacji, a także podmiotów świadczących usługi finansowe na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej albo państwa równoważnego - w przypadku osób prawnych,

c) osoby fizycznej lub osób fizycznych, które sprawują kontrolę nad co najmniej 25 % majątku - w przypadku podmiotów, którym powierzono administrowanie wartościami majątkowymi oraz rozdzielanie takich wartości, z wyjątkiem podmiotów wykonujących czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi;

Beneficjentem Rzeczywistym jest:

Imię Nazwisko

Obywatelstwo

Adres

PESEL lub Data urodzenia

Nr dowodu osobistego/ Nr Paszportu

Kod kraju


Beneficjentem Rzeczywistym jest:

Imię Nazwisko

Obywatelstwo

Adres

PESEL lub Data urodzenia

Nr dowodu osobistego/ Nr Paszportu

Kod kraju


.....  
Czytelny podpis składającego wniosek

4. Certyfikaty inwestycyjne nabywam w celu:

- wzrost wartości
- ochrony kapitału
- zabezpieczenie przyszłości własnej
- zabezpieczenie przyszłości bliskich
- inne .....

Charakter stosunków gospodarczych:

- krótkoterminowy
- średnioterminowy
- długoterminowy
- inne .....

<b>I. Oświadczenia o statusie FATCA:</b> <i>Dotyczy osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej.</i>
<b>II. Dane klienta</b> <b>Nazwa</b> <input type="text"/> <input type="text"/> <b>REGON lub inny numer właściwego rejestru</b> <input type="text"/>
<b>III. Klasyfikacja podmiotu</b> (objaśnienia pkt. VI) 1. <input type="checkbox"/> Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) Numer TIN <input type="text"/> 2. <input type="checkbox"/> Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską) 3. <input type="checkbox"/> Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA). W tym przypadku podać nr GIIN: <input type="text"/> 4. <input type="checkbox"/> Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA) 5. <input type="checkbox"/> Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit) 6. <input type="checkbox"/> Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA) 7. <input type="checkbox"/> Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach 8. <input type="checkbox"/> Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach <i>(po zaznaczeniu przejdź do cz. IV Formularza</i>
<b>IV. Oświadczenie o statusie FATCA beneficjenta rzeczywistego</b> wypełnia się w przypadku zaznaczenia pkt 8 w cz. III formularza  Oświadczam, że niżej wskazani beneficjenci rzeczywisci posiadają następujące statusy FATCA  a) Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego: <input type="text"/> Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj <input type="text"/> <input type="text"/> 1. <input type="checkbox"/> Nie jest podatnikiem USA. 2. <input type="checkbox"/> Jest podatnikiem USA (proszę o podanie poniżej numeru TIN)  Numer TIN beneficjenta rzeczywistego. W razie braku numeru TIN należy podać datę urodzenia beneficjenta rzeczywistego TIN <input type="text"/> Dzień/Miesiąc/Rok <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> ----- b) Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego: <input type="text"/> Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj



## VI. Status FATCA w odniesieniu do podmiotów gospodarczych.

LP	Rodzaj podmiotu wg FATCA	Definicja	Przykładowe podmioty
1	Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską)	To podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie <b>nie należy</b> do jednej z poniższych kategorii:  1) podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem, 2) bank, 3) organizacja zwolniona z podatku na podstawie przepisów USA, 4) podmiot należący do administracji federalnej lub stanowej USA 5) spółka inwestycyjna w rozumieniu przepisów USA, 6) dealer papierów wartościowych lub broker, 7) fundusz typu trust	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:  • Spółka posiadająca siedzibę w USA i nienotowana na giełdzie papierów wartościowych w USA.
2	Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)	To podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie <b>należy</b> do jednej z poniższych kategorii:  1) podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem, 2) bank, 3) organizacja zwolniona z podatku na podstawie przepisów USA, 4) podmiot należący do administracji federalnej lub stanowej USA 5) spółka inwestycyjna w rozumieniu przepisów USA, 6) dealer papierów wartościowych lub broker, 7) fundusz typu trust	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:  • Amerykański Bank, • Amerykański Fundusz inwestycyjny, • Amerykański dealer papierów wartościowych lub broker, • Spółka notowana na giełdzie w USA, • Amerykańska fundacja lub stowarzyszenie.
3	Raportująca / Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodna z FATCA)	Polska lub zagraniczna (ale inna niż amerykańska) instytucja finansowa (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów) zarejestrowane na portalu Internal Revenue Service (urząd podatkowy USA – w skrócie „IRS”)	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:  Zarejestrowany na portalu IRS (posiadający numer GIIN): • Bank z siedzibą poza USA • Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA , • Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą poza USA , • Dom maklerski z siedzibą poza USA , • Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA.
4	Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)	Instytucja Finansowa (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów), która nie została zwolniona z obowiązków wynikających z FATCA i niezarejestrowana na portalu Internal Revenue Service (instytucja niezgodna z FATCA)	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:  Niezarejestrowany na portalu IRS (nieposiadający numeru GIIN): • Bank z siedzibą poza USA, • Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA, • Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą

			poza USA, <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dom maklerski z siedzibą poza USA,</li> <li>• Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA.</li> </ul>
5	Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)	Do kategorii zaliczane są następujące podmioty wykonujące działalność o charakterze niekomercyjnym: 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	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Skarb Państwa ,</li> <li>• Gmina, powiat, województwo</li> <li>• Publiczne szkoły, szpitale i publiczne (będące w całości własnością Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego),</li> <li>• OFE, IKE, IKZE.</li> </ul>
6	Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)	Grupa instytucji finansowych zwolnionych z obowiązków wynikających z FATCA i nie posiadających obowiązku rejestracji na portalu InternalRevenue Service, obejmująca w szczególności małe, lokalne instytucje finansowe (działające w formie banków spółdzielczych lub SKOK) oraz fundusze emerytalne	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bank spółdzielczy,</li> <li>• SKOK,</li> <li>• Emitent kart kredytowych (np. Visa lub MasterCard).</li> </ul>
7	Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach	Podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową, które spełniają jedną z poniższych przesłanek:  1) ponad 50% dochodów brutto tych podmiotów w poprzednim roku kalendarzowym miało charakter aktywny (tj. inny niż dochody o charakterze inwestycyjnym takie jak odsetki, dywidendy, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, z instrumentów pochodnych, z funduszy inwestycyjnych etc.) oraz ponad 50% aktywów posiadanych przez te podmioty w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują przychód aktywny, 2) podmiot jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu FATCA z takim podmiotem, 3) podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:  <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółka notowana na giełdzie w Polsce lub w innym państwie,</li> <li>• Spółka prowadząca działalność gospodarczą w zakresie produkcji lub świadczenia usług.</li> </ul>
8	Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach	Podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową i niezaliczające się do żadnej z ww. kategorii (statusów) FATCA	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:  <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych,</li> <li>• Spółka, która istnieje dłużej niż 24 miesiące i nie prowadzi działalności gospodarczej.</li> </ul>