

## OŚWIADCZENIE w zakresie FATCA i CRS beneficjentów rzeczywistych

CIF KLIENTA (FIRMY) .....

Nazwa .....

NIP ..... REGON .....

### WSKAZANIE STATUSU FATCA I CRS BENEFICJENTÓW RZECZYWISTYCH

Ja, niżej podpisany/a / my, niżej podpisani

.....  
Imię i nazwisko (1)

.....  
Stanowisko/funkcja (1,2)

.....  
Imię i nazwisko (1)

.....  
Stanowisko/funkcja (1,2)

**działając, jako przedstawiciel/e:**

.....  
Nazwa Klienta (tj. osoby prawnej lub jednostki nieposiadającej osobowości prawnej) (1)

.....  
Siedziba (kod pocztowy, miejscowość, ulica, nr domu, kraj) (1)

**oświadczam/oświadczamy, że obecnie beneficjentami rzeczywistymi są następujące osoby fizyczne:**

#### DANE BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO

..... Imię i Nazwisko (1)	..... Adres zamieszkania (kod pocztowy, miejscowość, ulica, nr domu, nr lokalu, kraj) (1)
..... Miejsce urodzenia (miejscowość / kraj) (1)	..... Data urodzenia (w przypadku osób nie posiadających PESEL) (1)
..... Typ dokumentu tożsamości (1)	..... Seria i nr dokumentu tożsamości (1)

#### INFORMACJE O REZYDENCJI BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO

Rezydent (1)

Nierezydent (1)

#### STATUS FATCA<sup>1</sup> BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO

Podatnik USA (1)

Numer TIN<sup>2</sup>: ..... (1)

Nie podatnik USA (1)

#### REZYDENCJE PODATKOWE CRS<sup>3</sup> BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO

Państwo rezydencji podatkowej <sup>4</sup> inne niż USA (1)	Numer TIN (1)	Kraj rezydencji nie nadaje TIN
1 (1)	(1)	<input type="checkbox"/> (1)
2		<input type="checkbox"/>
3		<input type="checkbox"/>

<sup>1</sup> Status FATCA – status Klienta ustalany w oparciu o Umowę między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz akt prawny Stanów Zjednoczonych Ameryki o ujawnianiu informacji o rachunkach zagranicznych dla celów podatkowych zwany FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

<sup>2</sup> TIN - (Tax Identification Number) - numer identyfikacji podatkowej

<sup>3</sup> CRS - (Common Reporting Standard) - standard automatycznej wymiany informacji o rachunkach finansowych rezydentów państw należących do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju

<sup>4</sup> Państwo rezydencji podatkowej – jurysdykcja lub państwo, w którym osoba fizyczna lub podmiot jest rezydentem/gdzie jest zarejestrowany dla celów podatkowych

DANE BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO		
..... Imię i Nazwisko (1)		..... Adres zamieszkania (kod pocztowy, miejscowość, ulica, nr domu, nr lokalu, kraj) (1)
..... Miejsce urodzenia (miejscowość / kraj) (1)		..... Data urodzenia (w przypadku osób nie posiadających PESEL) (1)
..... Typ dokumentu tożsamości (1)		..... Seria i nr dokumentu tożsamości (1)
INFORMACJE O REZYDENCJI BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO		
<input type="checkbox"/> Rezydent (1)		<input type="checkbox"/> Nierezydent (1)
STATUS FATCA <sup>5</sup> BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO		
<input type="checkbox"/> Podatnik USA (1) Numer TIN <sup>6</sup> : ..... (1)		<input type="checkbox"/> Nie podatnik USA (1)
REZYDENCJE PODATKOWE CRS <sup>7</sup> BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO		
Państwo rezydencji podatkowej <sup>8</sup> inne niż USA (1)	Numer TIN (1)	Kraj rezydencji nie nadaje TIN
1 (1)	(1)	<input type="checkbox"/> (1)
2		<input type="checkbox"/>
3		<input type="checkbox"/>

Zobowiązuję/zobowiązujemy się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu FATCA oraz rezydencji podatkowej CRS beneficjenta rzeczywistego wymienionych powyżej w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż złożone oświadczenie straciło aktualność oraz do złożenia w Banku nowego oświadczenia w terminie 30 dni od dnia, w którym ta zmiana nastąpiła i w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

Przyjmuję/przyjmujemy do wiadomości, że informacje podane przeze mnie/nas w niniejszym oświadczeniu są objęte w pełni postanowieniami regulującymi stosunki Klienta z Bankiem określającymi, w jaki sposób Bank może wykorzystywać i przekazywać otrzymane informacje do właściwych organów podatkowych państwa, w którym rachunki są prowadzone oraz wymieniane z organami podatkowymi innego państwa lub państw, gdzie Klient może być rezydentem podatkowym na mocy międzyrządowych porozumień w zakresie wymiany informacji o rachunkach finansowych **oraz zobowiązuję/zobowiązujemy się do niezwłocznego poinformowania Banku, w formie pisemnej, o jakichkolwiek zmianach osobowych, które wystąpiły na liście beneficjentów rzeczywistych Ponadto zobowiązuję/zobowiązujemy się do niezwłocznego poinformowania wskazanego wyżej beneficjenta rzeczywistego, że PLUS BANK S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Stanów Zjednoczonych 61A, zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych jest administratorem jego danych osobowych i będzie je przetwarzał w celu spełnienia obowiązku wynikającego z art. 43 ust. 3 ustawy z dnia 9 MARCA 2017 R.o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. (tekst jednolity Dz. U. z 201 r. nr 648, z późn. zm.). Beneficjentowi rzeczywistemu przysługuje prawo dostępu do treści danych osobowych oraz ich poprawiania.**

Oświadczam/oświadczamy, że dane złożone w niniejszym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

*Pieczęć firmowa*

*Podpisy osób reprezentujących Klienta*

*Data przyjęcia Oświadczenia*

*Podpis i pieczęć przyjmującego Pracownika Banku*

#### INFORMACJA DLA KLIENTA

- Bank jest zobowiązany do przekazania do administracji podatkowej USA oraz do właściwych organów podatkowych państw,

<sup>5</sup> Status FATCA – status Klienta ustalany w oparciu o Umowę między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz akt prawny Stanów Zjednoczonych Ameryki o ujawnianiu informacji o rachunkach zagranicznych dla celów podatkowych zwany FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

<sup>6</sup> TIN - (Tax Identification Number) - numer identyfikacji podatkowej

<sup>7</sup> CRS - (Common Reporting Standard) - standard automatycznej wymiany informacji o rachunkach finansowych rezydentów państw należących do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju

<sup>8</sup> Państwo rezydencji podatkowej – jurysdykcja lub państwo, w którym osoba fizyczna lub podmiot jest rezydentem/gdzie jest zarejestrowany dla celów podatkowych

w których Klient jest rezydentem podatkowym (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:

- 1) podatników USA,\*
  - 2) osób w przypadku, których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA i które na prośbę Banku nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA\*,
  - 3) rezydentów podatkowych innego państwa lub państw.
2. Bank zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności złożonego przez Klienta powyżej oświadczenia, a w przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność tego oświadczenia, Bank zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 1 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności złożonego powyżej oświadczenia Bank może wystąpić do Klienta z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
3. Administratorem danych osobowych podanych w niniejszym oświadczeniu jest Bank. Oświadczenie o statusie FATCA gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych Ameryki wynikających z umowy między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA z dnia 7 października 2014 r. Oświadczenie o rezydencji podatkowej (CRS) gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków wynikających z Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

\* **Definicja podatnika USA** powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code) według którego podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z wymienionych warunków: 1) posiada amerykańskie obywatelstwo, 2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku podatkowym (jest posiadaczem tzw. Zielonej Karty), 3) dokonała wyboru rezydencji amerykańskiej dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA, 4) spełniła test długości pobytu, to znaczy osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając liczbę dni pobytu stosuje się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz).

Beneficjenta rzeczywistym zgodnie z definicją określoną w Ustawie o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu z dnia 1.03.2018 r.(tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. nr 723) rozumie się:

osobę fizyczną lub osoby fizyczne sprawujące 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 osobę fizyczną lub osoby fizyczne, w imieniu których są nawiązywane stosunki gospodarcze lub przeprowadzana jest transakcja okazjonalna, w tym:

- a) w przypadku klienta będącego osobą prawną inną niż spółka, której papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym podlegającym wymogom ujawniania informacji wynikającym z przepisów prawa Unii Europejskiej lub odpowiadającym im przepisom prawa państwa trzeciego:
  - osobę fizyczną będącą udziałowcem lub akcjonariuszem klienta, 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 klienta, 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 klienta, lub łącznie dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie klienta, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
  - osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad klientem poprzez posiadanie w stosunku do tej osoby prawnej uprawnień (jednostka dominująca), o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 i 398), lub
  - osobę fizyczną zajmującą wyższe stanowisko kierownicze w przypadku udokumentowanego braku możliwości ustalenia lub wątpliwości co do tożsamości osób fizycznych określonych w tiret pierwszym, drugim, trzecim i czwartym oraz w przypadku niestwierdzenia podejrzenia prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
- b) w przypadku klienta będącego trustem:
  - założyciela,
  - powiernika,
  - nadzorcę, jeżeli został ustanowiony,
  - beneficjenta,
  - inną osobę sprawującą kontrolę nad trustem,
- c) w przypadku klienta będącego osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, wobec którego nie stwierdzono przesłanek lub okoliczności mogących wskazywać na fakt sprawowania kontroli nad nim przez inną osobę fizyczną lub osoby fizyczne, przyjmuje się, że taki klient jest jednocześnie beneficjentem rzeczywistym;

**Oświadczenie musi być wypełnione przez osoby uprawnione do reprezentacji spółki lub podmiotu nieposiadającego osobowości prawnej, tj. te osoby, które podpisują umowę w imieniu spółki.**

- (1) Dane obowiązkowe.
- (2) Należy wskazać osoby uprawnione do reprezentowania osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej (np. prezes zarządu, członek zarządu, dyrektor zarządzający).