

OŚWIADCZENIE FATCA

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia i oświadczam, że nie jestem Podatnikiem USA (1). Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie mojego statusu podatnika USA w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz zobowiązuję się na żądanie CONOTOXIA Limited do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności złożonego oświadczenia.

(1) Definicja podatnika USA powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code), wedle którego podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z wymienionych warunków:

1. Posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa);
2. Uzyskał prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta);
3. Dokonał wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA;
4. Przebywał w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których przebywał w USA w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną 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 co oznacza, że:
 - 1 dzień pobytu w roku bieżącym = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu,
 - 3 dni pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu,
 - 6 dni pobytu dwa lata wstecz = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu.

OŚWIADCZENIE CRS

Czy posiadasz inną niż polską rezydencję podatkową?(1) (2)

TAK

NIE

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia i oświadczam, że posiadam rezydencję podatkową w Polsce

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia i oświadczam, że posiadam rezydencję podatkową w innych krajach (nie dotyczy USA):

Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej ("TIN")	Kraj nie nadaje TIN

- (1) Rezydencja podatkowa to miejsce (kraj lub terytorium), gdzie dana osoba lub podmiot zobowiązane są płacić podatki lub inne daniny publicznoprawne.
- (2) CONOTOXIA Limited jest zobowiązana na podstawie właściwych przepisów do odbierania od swoich klientów oświadczenia dotyczącego ich rezydencji podatkowej i numeru identyfikacji podatkowej oraz do przekazania właściwym organom, w celu przekazania właściwemu organowi Państwa Uczestniczącego, danych dotyczących osób będących rezydentami w Państwie Uczestniczącym na podstawie prawa podatkowego tego Państwa Uczestniczącego.

W przypadku zmiany okoliczności, które mogą mieć wpływ na rezydencję podatkową Klienta, wymagane jest niezwłoczne powiadomienie o tym CONOTOXIA Limited, a następnie ponowne złożenie oświadczenia, w ciągu 30 dni od zaistnienia okoliczności.

Przez Państwo Uczestniczące rozumie się: a) inne, niż POLSKA państwo członkowskie, b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym POLSKA zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych, c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską. Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b-c, ogłaszają właściwe organy.

OŚWIADCZENIE BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO ORAZ PEP

Dane Beneficjenta rzeczywistego (1) (2):

Imiona:.....
Nazwisko:
Obywatelstwo:
Data urodzenia:
Kraj rezydencji:
Adres zamieszkania:
Nr ID (PESEL):

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia i tym samym oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

- Nie jest PEP (osobą na eksponowanym stanowisku politycznym) lub członkiem rodziny PEP lub bliskim współpracownikiem PEP
- Jest PEP (osobą na eksponowanym stanowisku politycznym) lub członkiem rodziny PEP lub bliskim współpracownikiem PEP

(1) Przez pojęcie „beneficjent rzeczywisty” 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,

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, 398

i 650), 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 podejrzeń 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.

(2) Zgodnie z właściwymi przepisami CONOTOXIA Limited jest zobowiązane uzyskać dane dotyczące beneficjentów rzeczywistych swoich klientów oraz ich statusu PEP.

Zgodnie z właściwymi przepisami dotyczącymi przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu:

- Przez Osobę Zajmującą Eksponowane Stanowisko Polityczne („PEP”) rozumie się w szczególności zajmowanie następujących stanowisk: szefa państwa, szefa rządu, ministra, wiceministra, sekretarza lub podsekretarza stanu, członka parlamentu lub podobnych organów ustawodawczych, członka organów zarządzających partii politycznych, członka sądów najwyższych, trybunałów konstytucyjnych oraz innych organów sądowych wysokiego szczebla, których decyzje nie podlegają zaskarżeniu, z wyjątkiem trybunałów nadzwyczajnych, członka trybunałów obrachunkowych lub zarządu banków centralnych, ambasadora, charges d’affaires, wyższego oficera sił zbrojnych, członka organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych przedsiębiorstw państwowych, dyrektora lub zastępcy dyrektora oraz członka organów organizacji międzynarodowych lub osób pełniących równoważne funkcje w tym organizacjach, dyrektora generalnego w urzędach naczelnych i centralnych organów państwowych, dyrektora generalnego urzędów wojewódzkich oraz kierownika urzędów terenowych organów administracji rządowej specjalnej;

- Przez członka rodziny PEP rozumie się:

a) małżonka lub osobę pozostającą we wspólnym pożyciu z PEP,

b) dziecko PEP i jego małżonka lub osoby pozostającej we wspólnym pożyciu,

c) rodziców PEP.

- Przez bliskiego współpracownika PEP rozumie się:

a) osoby fizyczne będące beneficjentami rzeczywistymi osób prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej lub trustów wspólnie z PEP lub utrzymujące z taką osobą inne bliskie stosunki związane z prowadzoną działalnością gospodarczą,

b) osoby fizyczne będące jedynym beneficjentem rzeczywistym osób prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej lub trustu, o których wiadomo, że zostały utworzone w celu uzyskania faktycznej korzyści przez PEP

Data: _____

Podpis: _____

