

**CRS/FATCA STATUS DECLARATION OF PRIVATE CLIENT*/OŚWIADCZENIE O STATUSIE CRS/FATCA
KLIENTA INDYWIDUALNEGO***

I. DANE IDENTYFIKACYJNE

Dane identyfikacyjne	
Nazwisko	
Nazwisko rodowe (*jeśli dotyczy)	
Imię/Imiona	
PESEL (*data urodzenia, jeśli nie posiada)	
Data, miejscowość, kraj urodzenia	
Adres zamieszkania	
Rodzaj, seria, numer oraz data ważności dowodu osobistego	

II. OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA

OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA	
Czy Pan/Pani posiada rezydencję podatkową w USA?	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE
Czy Pan/Pani Posiada obywatelstwo USA	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE
Tax Identification Number (TIN)	
PESEL (*data urodzenia, jeśli nie posiada)	
Data, miejscowość, kraj urodzenia	
Adres zamieszkania	
Rodzaj, seria, numer oraz data ważności dowodu osobistego	

III. OŚWIADCZENIE O STATUSIE CRS

OŚWIADCZENIE O STATUSIE CRS	
Czy Pan/Pani posiada inną rezydencję podatkową niż Polska/USA?	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE
Oświadczam, że jestem rezydentem podatkowych w następujących krajach (do wypełnienia jeśli powyżej wskazano „TAK”) :	
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w danym kraju:
	<input type="checkbox"/> Ten kraj nie nadaje rezydencji TIN
	<input type="checkbox"/> Ten kraj nie nadaje rezydencji TIN

Wiarygodność powyższych danych stwierdzam własnoręcznym podpisem.

Oświadczam, że:

- informacje zawarte w powyższym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
- zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową Klienta, lub powoduje, że informacje zawarte w Oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć zaktualizowane Oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.
- jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

_____ | _____
Miejscowość | Data (dd.mm.rrrr)

_____ | _____
Podpis KLIENTA | Podpis pracownika PGE Dom Maklerski S.A.

1. Wskazanie rezydencji podatkowej innej niż Polska w części II niniejszego oświadczenia nakłada na PGE Dom Maklerski S.A., obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej państwa wskazanego w części I oświadczenia (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza. Przekazywanymi danymi są nazwa, adres, numer identyfikacji podatkowej, numer rachunku, saldo lub wartość rachunku lub odsetek, dywidend, przychodów ze zbycia papierów wartościowych bądź innych przychodów otrzymywanych w związku z posiadaniem rachunku, a w przypadku podmiotu będącego posiadaczem rachunku, który zostanie zidentyfikowany jako kontrolowany przez co najmniej jedną osobę kontrolującą będącą osobą raportowaną – wyżej wskazane dane, a także imię i nazwisko, adres, państwo lub państwa rezydencji, TIN, datę i miejsce urodzenia tej osoby kontrolującej oraz inne dane wymagane przepisami prawa dla celów realizacji CRS.

2. Niezależnie od złożenia niniejszego oświadczenia PGE Dom Maklerski S.A., zobowiązane są do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, PGE Dom Maklerski S.A., zobowiązane są do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 3 poniżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia PGE Dom Maklerski S.A., mogą wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.

3. Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS Klienta może złożyć w jego imieniu pełnomocnik.

II. Definicja rezydencji podatkowej:

Rezydencja podatkowa danego państwa - oznacza podleganie opodatkowaniu od całości dochodów w tym państwie i zgodnie z przepisami prawa ze względu na miejsce zamieszkania, siedzibę, efektywny zarząd lub inne kryterium o podobnym charakterze. Prawo krajowe różnych państw może przewidywać inne warunki powstania rezydencji podatkowej w tych państwach. Rezydencję podatkową określa się z uwzględnieniem odpowiednich umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Przez efektywny zarząd należy rozumieć m.in. podejmowane decyzje dotyczące zarządzania podmiotem, zebrania osób podejmujących decyzje dotyczące zarządzania podmiotem, itp. Niemniej wobec braku definicji legalnej efektywnego zarządu na gruncie przepisów prawa polskiego, istnieje możliwość uznania innych okoliczności za efektywny zarząd.

W przypadku podmiotu nieposiadającego rezydencji podatkowej (np. spółki osobowej prawa handlowego niebędącej podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych), jako kraj rezydencji należy wskazać państwo, z którego ten podmiot jest efektywnie zarządzany, zgodnie z prawem którego został utworzony lub w którym podlega nadzorowi finansowemu.

W szczególnych przypadkach możliwe jest posiadanie więcej niż jednej rezydencji podatkowej. W takiej sytuacji prosimy o podanie wszystkich krajów, w których Posiadacz rachunku jest rezydentem.

W razie wątpliwości w zakresie ustalenia Państwa rezydencji podatkowej mogą skonsultować się Państwo z wybranym przez siebie doradcą podatkowym.