

Formularz samocertyfikacji CRS SC (dla spółki cywilnej)

Część 1 – Identyfikacja posiadacza rachunku

Nazwa prawna podmiotu/oddziału:

Kraj założenia lub siedziby:

Adres siedziby:

Adres korespondencyjny (jeżeli inny niż adres siedziby):

Część 2 – Rezydencja podatkowa na potrzeby CRS

Wskaż w poniższej tabeli swój kraj/kraje rezydencji podatkowej (również gdy jest to Polska):

	Kraj rezydencji podatkowej*	Numer TIN ¹	Kraj rezydencji podatkowej nie nadał numeru TIN ¹
1			<input type="checkbox"/> TAK
2			<input type="checkbox"/> TAK
3			<input type="checkbox"/> TAK

* W przypadku braku rezydencji podatkowej należy wskazać państwo, w którym znajduje się miejsce faktycznego zarządu podmiotu.

Część 3 – Klasyfikacja podmiotów niefinansowych na potrzeby CRS

UWAGA! Jeżeli jesteś instytucją finansową, nie wypełniaj tej części, tylko przejdź od razu do Części 4, 5 i 6.

Jeżeli jesteś instytucją niefinansową, wybierz swoją klasyfikację CRS.

Oświadczam, że zgodnie z Ustawą CRS, jestem:

1	Aktywnym NFE - spółką kapitałową, której akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych	<input type="checkbox"/> TAK
2	Aktywnym NFE - spółką będącą podmiotem powiązaniem spółki której akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych	<input type="checkbox"/> TAK
3	Aktywnym NFE - podmiotem rządowym lub bankiem centralnym	<input type="checkbox"/> TAK
4	Aktywnym NFE - organizacją międzynarodową	<input type="checkbox"/> TAK
5	Aktywnym NFE - innym niż kategorie wymienione powyżej	<input type="checkbox"/> TAK
6	Pasywnym NFE	<input type="checkbox"/> TAK

Jeżeli zaznaczono 1, należy podać nazwę rynku papierów wartościowych, na którym akcje NFE są dopuszczone do obrotu:

Jeżeli zaznaczono 2, należy podać nazwę podmiotu, z którym Aktywny NFE jest powiązany:

¹ Niewymagane, jeżeli krajem rezydencji podatkowej jest Polska.

Jeżeli jesteś Pasywnym NFE, wypełnij dodatkowo Część 5.

Część 4 – Klasyfikacja instytucji finansowych na potrzeby CRS

UWAGA! Wypełnij Część 4 tylko jeżeli jesteś instytucją finansową.

Jeżeli jesteś instytucją niefinansową i wypełniłeś już Część 3, przejdź od razu do Części 5 i 6.

Oświadczam, że zgodnie z Ustawą CRS mój status to:

1	Instytucja finansowa - Podmiot inwestujący	
	i. Podmiot inwestujący znajduje się w państwie nieuczestniczącym i jest zarządzany przez inną instytucję finansową	<input type="checkbox"/> TAK
	ii. Inny podmiot inwestujący	<input type="checkbox"/> TAK
2	Instytucja Finansowa - instytucja powiernicza, instytucja depozytowa lub zakład ubezpieczeń	<input type="checkbox"/> TAK

UWAGA! Jeżeli zaznaczono TAK w pkt 1(i) powyżej, należy wypełnić dodatkowo Część 5.

Część 5 – Osoby kontrolujące Pasywny Podmiot Niefinansowy lub Podmiot inwestujący niebędący instytucją finansową z państwa uczestniczącego

UWAGA! Wypełnij Część 5 wyłącznie jeżeli wybrałeś „Pasywny NFE” w Części 3 lub „Podmiot inwestujący niebędący instytucją finansową z państwa uczestniczącego, zarządzany przez inną instytucję finansową” w Części 4.

W tabeli należy wskazać wszystkie osoby kontrolujące, poza będącymi rezydentami dla celów podatkowych wyłącznie w Polsce lub USA.

	Imię, Nazwisko	Kraj rezydencji podatkowej	Adres	Numer TIN/SSN	Numer i seria dokumentu tożsamości	Data i miejsce urodzenia	Kraj rezydencji podatkowej nie nadał numeru TIN (tabela)
1						Data: Miejsc. ur.: Kraj ur.:	<input type="checkbox"/> TAK
2						Data: Miejsc. ur.: Kraj ur.:	<input type="checkbox"/> TAK
3						Data: Miejsc. ur.: Kraj ur.:	<input type="checkbox"/> TAK
4						Data: Miejsc. ur.: Kraj ur.:	<input type="checkbox"/> TAK

Oświadczenie

Oświadczam, że dostarczyłem Osobom Kontrolującym informacje o fakcie przekazania ich danych Bankowi Handlowemu w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Senatorskiej 16 (dalej: Bank) oraz dotyczące Banku jako administratora ich danych osobowych:

- o zakresie obejmującym dane przekazane w treści niniejszego formularza w Części 5,
- o celu wypełnienia przez Bank obowiązku przeprowadzenia procesu identyfikacji klienta według zasad wynikających z Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Ustawa CRS). Obowiązek podania danych wynika z art. 43 Ustawy CRS. Odbiorcami danych mogą być polskie organy administracji podatkowej, które są uprawnione do dalszego udostępniania danych władzom podatkowym innych państw,
- o prawie dostępu do swoich danych oraz ich poprawiania

Część 6 – Oświadczenia i podpis

Oświadczam w imieniu podmiotu wymienionego powyżej, że:

- Podmiot ten jest odbiorcą rzeczywistym (tzw. beneficial owner) w stosunku do sald i przychodów związanych z rachunkami prowadzonymi przez Bank.
- Zobowiązuję się poinformować Bank Handlowy w Warszawie S.A. o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym oświadczeniu stają się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła taka zmiana okoliczności.
- Jestem osobą umocowaną do składania oświadczeń w imieniu Podmiotu określonego na początku niniejszego oświadczenia.
- Oświadczam, że wszystkie oświadczenia złożone w tym formularzu są, zgodnie z najlepszą wiedzą i przekonaniem, poprawne i rzetelne.

Data:

Imię i nazwisko:

Podpis:

Numer Klienta

Inne adnotacje

Podpis i pieczętka pracownika sprawdzającego poprawność dokumentu

Podpis i pieczętka pracownika sprawdzającego zgodność niniejszego oświadczenia z całością złożonej dokumentacji do otwarcia konta/ zmiany danych

Część 7 – Definicje

CRS

1. NFE - rozumie się przez to podmiot, który nie jest instytucją finansową, z zastrzeżeniem pkt 7 lit. b;
2. Aktywny NFE - rozumie się przez to NFE spełniający jedno z następujących kryteriów:
 - a) mniej niż 50% dochodu brutto NFE za poprzedni rok kalendarzowy stanowi dochód pasywny, przez który rozumie się przychody z dywidend i inne przychody z udziału w zyskach osób prawnych, przychody ze zbycia udziałów (akcji), wierzytelności, odsetek i pożytków od wszelkiego rodzaju pożyczek, poręczeń i gwarancji, a także przychody z praw autorskich, praw własności przemysłowej, w tym z tytułu zbycia tych praw, a także zbycia i realizacji praw z instrumentów finansowych, oraz mniej niż 50% aktywów posiadanych przez NFE w trakcie poprzedniego roku kalendarzowego stanowią aktywa, które przynoszą dochód pasywny lub są posiadane dla osiągnięcia dochodu pasywnego,
 - b) akcje NFE są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych lub NFE jest podmiotem powiązaniem podmiotu, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych,
 - c) NFE jest podmiotem rządowym, organizacją międzynarodową, bankiem centralnym lub podmiotem będącym w całości własnością co najmniej jednego z tych podmiotów,
 - d) czynności dokonywane przez NFE obejmują głównie posiadanie, w całości lub w części, wyemitowanych akcji co najmniej jednej jednostki zależnej lub zapewnienie finansowania i świadczenia usług tym jednostkom zależnym, które prowadzą działalność w branżach lub sektorach innych niż działalność instytucji finansowej; NFE nie spełnia tego kryterium, jeżeli działa jako fundusz private equity, fundusz venture capital, fundusz typu leveraged buyout (LBO) lub jakkolwiek inny instrument inwestycyjny, którego celem jest nabycie lub finansowanie spółek, a następnie posiadanie udziałów w tych spółkach jako aktywów trwałych do celów inwestycji,
 - e) NFE nie prowadzi ani nie prowadzi działalności gospodarczej, jednakże inwestuje kapitał w aktywa z zamiarem prowadzenia działalności innej niż działalność instytucji finansowej; NFE nie spełnia tego kryterium, jeżeli upłynęły 24 miesiące od dnia utworzenia tego NFE,
 - f) NFE nie był instytucją finansową przez ostatnie 5 lat oraz jest w trakcie procesu likwidacji aktywów lub reorganizacji z zamiarem kontynuowania lub wznowienia działalności w zakresie innym niż działalność instytucji finansowej,
 - g) NFE zajmuje się głównie transakcjami finansowymi lub zabezpieczającymi z podmiotami powiązanimi, które nie są instytucjami finansowymi, lub na rzecz tych podmiotów oraz nie zapewnia finansowania ani nie świadczy usług zabezpieczających na rzecz innego podmiotu niebędącego podmiotem powiązaniem, pod warunkiem że grupa tych powiązanych podmiotów prowadzi przede wszystkim działalność inną niż działalność instytucji finansowej,
 - h) NFE spełnia łącznie następujące kryteria:
 - i. został utworzony i działa w państwie rezydencji wyłącznie dla celów religijnych, charytatywnych, naukowych, artystycznych, kulturalnych, sportowych lub edukacyjnych lub został utworzony i działa w tym państwie jako organizacja zawodowa, organizacja przedsiębiorców, izba handlowa, organizacja pracy, organizacja rolnicza lub ogrodnicza, organizacja obywatelska lub organizacja prowadzona wyłącznie w celu wspierania opieki społecznej,
 - ii. jest zwolniony z podatku dochodowego w państwie rezydencji,
 - iii. nie posiada udziałowców ani członków, którzy są właścicielami lub beneficjentami dochodu lub aktywów NFE,
 - iv. przepisy państwa rezydencji NFE lub dokumenty założycielskie NFE nie pozwalają na przekazanie ani wykorzystanie jego dochodu lub aktywów na rzecz osoby prywatnej lub podmiotu niebędącego podmiotem prowadzącym działalność charytatywną, z wyjątkiem sytuacji, gdy takie przekazanie lub wykorzystanie jest dokonywane zgodnie z prowadzoną przez NFE działalnością charytatywną, w ramach zapłaty wynagrodzenia za wykonane usługi lub zapłaty odzwierciedlającej wartość rynkową nabytego przez ten podmiot majątku,
 - v. przepisy państwa rezydencji NFE lub dokumenty założycielskie NFE wymagają, aby w przypadku likwidacji lub rozwiązania tego NFE wszystkie jego aktywa zostały przekazane podmiotowi rządowemu lub organizacji pożytku publicznego lub przypadły w udziale państwu rezydencji tego NFE lub jednostce terytorialnej niższego szczebla danego państwa;
3. Pasywny NFE - rozumie się przez to:
 - a. NFE niebędący aktywnym NFE,
 - b. podmiot inwestujący, o którym mowa w pkt 7 lit. b, niebędący instytucją finansową z państwa uczestniczącego;
4. Instytucja finansowa - rozumie się przez to instytucję powierniczą, instytucję depozytową, podmiot inwestujący lub zakład ubezpieczeń;
5. Instytucji depozytowa - rozumie się przez to podmiot, który przyjmuje depozyty w ramach prowadzonej działalności bankowej lub podobnej, w tym:
 - a. bank krajowy, bank zagraniczny, oddział banku krajowego za granicą oraz oddział banku zagranicznego, w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2016 r. poz. 1988, 1948, 1997 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 85),
 - b. instytucję kredytową oraz oddział instytucji kredytowej, w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe,
 - c. spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową oraz Krajową Spółdzielczą Kasę Oszczędnościowo-Kredytową;
6. Instytucja powiernicza - rozumie się przez to podmiot, który - w ramach istotnej części swojej działalności gospodarczej - przechowuje aktywa finansowe na rachunek innych osób, przy czym uważa się, że przechowywanie aktywów finansowych na rachunek innych osób stanowi istotną część działalności gospodarczej podmiotu, jeżeli jego przychody brutto przypadające na przechowywanie aktywów finansowych i na związane z tym usługi finansowe stanowią co najmniej 20% przychodów brutto tego podmiotu w krótszym z następujących okresów:
 - a. okresie 3 lat kończącym się 31 grudnia roku poprzedzającego rok, w którym jest dokonywane ustalenie tego udziału lub ostatniego dnia roku obrotowego, jeżeli nie są one tożsame,
 - b. okresie istnienia tego podmiotu;

7. Podmiot inwestujący - rozumie się przez to podmiot:
 - a. który w ramach działalności gospodarczej wykonuje głównie co najmniej jedną z następujących czynności lub operacji na rzecz lub w imieniu innych osób:
 - i. obrót instrumentami rynku pieniężnego, czekami, weksłami, certyfikatami depozytowymi, instrumentami pochodnymi,
 - ii. obrót walutą,
 - iii. obrót pochodnymi instrumentami walutowymi, instrumentami pochodnymi na stopę procentową i indeksowymi instrumentami pochodnymi,
 - iv. obrót zbywalnymi papierami wartościowymi lub towarowymi kontraktami terminowymi typu future,
 - v. zarządzanie indywidualnym i zbiorowym portfelem aktywów,
 - vi. inne formy inwestowania, administrowania lub zarządzania aktywami finansowymi lub środkami pieniężnymi, lub
 - b. którego przychody brutto przypadają głównie na inwestowanie lub reinwestowanie aktywów finansowych lub obrót aktywami finansowymi, jeżeli jest zarządzany przez inny podmiot będący instytucją depozytową, instytucją powierniczą, zakładem ubezpieczeń lub podmiotem inwestującym, o którym mowa w lit. a;
8. Osoba kontrolująca - rozumie się przez to beneficjenta rzeczywistego, o którym mowa w art. 2 pkt 1a ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2016 r. poz. 299, 615 i 1948);
9. Podmiot - rozumie się przez to osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, a także umowę, w szczególności spółki cywilnej, na podstawie której strony, które ją zawarły, zamierzają wspólnie realizować określone w niej cele lub zadania;
10. Podmiot rządowy - rozumie się przez to:
 - a. rząd państwa,
 - b. jednostki terytorialne państwa,
 - c. podmioty będące własnością danego państwa lub jednostek wymienionych w lit. b,
 - d. organy lub instytucje sprawujące władzę w państwie, pod warunkiem że ich dochody netto są gromadzone na rachunku własnym lub innym rachunku danego państwa i nie przynoszą korzyści osobie prywatnej,
 - e. podmiot kontrolowany przez państwo, przez który rozumie się podmiot prawny niezależny od państwa, pod warunkiem że:
 - i. podmiot ten jest własnością innego podmiotu rządowego i jest kontrolowany bezpośrednio lub za pośrednictwem podmiotu kontrolowanego przez inny podmiot rządowy,
 - ii. dochody netto tego podmiotu są gromadzone na jego własnym rachunku lub na rachunkach innego podmiotu rządowego i nie przynoszą korzyści osobie prywatnej,
 - iii. po rozwiązaniu tego podmiotu jego aktywa powierzane są innemu podmiotowi rządowemu;
11. TIN - rozumie się przez to numer identyfikacyjny podatnika lub jego funkcjonalny odpowiednik w przypadku braku takiego numeru, stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji osoby fizycznej lub podmiotu w celach podatkowych, w tym numer identyfikacji podatkowej (NIP) lub numer Powszechnego Elektronicznego Systemu Ewidencji Ludności (PESEL);
12. Uznany rynek papierów wartościowych - rozumie się przez to rynek papierów wartościowych podlegający w państwie siedziby tego rynku nadzorowi właściwego organu nadzoru nad rynkiem finansowym, na którym średnia roczna wartość obrotu akcjami, według stanu na koniec każdego z 3 lat kalendarzowych poprzedzających rok kalendarzowy, w którym ustalenie jest dokonywane, wynosi co najmniej 1 000 000 000 dolarów amerykańskich, przy czym jeżeli w ramach danego rynku papierów wartościowych wyodrębnione są inne rynki, na potrzeby dokonania ustalenia uwzględnia się wyłącznie rynek, na którym akcje danej spółki kapitałowej są notowane.