

Obowiązki związane z wdrożeniem ustawodawstwa FATCA

Zgodnie z wymogami FATCA, XTB S.A. ("**XTB**") został zarejestrowany na stronie internetowej Urzędu Skarbowego Stanów Zjednoczonych Ameryki (<http://www.irs.gov/>) pod następującymi danymi:

- **Nazwa:** *XTB S.A.*
- **Numer GIIN (Global Intermediary Identification Number):** *FOKAAB.00000.LE.616*

Informujemy, że z dniem 1 grudnia 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz. U. z 2015r., poz. 1712) ("**Ustawa**").

Ustawa nakłada na XTB obowiązek identyfikowania amerykańskich rachunków raportowanych poprzez identyfikację swoich klientów pod kątem posiadania statusu podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz przekazywania informacji o amerykańskich rachunkach raportowanych. Procedury identyfikacji i weryfikacji dotyczyć będą wszystkich Klientów XTB.

Złożenie oświadczenia przez nowych Klientów, otwierających rachunki inwestycyjne po 1 grudnia 2015r. stanowi element procedury otwierania rachunku w XTB

Niezależnie od powyższego, XTB zobowiązane jest do weryfikacji wiarygodności złożonego oświadczenia i w tym celu może występować do swoich Klientów o dostarczenie dodatkowych dokumentów potwierdzających ich status podatkowy.

W przypadku pozyskania informacji, że Klient jest podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki, XTB zobowiązany pozostaje do przekazania informacji o prowadzonym dla Klienta rachunku do ministra właściwego ds. Finansów publicznych lub organu upoważnionego, w celu dalszego ich przekazania przez wyżej wymienione organy do administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych Ameryki.