



## OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA KLIENTA INSTYTUCJONALNEGO

Klient instytucjonalny (Klienci inni niż osoby fizyczne i spółki cywilne, w szczególności osoby prawne, spółki osobowe prawa handlowego i jednostki nieposiadające osobowości prawnej)

Nazwa Klienta

Adres siedziby

REGON

Oświadczam, że:

1. Podmiot przeze mnie reprezentowany jest (prosimy o zaznaczenie jednego pola):

- Podmiotem innym niż instytucja finansowa [prosimy o wypełnienie pkt 2]
- Instytucją finansową [prosimy o wypełnienie pkt 4]
- Szczególną osobą amerykańską – rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki
- Prosimy o podanie numeru TINToyota
- Osobą amerykańską inną niż Szczególna osoba amerykańska

2. Podmiot przeze mnie reprezentowany (niebędący instytucją finansową) posiada następujący status w rozumieniu umowy z dnia 7 października 2014 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA:

- Aktywny podmiot niefinansowy  
(tj. podmiot, którego ponad 50% dochodów ma charakter inny niż inwestycyjny lub który jest notowany na giełdzie lub jest powiązany z podmiotem notowanym na giełdzie, bądź jest podmiotem o charakterze non-profit, podlegającym zwolnieniu z podatku dochodowego)
- Pasywny podmiot niefinansowy [prosimy o wypełnienie pkt 3]  
(tj. podmiot, którego ponad 50% dochodów ma charakter inwestycyjny, a który jednocześnie nie jest notowany na giełdzie lub nie jest powiązany z podmiotem notowanym na giełdzie, lub też nie jest podmiotem o charakterze non-profit)

3. Podmiot przeze mnie reprezentowany, będący pasywnym podmiotem niefinansowym:

- NIE posiada beneficjentów rzeczywistych będących amerykańskimi obywatelami lub rezydentami podatkowymi
- POSIADA przynajmniej jednego beneficjenta rzeczywistego, który jest amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym [prosimy o wypełnienie pkt 5]

4. Podmiot przeze mnie reprezentowany, będący instytucją finansową, posiada następujący status dla celów FATCA:

- 4Raportująca instytucja finansowa z kraju, który podpisał z USA umowę o wdrożeniu regulacji FATCA lub Uczestnicząca instytucja finansowa wykonująca obowiązki FATCA na podstawie umowy cywilnoprawnej
- Prosimy o podanie numeru GIIN
- Współpracująca instytucja finansowa zwolniona z obowiązków wynikających z FATCA
- Zwolniony uprawniony odbiorca
- Wyłączona (Nieuczestnicząca) instytucja finansowaToyota



# Toyota Financial Services

**Toyota Bank Polska S.A.**

5. Dane beneficjentów rzeczywistych będących obywatelami lub rezydentami Stanów Zjednoczonych:

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 1

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji  
podatkowej (TIN)

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 2

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji  
podatkowej (TIN)

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 3

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji  
podatkowej (TIN)

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 4

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji  
podatkowej (TIN)

Uwaga: Prosimy o zapoznanie się z definicjami poszczególnych kategorii podmiotów instytucjonalnych umieszczonych w pkt II Informacji Dodatkowej do niniejszego oświadczenia.

Wiarygodność powyższych danych stwierdzam własnoręcznym podpisem.

Oświadczam, że:

- informacje zawarte w przedstawionych przeze mnie dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
- jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Podpisy osoby (osób) upoważnionych  
do reprezentowania Klienta  
(wymagany do uruchomienia Umowy)

Miejscowość

Data

TOYOTA BANK POLSKA S.A.  
ul. Postępu 18b, 02-676 Warszawa, toyotabank.pl

Spółka zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000051233; NIP: 521-30-92-922; kapitał zakładowy w wysokości 284 163 300 zł, wpłacony w całości.



### INFORMACJA DODATKOWA

I. Toyota Bank Polska S.A. („Bank”) informuje, że:

1. Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a umowy z dnia 7 października 2014 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA („Umowa”) złożenie oświadczenia o posiadaniu statusu Szczególna osoby amerykańska lub Pasywny podmiot niefinansowy posiadający beneficjenta rzeczywistego będącego obywatelem lub rezydentem podatkowym Stanów Zjednoczonych Ameryki, nakłada na Bank obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych Ameryki (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza, wskazanych w art. 2 ust. 2 lit. a Umowy (w tym wielkości posiadanych aktywów).
2. Niezależnie od złożenia oświadczenia odmiennego niż wskazane w pkt 1 powyżej, Bank zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, Bank zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 1 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia Bank może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów wymaganych do weryfikacji.
3. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, Klient jest zobowiązany złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.
4. Niniejsze oświadczenie zachowuje swoją ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia. 5. Złożenie oświadczenia zawierającego nieprawdziwe informacje jest czynem zagrożonym karą na podstawie ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. 1997 Nr 88 poz. 553) wynoszącą do 3 lat pozbawiania wolności.

II. Definicje kategorii instytucji:

#### 1. Instytucja finansowa

Poprzez instytucje finansowe rozumie się:

- 1) Banki lub inne podmioty przyjmujące depozyty w toku działalności bankowej lub podobnej działalności
- 2) Zakłady ubezpieczeń na życie, oferujące ubezpieczenia o charakterze inwestycyjnym
- 3) Fundusze inwestycyjne
- 4) Podmioty przechowujące aktywa w imieniu innych podmiotów (np. domy maklerskie)

#### 2. Szczególna Osoba Amerykańska (podatnik amerykański dla celów FATCA)

Oznacza spółkę lub inny podmiot posiadający siedzibę w Stanach Zjednoczonych Ameryki lub podmiot założony / działający zgodnie z prawem Stanów Zjednoczonych Ameryki z wyłączeniem kategorii wskazanych jako Osoba Amerykańska inna niż Szczególna Osoba Amerykańska opisanych w części II pkt. 3 poniżej.

#### 3. Osoba Amerykańska inna niż Szczególna Osoba Amerykańska.

Rozumie się przez to podmiot, który spełnia przesłanki wskazane w pkt 1 niniejszego Załącznika, jednakże jest wyłączony z FATCA na podstawie kwalifikacji jako:

- 1) podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem,
- 2) bank amerykański,
- 3) organizacja zwolniona z podatku na podstawie przepisów amerykańskich,
- 4) podmiot administracji federalnej lub stanowej,
- 5) amerykańska spółka inwestycyjna,
- 6) dealer papierów wartościowych lub broker,
- 7) fundusz typu trust, zwolniony z podatków w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

#### 4. Aktywny podmiot niefinansowy

Podmioty uznawane za Aktywny podmiot niefinansowy to podmioty, których ponad 50% dochodów ma charakter inny niż dochody inwestycyjne. Dochodem o charakterze inwestycyjnym są dywidendy, odsetki, ekwiwalenty dywidend i odsetek, czynsze i opłaty licencyjne inne niż wynikające z aktywnego prowadzenia działalności gospodarczej, zyski ze sprzedaży majątku generującego dochody o charakterze inwestycyjnym (np. zyski ze sprzedaży akcji), zyski z transakcji na instrumentach pochodnych, zyski z tytułu różnic kursowych oraz kwoty uzyskane na podstawie umów ubezpieczenia o charakterze inwestycyjnym.

Aktywnym podmiotem niefinansowym jest także podmiot notowany na giełdzie lub powiązany z takim podmiotem (50% udziałów lub akcji w Posiadaczu rachunku jest bezpośrednio bądź pośrednio posiadanych przez podmiot notowany na giełdzie, Posiadacz posiada bezpośrednio lub pośrednio 50% udziałów lub akcji zarówno w Posiadaczu rachunku, jak i w podmiocie notowanym na giełdzie.

Aktywnym podmiotem niefinansowym jest także podmiot o charakterze non-profit, który podlega zwolnieniu z podatku dochodowego.



### 5. Pasywny podmiot niefinansowy

Podmioty uznawane za Pasywne podmioty niefinansowe to podmioty, których ponad 50% dochodów ma charakter inwestycyjny i jednocześnie, które nie są notowane na giełdzie lub nie są powiązane z podmiotem notowanym na giełdzie, jak również nie są podmiotami o charakterze non-profit.

### 6. Zwolniony Uprawniony Odbiorca

Podmioty uznawane za Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcę to:

- 1) rządy państw oraz podległe im jednostki organizacyjne a także jednostki samorządu terytorialnego, oraz należące do rządów i samorządów w całości agencje i inne jednostki sektora finansów publicznych
- 2) organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji
- 3) banki centralne
- 4) fundusze emerytalne lub podmioty zarządzające tymi funduszami
- 5) podmioty będące Instytucją Inwestycyjną w rozumieniu FATCA, pod warunkiem, że każdy z bezpośrednich udziałowców oraz wierzycieli uprawnionych do odsetek jest Instytucją Depozytową lub posiada status Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcy

### 7. Współpracująca instytucja finansowa zwolniona z obowiązków wynikających z FATCA

Instytucja finansowa zwolniona z wykonywania obowiązków wynikających z FATCA np. na podstawie Załącznika II do umowy z dnia 7 października 2014 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA.

### 8. Wyłączona (Nieuczestnicząca) Instytucja Finansowa

Instytucja Finansowa niezgodna z regulacjami FATCA, tj. Instytucja Finansowa z państwa, które nie podpisało IGA (umowy z rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki wdrażającej ustawodawstwo FATCA), która nie podpisała jednocześnie umowy cywilnoprawnej z IRS w zakresie FATCA oraz Instytucja Finansowa z państwa, które podpisało IGA, jednak stwierdzono wobec tej Instytucji Finansowej znaczącą niezgodność z wymogami IGA. Wyłączone Instytucje Finansowe nie są wymienione na Portalu IRS.

Wyżej wskazane definicje mają charakter uproszczony. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości odnośnie statusu Posiadacza rachunku dla celów FATCA należy zapoznać się z definicjami szczegółowymi, zawartymi w umowie z dnia 7 października 2014 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA.