

Obblighi relativi all'attuazione della legislazione FATCA

In conformità ai requisiti FATCA, XTB S.A. ("**XTB**") è stata registrata sul sito web dell'Internal Revenue Service degli Stati Uniti (<http://www.irs.gov/>) con i seguenti dettagli:

- **Ragione sociale:** *XTB S.A.*

- **Numero GIIN (Global Intermediary Identification Number):** *FOKAAB.00000.LE.616*

Desideriamo informarla che, a partire dal 1° dicembre 2015, è entrata in vigore la Legge del 9 ottobre 2015 sull'attuazione dell'Accordo tra il Governo della Repubblica di Polonia e il Governo degli Stati Uniti d'America sul miglioramento dell'adempimento degli obblighi fiscali internazionali e sull'attuazione della legislazione FATCA (Gazzetta Ufficiale Polacca del 2015, voce 1712.) (in seguito: la "**Legge**").

La Legge richiede a XTB di identificare i conti segnalabili negli Stati Uniti, identificando i suoi clienti per lo status fiscale statunitense e fornendo informazioni sui conti segnalabili negli Stati Uniti. Le procedure di identificazione e verifica si applicheranno a tutti i clienti di XTB.

La presentazione di una dichiarazione da parte dei nuovi clienti che aprono conti di trading dopo il 1° dicembre 2015 fa parte della procedura di apertura del conto presso XTB.

A prescindere da quanto sopra, XTB è tenuta a verificare l'attendibilità della dichiarazione resa e a tal fine può richiedere ai propri Clienti di fornire ulteriori documenti che confermino il loro status fiscale.

Nel caso in cui si ottenga l'informazione che il Cliente è un contribuente statunitense, XTB sarà obbligata a trasmettere le informazioni sul conto detenuto per il Cliente al Ministro responsabile delle finanze pubbliche o a un'autorità preposta, affinché le suddette autorità le trasmettano all'amministrazione fiscale degli Stati Uniti d'America.