

**Wykaz zmian do „Regulaminu świadczenia usług maklerskich przez Dom Maklerski Banku
Ochrony Środowiska S.A. – zagraniczny rynek kasowy”**

1. W § 1 ust. 2 Regulaminu, dodaje się pkt 26a) oraz pkt 28a) o następującym brzmieniu:

„26a) **„Rezydencie USA”** rozumie się przez to obywatela Stanów Zjednoczonych Ameryki lub osobę przebywającą na stałe w Stanach Zjednoczonych Ameryki, spółkę osobową lub kapitałową utworzoną w Stanach Zjednoczonych Ameryki lub na podstawie prawa Stanów Zjednoczonych lub któregośkolwiek ze stanów oraz trust, jeżeli (i) sąd w Stanach Zjednoczonych miałby prawo, zgodnie ze stosownymi przepisami, do wydawania poleceń lub orzeczeń dotyczących wszystkich kwestii związanych z zarządzaniem trustem, oraz (ii) jedna lub więcej osób amerykańskich ma prawo do kontrolowania wszystkich istotnych decyzji trustu lub kontrolowania majątku osoby zmarłej, która była obywatelem lub przebywała na stałe w Stanach Zjednoczonych.

(...)

28a) **„Rynku zagranicznym USA”** rozumie się przez to rynek regulowany, rynek zorganizowany lub platformę obrotu działający/-ą na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki wskazane przez DM jako Miejsce wykonania w Informacji o polityce wykonywania zleceń,”.

2. W § 1 ust. 2 Regulaminu dotychczasowy punkt 28a) zawierający definicję „spółki giełdowej” staje się punktem 28b).

3. W § 1 ust. 2 Regulaminu zmienia się pkt 41) i nadaje się mu następujące brzmienie:

„41) Zarządzeniu Dyrektora DM” rozumie się przez to (i) treść wydanego przez Dyrektora DM zarządzenia regulującego w sposób szczegółowy wykonywanie poszczególnych czynności określonych w Regulaminie lub związanych z wykonywaniem zawartej Umowy, Umowy IKE lub IKZE, lub Umowy maklerskiej IKE lub IKZE a także (ii) treść wydawanego przez Dyrektora DM zarządzenia na podstawie Regulaminu Kanałów Elektronicznych. Ogłoszenie ww. zarządzeń oraz ich zmiany dokonywane jest poprzez zamieszczenie na stronie internetowej DM oraz przekazanie Klientom za pośrednictwem Oprogramowania wskazanego przez DM lub przesyłanie na adres korespondencyjny Klienta w przypadku wybrania przez Klienta takiego sposobu odbioru korespondencji. Klient może również uzyskać, aktualne Zarządzenia Dyrektora DM w POK DM i na stronie internetowej DM,”.

4. W § 3 Regulaminu, po ust. 6 dodaje się ust. 7-10 o następującym brzmieniu:

„7. DM może w drodze Zarządzenia Dyrektora DM wyłączyć świadczenie na podstawie Umowy usług na rzecz Rezydenta USA w zakresie Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA, z zastrzeżeniem §3 ust. 8-9.

8. Zarządzenie Dyrektora DM, o którym mowa w §3 ust. 7 dotyczy Umów:

- a) zawartych z Rezydentem USA po dniu wydania Zarządzenia Dyrektora DM;
- b) zawartych z Klientem niebędącym zgodnie z wiedzą DM Rezydentem USA, który po dniu wskazanym w treści Zarządzenia Dyrektora DM uzyska status Rezydenta USA – od dnia powzięcia przez DM informacji o uzyskaniu przez Klienta statusu Rezydenta USA; w przypadku gdy na dzień powzięcia przez DM informacji o zmianie statusu Klienta na Rezydenta USA, taki Klient posiada (i) na Rachunku zagranicznych papierów wartościowych zapisane Zagraniczne papiery wartościowe notowane na Rynku zagranicznym USA, lub (ii) aktywne Zlecenia dotyczące nabycia Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA, zastosowanie znajdują postanowienia §3 ust. 9;
- c) zawartych z Rezydentem USA - od dnia wskazanego w treści Zarządzenia Dyrektora DM, w przypadku gdy taki Klient na Rachunku zagranicznych papierów wartościowych posiada (i) zapisane Zagraniczne papiery wartościowe notowane na Rynku zagranicznym USA, lub (ii) aktywne Zlecenia dotyczące nabycia Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA, zastosowanie znajdują postanowienia §3 ust. 9.

9. W treści Zarządzenia Dyrektora DM, o którym mowa w § 3 ust. 7, DM wskaże dla Klientów będących Rezydentem USA i:

- a) posiadających na Rachunku zagranicznych papierów wartościowych zapisane Zagraniczne papiery wartościowe notowane na Rynku zagranicznym USA - termin na sprzedaż Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA lub ich przeniesienie z Rachunku zagranicznych papierów wartościowych prowadzonego na

podstawie Umowy, na inny rachunek, na którym mogą być rejestrowane Zagraniczne papiery wartościowe, prowadzony przez podmiot inny niż DM. W przypadku gdy po upływie terminu wskazanego w treści Zarządzenia Dyrektora DM Klient będący Rezydentem USA nie dokona sprzedaży Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA lub ich przeniesienia na inny rachunek, DM naliczy podatek od dywidend od posiadanych przez Rezydenta USA Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA w wysokości określonej w Zarządzeniu Dyrektora DM, wydanym na podstawie § 9 ust. 16.

- b) posiadających aktywne Zlecenia dotyczące nabycia Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA – termin na realizację lub anulowanie Zlecenia dotyczącego nabycia Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA oraz termin na sprzedaż nabytych w wyniku realizacji takiego Zlecenia Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA lub ich przeniesienie z Rachunku zagranicznych papierów wartościowych prowadzonego na podstawie Umowy, na inny rachunek, na którym mogą być rejestrowane Zagraniczne papiery wartościowe, prowadzony przez podmiot inny niż DM. W przypadku gdy po upływie terminu wskazanego w treści Zarządzenia Dyrektora DM Klient będący Rezydentem USA nie zrealizuje lub nie anuluje Zlecenia dotyczącego nabycia Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA, Zlecenie takie zostanie zrealizowane w dniu wskazanym w treści Zarządzenia Dyrektora DM. W przypadku gdy po upływie terminu wskazanego w treści Zarządzenia Dyrektora DM Klient będący Rezydentem USA nie dokona sprzedaży Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA lub ich przeniesienia na inny rachunek, DM naliczy podatek od dywidend od posiadanych przez Rezydenta USA Zagranicznych papierów wartościowych notowanych na Rynku zagranicznym USA w wysokości określonej w Zarządzeniu Dyrektora DM, wydanym na podstawie § 9 ust. 16.
10. Postanowienia §3 ust. 7-9 z uwzględnieniem postanowień § 12 ust. 2 Regulaminu IKE i IKZE stosuje się do Umowy IKE lub IKZE oraz Umowy maklerskiej IKE lub IKZE, do których Klient zawarł z DM odpowiednio Aneks do Umowy IKE lub IKZE oraz Aneks do Umowy maklerskiej IKE lub IKZE.”.

5. W § 9 Regulaminu, po ust. 15 dodaje się ust. 16 o następującym brzmieniu:

„16. DM może w drodze Zarządzenia Dyrektora DM określić zasady stosowania określonej stawki podatkowej podatku od dywidend obciążającego Klienta, w szczególności poprzez wskazanie (i) warunków koniecznych do spełnienia lub (ii) zakresu informacji koniecznych do przekazania do DM (w tym w ramach określonych formularzy), w celu umożliwienia zastosowania preferencyjnych stawek podatkowych. W stosunku do danego Klienta DM może zastosować wyłącznie stawki i podatki obsługiwane przez DM. Preferencyjne stawki i podatki mogą być stosowane wyłącznie w okresie, w którym Klient spełnia wymagane warunki, a DM posiada wymagane i aktualne informacje od Klienta.”.

6. W § 74 ust. 1 Regulaminu, w po lit. g) dodaje się lit. h) o następującym brzmieniu:

„h) gdy obowiązujące przepisy regulujące powstanie zobowiązania podatkowego Klienta w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie zobowiązują DM do uzyskania odpowiedniego statusu w rozumieniu tych przepisów lub zobowiązują DM do wykonywania dodatkowych obowiązków lub czynności, w szczególności obowiązków raportowych względem właściwych organów danego państwa, stanowiącego zobowiązania podatkowe Klienta, z zastrzeżeniem, że wypowiedzenie Umowy na podstawie niniejszego §74 ust. 1 lit. h) może dotyczyć wyłącznie Klienta, którego dotyczą dane przepisy regulujące zobowiązania podatkowe w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie.”.

7. Zmienia się zdanie ostatnie Regulaminu i nadaje się mu następujące brzmienie:

„Regulamin wchodzi w życie w stosunku do nowych Klientów z dniem 4 stycznia 2022 roku, a w stosunku do dotychczasowych Klientów Regulamin wchodzi w życie z dniem 19 stycznia 2022 roku.”.

8. Pozostałe zmiany Regulaminu mają charakter porządkowy lub redakcyjny.