

FORMULARZ B

OŚWIADCZENIE INNEJ OSOBY NIŻ OSOBA FIZYCZNA O STATUSIE FATCA

FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY ZARZĄDZANY PRZEZ ORIGIN TFI S.A.

CZĘŚĆ I. DANE SKŁADAJĄCEGO OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA

- 1** Firma osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej
- 2** Numer KRS/ inny numer w rejestrze oraz nazwa organu prowadzącego rejestr
- 3** Adres siedziby osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej (ulica, kod pocztowy, miasto, państwo, jeśli inne niż RP)

CZĘŚĆ II. OŚWIADCZENIE UCZESTNIKA BĘDĄCEGO INNĄ OSOBĄ NIŻ OSOBĄ FIZYCZNĄ O STATUSIE FATCA I. NINIEJSZYM OŚWIADCZAM, ŻE PODMIOT PRZEZE MNIE REPREZENTOWANY POSIADA NASTĘPUJĄCY STATUS:

Należy zaznaczyć "X" właściwą odpowiedź.

- 1** **Szczególnej Osoby Amerykańskiej,** która posiada następujący numer TIN: (należy obowiązkowo podać nr TIN)
- 2** **Osoby Amerykańskiej innej niż Szczególna Osoba Amerykańska,**
- 3** **Raportującej/Uczestniczącej Instytucji Finansowej,** która posiada następujący nr GIIN (należy obowiązkowo podać nr GIIN)
- 4** **Wyłączonej/Nieuczestniczącej Instytucji Finansowej,**
- 5** **Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcy,**
- 6** **Współpracującej/Nieraportującej Instytucji Finansowej,**
- 7** **Aktywnego Niefinansowego Podmiotu z siedzibą poza Stanami Zjednoczonymi,**
- 8** **Pasywnego Niefinansowego Podmiotu z siedzibą poza Stanami Zjednoczonymi, który:**
(w przypadku zaznaczenia tego pola konieczne jest określenie, czy reprezentowany podmiot posiada/nie posiada Osoby Sprawujące Kontrolę będące podatnikami Stanów Zjednoczonych)
A. POSIADA Osobę Sprawującą Kontrolę będącą podatnikiem Stanów Zjednoczonych (w przypadku zaznaczenia tej odpowiedzi należy wypełnić Część III Formularza)
B. NIE POSIADA Osoby Sprawującej Kontrolę będącej podatnikiem Stanów Zjednoczonych
- 9** **Inny:**

II. Ponadto, **oświadczam**, że informacje zawarte w powyższym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym, oraz że jestem należycie umocowany do reprezentowania podmiotu, w imieniu którego i na rzecz którego składam niniejsze oświadczenia.

III. **Zobowiązuję się** do niezwłocznej aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu podatkowego podmiotu Składającego Oświadczenie w rozumieniu Umowy FATCA, w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

CZĘŚĆ III. OŚWIADCZENIA DOT. OSÓB SPRAWUJĄCYCH KONTROLĘ

Niniejszym oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujące **Osoby Sprawujące Kontrolę posiadające status Podatnika Stanów Zjednoczonych:**

- | | | | |
|----------|--|----------|--|
| 1 | Imię oraz drugie imię | 1 | Imię oraz drugie imię |
| 2 | Nazwisko | 2 | Nazwisko |
| 3 | Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu | 3 | Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu |
| 4 | Miejsce urodzenia | 4 | Miejsce urodzenia |
| 1 | Imię oraz drugie imię | 1 | Imię oraz drugie imię |
| 2 | Nazwisko | 2 | Nazwisko |
| 3 | Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu | 3 | Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu |
| 4 | Miejsce urodzenia | 4 | Miejsce urodzenia |

CZEŚĆ IV. SŁOWNICZEK

Wszystkie niezdefiniowane pojęcia użyte w formularzu należy rozumieć zgodnie z definicjami użytymi w Umowie FATCA.

Aktywny Niefinansowy Podmiot z siedzibą poza Stanami Zjednoczonymi	<p>Podmiot uznawany za Niefinansowy Podmiot Zagraniczny Aktywny to podmiot spełniający jedną z poniższych przesłanek:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) mniej niż 50% dochodów brutto podmiotu w poprzednim roku kalendarzowym ma charakter bierny (dochód bierny to dochody inwestycyjne takie jak odsetki, dywidendy, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, z instrumentów pochodnych, z funduszy inwestycyjnych itp.) oraz mniej niż 50% aktywów posiadanych w poprzednim roku kalendarzowym stanowią aktywa, które generują dochód bierny, (ii) podmiot jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu FATCA z takim podmiotem, (iii) podmiot jest spółką holdingową posiadającą wyłącznie akcje podmiotów nieprowadzących działalności finansowej lub zapewniającą finansowanie dla takich podmiotów, przy czym warunek nie dotyczy podmiotów o charakterze inwestycyjnym, (iv) podmiot jest spółką w organizacji lub likwidacji, (v) podmiot jest podmiotem o charakterze non-profit, zwolnionym w kraju swojej siedziby z opodatkowania. <p>Na pasywny (bierny) dochód składają się w szczególności: dywidendy oraz kwoty wypłacane zamiast dywidend, odsetki, dochody będące ekwiwalentem odsetek, czynsze i opłaty licencyjne inne niż wynikające z aktywnego prowadzenia działalności handlowej lub gospodarczej z wykorzystaniem pracowników, renty, zyski ze sprzedaży lub przejęcia majątku generującego pasywny dochód, zyski z transakcji (w tym z kontraktów dot. instrumentów pochodnych futures, forward i podobnych) dotyczących towarów, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi, dochody netto z instrumentów finansowych, które przewidują wypłatę kwot przez jedną ze stron w określonych odstępach czasu a obliczonych przez odniesienie do określonego indeksu, kwoty uzyskane na podstawie umów ubezpieczenia z elementem inwestycyjnym, kwoty uzyskane przez spółkę ubezpieczeniową w związku z jej rezerwami na ubezpieczenia i renty;</p>
FATCA (ang. Foreign Account Tax Compliance Act)	<p>Amerykańska regulacja określana powszechnie jako Ustawa o wypełnianiu obowiązków podatkowych w stosunku do rachunków posiadanych za granicą, wprowadzona przez Stany Zjednoczone, uchwalona przez Kongres Stanów Zjednoczonych w dniu 28 marca 2010 r.;</p>
Osoba Amerykańska	<p>Obywatel lub osoba przebywająca na stałe w Stanach Zjednoczonych, spółka osobowa lub kapitałowa utworzona w Stanach Zjednoczonych lub na podstawie prawa Stanów Zjednoczonych lub którejkolwiek ze stanów oraz trust, jeżeli:</p> <ul style="list-style-type: none"> (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 stale przebywała w Stanach Zjednoczonych. <p>Postanowienia te powinny być interpretowane zgodnie z Kodeksem Skarbowym Stanów Zjednoczonych;</p>
Osoba Amerykańska inna niż Szczególna Osoba Amerykańska	<p>Podmiot, który spełnia przesłanki bycia Szczególną Osobą Amerykańską, jednakże jest wyłączony z FATCA z następujących powodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) jest podmiotem notowanym na rynku giełdowym, (ii) jest bankiem amerykańskim, (iii) jest organizacją zwolnioną z podatku na podstawie przepisów prawa Stanów Zjednoczonych, (iv) jest podmiotem administracji federalnej lub stanowej Stanów Zjednoczonych, (v) jest amerykańską spółką inwestycyjną (vi) jest dealerem papierów wartościowych lub brokerem, (vii) jest funduszem typu trust zwolnionym z podatków w Stanach Zjednoczonych.
Osoby Sprawujące Kontrolę	<p>Osoby fizyczne, które sprawują kontrolę nad podmiotem. W przypadku trustu określenie to oznacza założyciela, powierników, nadzorcę (jeżeli występuje), beneficjentów lub grupę beneficjentów oraz każdą inną osobę fizyczną sprawującą ostatecznie efektywną kontrolę nad trustem oraz, w przypadku umów innych niż trust, określenie to oznacza osoby pozostające w podobnej sytuacji;</p>
Pasywny Niefinansowy Podmiot Zagraniczny (sposo Stanów Zjednoczonych) bez Osoby Sprawującej Kontrolę będącej amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym	<p>Rozumie się przez to podmiot, który nie należy do żadnej innej z kategorii wskazanych w formularzu powyżej, który nie jest kontrolowany przez inną osobę fizyczną będącą podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki;</p>
Pasywny Niefinansowy Podmiot Zagraniczny (sposo Stanów Zjednoczonych) z osobą sprawującą kontrolę będącą amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym	<p>Rozumie się przez to podmiot, który nie należy do żadnej innej z kategorii wskazanych w formularzu powyżej, który jest kontrolowany przez co najmniej jedną osobę fizyczną będącą podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki;</p>
Podatnik Stanów Zjednoczonych	<p>Definicja podatnika powinna być interpretowana zgodnie z kodeksem podatkowym Stanów Zjednoczonych (Internal Revenue Code), zgodnie z którym podatnikiem Stanów Zjednoczonych jest osoba fizyczna, która spełnia przynajmniej jeden z poniższych warunków:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) posiada obywatelstwo USA (nawet gdy posiada jednocześnie obywatelstwo innego państwa), 2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. zielona karta), 3) wybrała amerykańską rezydencję dla celów podatkowych na podstawie warunków przewidzianych przepisami USA, 4) przebywała w USA minimum 31 dni w roku podatkowym i jednocześnie łączna liczba dni, w których przebywała ona w USA w bieżącym roku i w dwóch poprzednich latach kalendarzowych wynosi minimum 183 dni - sposób liczenia dni pobytu ustala się w ten sposób, że 1 dzień pobytu w roku bieżącym równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, 3 dni pobytu w roku poprzednim równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, a 6 dni pobytu dwa lata wstecz równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu;
Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa	<p>Instytucja Finansowa z państwa, które nie podpisało z Rządem Stanów Zjednoczonych umowy wdrażającej ustawodawstwo FATCA, a która posiada aktualnie obowiązującą umowę cywilnoprawną w zakresie FATCA podpisaną z Urzędem Skarbowym Stanów Zjednoczonych;</p>
Stany Zjednoczone	<p>Stany Zjednoczone Ameryki, zdefiniowane w art. 1 ust. 1 lit. a) Umowy FATCA;</p>
Szczególna Osoba Amerykańska	<p>Oznacza spółkę lub inny podmiot posiadający siedzibę w Stanach Zjednoczonych lub podmiot założony lub działający zgodnie z przepisami prawa Stanów Zjednoczonych z wyłączeniem kategorii wskazanych jako Osoba Amerykańska inna niż Szczególna Osoba Amerykańska;</p>
TIN (ang. Tax Identification Numer)	<p>Amerykański federalny numer identyfikacji Podatnika Stanów Zjednoczonych;</p>
Umowa FATCA	<p>umowa zawarta między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszących Uzgodnień Końcowych, podpisanych dnia 7 października 2014 r. w Warszawie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1647);</p>
Ustawa FATCA	<p>ustawa z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz.U. 2015, poz.1712);</p>
Współpracująca/Nieraportująca Instytucja Finansowa	<p>Instytucje Finansowe o małym lub ograniczonym zasięgu działania, zwolnione z FATCA takie jak np. banki lokalne, instytucje finansowe z lokalną bazą klientów, instytucje prowadzące jedynie rachunki o niskiej wartości, kwalifikowany wystawca kart kredytowych, trusty utworzone przez powiernika, finansowe podmioty inwestujące i kontrolowane spółki zagraniczne, sponsorowany podmiot inwestycyjny (np. fundusz inwestycyjny), który zgodził się na przejęcie obowiązków wynikających z FATCA przez inną instytucję finansową (np. towarzystwo funduszy inwestycyjnych w zakresie funduszy inwestycyjnych), Sponsorowany Wehikuł Inwestycyjny, który spełnia warunki podane w Umowie FATCA, rozumiane zgodnie z ich definicjami zawartymi w Umowie FATCA;</p>
Wyłączona/Nieuczestnicząca Instytucja Finansowa	<p>Instytucja Finansowa niezgodna z regulacjami FATCA, tj. Instytucja Finansowa z Państwa, które nie podpisało Umowy z Rządem Stanów Zjednoczonych wdrażającej ustawodawstwo FATCA, które nie podpisało jednocześnie umowy cywilnoprawnej z Urzędem Skarbowym Stanów Zjednoczonych w zakresie FATCA oraz Instytucja Finansowa z Państwa, które podpisało Umowę z Rządem Stanów Zjednoczonych wdrażającą ustawodawstwo FATCA, jednak stwierdzono wobec tej Instytucji Finansowej znaczącą niezgodność z wymogami Umowy wdrażającej ustawodawstwo FATCA. Wyłączone Instytucje Finansowe nie są wymienione na portalu Urzędu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;</p>
Zwolniony Uprawniony Odbiorca	<p>Podmioty uznawane za Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcę to:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) 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, (ii) organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji, (iii) banki centralne, (iv) fundusze emerytalne lub podmioty zarządzające tymi funduszami, (v) podmioty inwestujące będące w całości własnością Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcy. Są to podmioty które są polską instytucją finansową tylko dlatego, że jest podmiotem inwestującym, pod warunkiem, że każdy bezpośredni posiadacz udziału w kapitale w tym podmiocie jest Zwolnionym Uprawnionym Odbiorcą i każdy bezpośredni posiadacz wierzycielności tego podmiotu jest albo depozytariuszem (w odniesieniu do pożyczki udzielonej takiemu podmiotowi) albo Zwolnionym Uprawnionym Odbiorcą;

CZĘŚĆ IV. INFORMACJE DLA SKŁADAJĄCEGO OŚWIADCZENIE

Potwierdzenie statusu podatnika Stanów Zjednoczonych Uczestnika może spowodować przekazanie danych Uczestnika do organu administracji publicznej w RP lub wystąpienie do Składającego Oświadczenie o dodatkowe informacje. Origin TFI S.A., jak i zarządzane przez Origin TFI S.A. fundusze inwestycyjne są zobowiązane do przekazywania administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych, za pośrednictwem polskich organów podatkowych, informacji dotyczących: podatników Stanów Zjednoczonych, osób które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika Stanów Zjednoczonych a także osób, co do których stwierdzono przesłanki świadczące o tym, że są podatnikami Stanów Zjednoczonych, które nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikiem Stanów Zjednoczonych.

Administratorem danych osobowych w rozumieniu art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2014, poz. 1182) jest Origin TFI S.A. z siedzibą w Warszawie (00-108), ul. Zielna 37, jako podmiot zarządzający funduszami inwestycyjnymi. Oświadczenia są gromadzone na potrzeby realizacji obowiązku ustawowego nałożonego na Origin TFI S.A., jak i zarządzane przez Origin TFI S.A. fundusze inwestycyjne Ustawą FATCA. Uczestnikowi przysługuje prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.

CZĘŚĆ V. PODPISY

**Data złożenia
Oświadczenia**

**Imię i nazwisko Składającego
Oświadczenie CZYTELNE**

**Podpis
Składającego Oświadczenie**

**Data przyjęcia
Oświadczenia**

**Imię i nazwisko Przyjmującego
Oświadczenie wpisane CZYTELNE**

**Podpis
Przyjmującego Oświadczenie**