

Warszawa, dn. 30 marca 2016 r.

**Informacja dla Uczestników
funduszy zarządzanych przez Warsaw Equity TFI S.A. z siedzibą w Warszawie
(dalej: „Fundusze WARSAW EQUITY ”)¹**

Szanowni Państwo,

Działając w imieniu WARSAW EQUITY Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: „Towarzystwo”) i Funduszy WARSAW EQUITY pragniemy poinformować, że z dniem 1 grudnia 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem RP a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA².

Zgodnie z Ustawą FACTA Towarzystwo oraz Fundusze WARSAW EQUITY zobowiązane są w terminie 12 miesięcy od dnia wejścia w życie Ustawy FACTA, tj. do 1 grudnia 2016 r. do identyfikacji Uczestników Funduszy WARSAW EQUITY w zakresie posiadania statusu Podatnika Stanów Zjednoczonych³ oraz informowania ministra właściwego ds. finansów publicznych lub organu upoważnionego o tym statusie w celu przekazania tych informacji przez wyżej wymienione organy do administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych.

Na podstawie przepisów Ustawy FACTA, Towarzystwo i Fundusze WARSAW EQUITY zobowiązane są do pozyskania od Uczestników Funduszy WARSAW EQUITY, którzy w okresie od dnia 1 lipca 2014 r. nabyli certyfikaty inwestycyjne Funduszy WARSAW EQUITY objęte obowiązkiem identyfikacji Towarzystwo zgodnie z Umową FACTA, informacji w formie oświadczeń o spełnianiu lub niespełnianiu przez Uczestnika warunków definicji Podatnika Stanów Zjednoczonych.

Uczestnicy Funduszy WARSAW EQUITY mają obowiązek złożenia takiego oświadczenia, a także jego aktualizacji w przypadku zmiany stanu faktycznego powodującego nieaktualność

¹ Wszystkie niezdefiniowane pojęcia użyte w niniejszym piśmie należy rozumieć zgodnie z definicjami użytymi w Słowniczku Formularza – Oświadczenie FACTA, a w przypadku braku definicji w Słowniczku Formularza – Oświadczenie FACTA – Umowie FACTA.

² (Dz.U. 2015 r., poz. 1712), dalej jako: „Ustawa FACTA”.

³ zgodnie z procedurami określonymi w umowie zawartej między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA zawartą między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w z dnia 7 października 2014 r. (Dz.U. 2015 r., poz. 1647), dalej jako: „Umowa FACTA”.

przedstawionych w oświadczeniu danych. Formularz Oświadczenie FACTA znajduje się w załączeniu niniejszego pisma (dalej jako: Formularz).

Po otrzymaniu wypełnionego przez Państwa Formularza Towarzystwo dokona weryfikacji przekazanych informacji i może wystąpić do Państwa o przekazanie dodatkowych dokumentów, w celu potwierdzenia Państwa statusu podatkowego.

Jednocześnie informujemy, że nieotrzymanie przez Towarzystwo od Uczestnika wypełnionego Formularza przed upływem roku od dnia wejścia w życie Ustawy FACTA, będzie wiązało się z obowiązkiem Towarzystwa dokonania blokady w ewidencji Uczestników Funduszu WARSAW EQUITY, co spowoduje czasowe uniemożliwienie dysponowania i korzystania ze wszystkich wartości majątkowych zgromadzonych na rachunku finansowym Uczestników, w szczególności brak możliwości przeniesienia własności certyfikatów inwestycyjnych czy ich umorzenia do czasu otrzymania od Uczestnika informacji objętych Formularzem. Blokady, o której mowa powyżej, dokonuje się w terminie 3 dni roboczych od dnia upływu terminu na dostarczenie takiego oświadczenia, o czym Towarzystwo informuje Uczestnika.

W przypadku ustalenia, że dany Uczestnik zostaje sklasyfikowany jako podatnik Stanów Zjednoczonych (na podstawie złożonego Formularza lub w wyniku weryfikacji innych danych Uczestnika) podlegać będzie obowiązkowi sprawozdawczym. Towarzystwo i Fundusze WARSAW EQUITY zobowiązane są do przekazania danych Uczestnika do administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) dotyczących:

- Podatników Stanów Zjednoczonych;
- osób, które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu Podatnika Stanów Zjednoczonych;
- osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej Stanów Zjednoczonych i które, pomimo prośby nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są Podatnikami Stanów Zjednoczonych.

W związku z powyższym zwracamy się do Państwa o niezwłoczne wypełnienie załączonego Formularza – Oświadczenie FACTA i odesłanie go na adres Towarzystwa:

Warsaw Equity Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa.

Informujemy, że administratorem danych osobowych jest Fundusz WARSAW EQUITY, którego podmiot składający Oświadczenie FACTA jest uczestnikiem. Dane zawarte w

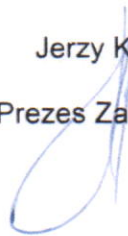
Formularzu gromadzone są na potrzeby realizacji obowiązków dotyczących identyfikacji uczestników funduszy zarządzanych przez Towarzystwo będących Podatnikami Stanów Zjednoczonych wynikających z Umowy FATCA. Uczestnik ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawienia.

Niniejsze pismo ma charakter informacyjny. Nie należy interpretować niniejszego pisma jako porady prawnej bądź podatkowej. Towarzystwo nie ponosi odpowiedzialności za żadne szkody wynikające z działania w oparciu o zawarte w niniejszym piśmie informacje. Uczestnikom Funduszy WARSAW EQUITY zaleca się zasięgnięcie profesjonalnej porady prawnej i podatkowej uwzględniającej ich indywidualną sytuację w celu prawidłowego wypełnienia Formularza. .

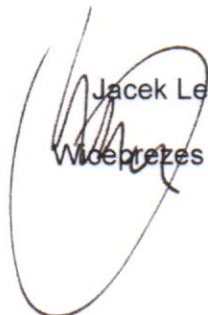
W przypadku jakichkolwiek pytań dotyczących wypełnienia Formularza prosimy o kontakt mailowy: **biuro@wetfi.com**

Z poważaniem,

Jerzy Krok
Prezes Zarządu



Jacek Legutko
Wiceprezes Zarządu



Załącznik:

- Formularz – Oświadczenie FACTA