

# Belastingverklaring

## Bepalen fiscaal inwonerschap entiteit

Commodity  
Discovery  
Fund

De Nederlandse wet vereist dat financiële instellingen nagaan waar u fiscaal inwoner bent. Daarom zijn we verplicht participanten, die als zakelijke entiteit in ons fonds investeren, onderstaande belastingverklaring in te laten vullen. In dit formulier staan verschillende onderstreepte begrippen. De uitleg hiervan vindt u in de begrippenlijst.

### Gegevens rechtspersoon

Geregistreerde naam:

Datum van oprichting:

Land van oprichting:

Straat en huisnummer:

Plaats:

Staat / Provincie (indien van toepassing):

Postcode:

Land:

### Fiscale vestigingsplaats

Geef in de onderstaande tabel aan wat de fiscale vestigingsplaats en het identificatienummer is van de entiteit (indien de entiteit in meer dan één land fiscaal gevestigd is, ontvangen wij graag de details van elk van deze vestigingsplaatsen).

Land(en) waarin de fiscale vestigingsplaats ligt:

Fiscaal identificatienummer:

### FATCA & CRS Status

Invulinstructie: kruis één van de hokjes aan onder onderdeel 1, 2, 3 of 4. Vul onderdeel 5 alleen in indien van toepassing. (Indien u als Nederlandse participeert vanuit uw management BV kruist u bij onderdeel 1 het eerste blokje aan. Indien u participeert vanuit uw holding BV kruist u bij onderdeel 2 het eerste blokje aan.)

#### Onderdeel 1 | Actieve niet-financiële entiteit

- Actieve niet-financiële entiteit op basis van inkomsten en activa
- Non-profit organisatie
- Niet-financiële entiteit die een holdingmaatschappij is en lid is van een niet-financiële groep

#### Onderdeel 2 | Passieve niet-financiële entiteit

- Passieve niet-financiële entiteit op basis van inkomsten en activa. In dit geval voor iedere controleerende persoon van de entiteit graag onderdeel 5 invullen.
- Passieve niet-financiële entiteit met directe rapporteringsplicht en GIIN:
- Passieve niet-financiële entiteit met directe rapporteringsplicht zonder GIIN. In dit geval graag ook een document W-8BEN-E invullen.

De wetgeving is gebaseerd op de CRS en de JGA, die de invoering van de FATCA regelt. Financiële instellingen zijn wettelijk verplicht de gegevens van fiscale inwoners van CRS-landen en/of U.S. persons te rapporteren aan de Nederlandse belastingdienst. Die geeft de gegevens door aan de belastingdienst van het betrokken land. Voor meer informatie, bijvoorbeeld over de aangesloten CRS-landen, kunt u terecht op [www.belastingdienst.nl](http://www.belastingdienst.nl).

### Onderdeel 3 | Financiële instelling

- Financiële instelling uit de Verenigde Staten. In dit geval graag een document W9 bijvoegen.
- Rapporterende financiële instelling. In dit geval graag het GIIN nummer invullen: GIIN: \_\_\_\_\_
- Vrijgestelde entiteit overeenkomstig IGA
- Gecertificeerde financiële instelling met 'deemed-compliant'-status. In dit geval graag een document W-8BEN-E bijvoegen.
- Gesponsorde financiële instelling. In dit geval graag een document W-8BEN-E bijvoegen.
- Niet-deelnemende financiële instelling. In dit geval voor iedere controleerende persoon van de entiteit graag onderdeel 5 invullen.
- Beleggingsentiteit die beheerd wordt door een andere financiële instelling die zich bevindt in een niet-deelnemend rechtsgebied (zie lijst CRS - landen). In dit geval wordt de entiteit beschouwd als een passieve niet-financiële entiteit en moet onderdeel 5 worden ingevuld.

### Onderdeel 4 | Entiteiten vrijgesteld van FATCA en CRS rapportering

- Beursgenoteerde instelling of een filiaal van een beursgenoteerde onderneming. Hierna graag een van de aandelenbeurzen opgeven waarop regelmatig in deze aandelen wordt gehandeld: \_\_\_\_\_
- Overheidsinstelling (of entiteiten die geheel in eigendom zijn hiervan)
- Centrale bank (of entiteiten die geheel in eigendom zijn hiervan)
- Internationale organisatie (of entiteiten die geheel in eigendom zijn hiervan)

### Onderdeel 5 | Controlerende personen

Vul de onderstaande tabel in met de gevraagde gegevens van de controlerende personen indien de entiteit classificeert als een passieve niet-financiële entiteit of indien de entiteit een beleggingsentiteit is die voldoet aan alle onderstaande criteria:

- De entiteit is een beleggingsentiteit waarvan de bruto-opbrengsten hoofdzakelijk afkomstig zijn van investering, herinvestering of handel in financiële activa;
- De entiteit wordt beheerd door een financiële instelling; en
- Minstens één van de opgegeven fiscale vestigingsplaatsen is een niet CRS-land.

Volledige naam:	Geboortedatum:	Belang:	Land waarin de fiscale vestigingsplaats ligt:	Fiscaal identificatienummer:
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____

### Verklaring en ondertekening

Ik verklaar, als tekenbevoegde van de entiteit, dat alle informatie die via dit formulier wordt verstrekt, op waarheid berust en, naar mijn beste weten, accuraat en volledig is. Ik zeg hierbij toe de ontvanger onmiddellijk te informeren en te voorzien van gewijzigde informatie binnen 30 dagen nadat een dergelijke wijziging heeft plaatsgevonden en die ertoe leidt dat de eerder ontvangen informatie inaccuraat of onvolledig wordt. Indien er een wettelijke verplichting bestaat, verklaar ik hierbij dat de ontvanger mijn toestemming heeft om de informatie te delen met de relevante fiscale autoriteiten.

Naam: \_\_\_\_\_

Naam: \_\_\_\_\_

Titel: \_\_\_\_\_

Titel: \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Handtekening \_\_\_\_\_

Handtekening \_\_\_\_\_

