



# INSCHRIFFFORMULIER TIGfund

## Juridische entiteit

### 1. VERZOEK OM UITGIFTE PARTICIPATIES

Ondergetekende (de “participant”) wil participaties aankopen in TIGfund (“het fonds”) voor een bedrag van

€ ..... (bij eerste inschrijving tenminste € 100.250).

Dit bedrag zal worden overgemaakt op bankrekeningnummer van Stichting Bewaarder TIGfund (de “bewaarder”), zoals vermeld op pagina 4 van dit formulier

**Zie de definities/toelichting op bladzijde 6 t/m 8 voor de betekenis van onderstreepte woorden.**

### 2. GEGEVENS JURIDISCHE ENTITEIT

Naam	
Vestigingsadres	
Postcode en plaats	
Kamer van Koophandel nr.	
Telefoonnummer	
E-mailadres	
IBAN <sup>1,2</sup>	
Bestuurder(s)	1. <u>PEP</u> ? O ja O nee
	2. <u>PEP</u> ? O ja O nee
	3. <u>PEP</u> ? O ja O nee
Uiteindelijk belanghebbenden (Ultimate Beneficial Owners”, “ <u>UBO</u> ’s”) <sup>4</sup>	1.
	2.
	3.

1. Wanneer er een rekening is zonder IBAN-nummer, dan gebruikt u dat rekeningnummer.
2. Tenaamstelling van bankrekeningnummer dient gelijk te zijn aan tenaamstelling inschrijving.
3. Voor iedere uiteindelijk belanghebbende (belang van meer dan 25%) het bijgevoegde formulier “Uiteindelijk belanghebbende” invullen en meesturen. N.B.: Als er geen UBO is, dan gelden de bestuurders als “Pseudo-UBO’s. Zij dienen het formulier dan ook in te vullen.



# INSCHRIFFFORMULIER TIGfund

## 3. VERKLARING BELASTINGPLICHT

### Toelichting

Op grond van de Foreign Account Tax Compliance Act (“FATCA”) en de OECD Common Reporting Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information (“CRS”) zijn wij verplicht te vragen waar de juridische entiteit belastingplichtig is (de “fiscale woonplaats”). Verder zijn wij verplicht om over bepaalde fiscaal relevante informatie te rapporteren aan de Nederlandse belastingdienst en in bepaalde gevallen (via de Nederlandse belastingdienst) buitenlandse fiscale autoriteiten.

In verband hiermee graag aankruisen en aanvullen waar nodig:

**a. Belastingplichtig in Nederland?**

(aankruisen wat juist is)

- Ja
- Nee

**b. Belastingplichtig in de Verenigde Staten? (Wel of geen “US Person”)**

(aankruisen wat juist is)

- Nee
- Ja. Het ‘U.S. federal taxpayer identifying number’ (U.S. TIN) van de juridische entiteit is .....
- Ja. De juridische entiteit is een “non-specified US Person. De “exempt code!” is .....

**c. Belastingplichtig in een ander land dan Nederland en de VS?**

(aankruisen wat juist is)

- Nee
- Ja Naam land:.....  
Belastingnummer:.....

**d. Is de juridische entiteit een financiële instelling?**

(aankruisen wat juist is)

- Nee
- Ja

(Als u deze vraag met ja hebt beantwoord, neemt u dan contact op met de beheerder om een aantal vragen te beantwoorden over uw organisatie en de uiteindelijk belanghebbenden.)



## INSCHRIFFFORMULIER TIGfund

### 4. OVERIGE VERKLARINGEN EN ONDERTEKENING

Door ondertekening van dit participatieformulier verklaart de participant het volgende aan de beheerder van het fonds (Tree International Group B.V., hierna: de “beheerder”):

1. Ik ben bekend met de inhoud van het informatie memorandum van het fonds (het “informatie memorandum”).
2. Door toetreding tot het fonds aanvaard ik de rechten en verplichtingen als participant zoals beschreven in het informatie memorandum en ben ik gebonden aan de inhoud van het informatie memorandum.
3. Ik voldoe aan het volgende beleggersprofiel:
  - Ik ben bereid om het risico van (aanzienlijke) waardevermindering van de belegging te nemen en kan dat risico ook dragen;
  - Het belang in het Fonds zal slechts een gedeelte van mijn totale beleggingen vertegenwoordigen;
  - Ik heb geen inkomsten uit deze belegging nodig;
  - Ik accepteer een beperkte liquiditeit van mijn belegging (uittreding is slechts éénmaal per maand mogelijk);
  - Ik ben voornemens mijn belegging in het Fonds tenminste voor een periode van 5 tot 10 jaar aan te houden.
4. Ik neem niet deel voor rekening en risico van een ander.
5. Ik ben ervan op de hoogte dat het Fonds niet onder het toezicht van de AFM valt omdat artikel 2:66a van de Wet op het financieel toezicht van toepassing is.
6. Ik ben er mee akkoord dat de door mij verstrekte gegevens gebruikt worden door de beheerder in verband met de administratie en bewaking van mijn uit mijn deelname aan het fonds voortvloeiende rechten en plichten en ter voldoening aan wettelijke verplichtingen.
7. Als er een wijziging optreedt in de door mij in dit formulier verstrekte gegevens zal ik de beheerder daarvan onmiddellijk op de hoogte stellen.

Plaats:

Datum:

Handtekening participant:



# INSCHRIJFFORMULIER TIGfund

## MEE TE STUREN DOCUMENTEN, STORTING, KOERS VAN UITGIFTE EN KOSTEN

### Mee te sturen documenten

In het kader van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (de “Wwft”) dienen de volgende documenten met de inschrijving meegestuurd te worden:

- (i) Een kopie van het legitimatiebewijs van de iedere bestuurder en UBBO van de participant (de juridische entiteit)(paspoort, (Europees) rijbewijs of Nederlandse identiteitskaart (N.B.: bij identiteitskaart en rijbewijs is een kopie van de voor- en achterzijde vereist!);
- (ii) Een kopie bankafschrift waaruit naam en adres van de participant blijken.

### Storting

Het bedrag dient uiterlijk op de werkdag voor het begin van de maand bijgeschreven te zijn op onderstaande rekening:

Naam Bank:	<b>ABN AMRO BANK N.V.</b>
Ten name van:	<b>Stichting Bewaarder TIGfund</b>
IBAN:	<b>NL68 ABNA 0457160918</b>
BIC:	<b>ABNANL2A</b>

Het gestorte bedrag dient afkomstig te zijn van een bankrekening op naam van de participant, aangehouden bij een bank gevestigd in een lidstaat als omschreven in de Wwft. (De tenaamstelling van die rekening dient hetzelfde te zijn als die vermeld in punt 1 van dit inschrijfformulier). Indien hieraan niet is voldaan kan de inschrijving helaas niet geaccepteerd worden. In dat geval zal het door de participant op de bankrekening van de bewaarder gestorte bedrag per direct worden teruggestort op de rekening waarvan het bedrag is ontvangen.

### Koers van uitgifte

Conform het informatie memorandum geschiedt de toekenning van participaties tegen de intrinsieke waarde van een participatie op de eerst mogelijke dag van toetreding na de dag waarop het bedrag vermeld op het inschrijfformulier door de bewaarder is ontvangen.

### Kosten

Toetreding geschiedt onder inhouding van 0.25% toetredingskosten.

### Dit formulier sturen of mailen naar:

AssetCare B.V.  
T.a.v. Administratie TIGfund  
Eurocenter 1  
Verdieping 7  
Barbara Strozziilaan 310  
1083 HN Amsterdam

Email: [info@assetcare.nl](mailto:info@assetcare.nl)  
Telefoon: 020 470 3550



# INSCHRIFFFORMULIER TIGfund

## FORMULIER UITEINDELIJK BELANGHEBBENDE

Voorletter(s)	
Achternaam	
Geboortedatum	
Straat en huisnummer	
Postcode en plaats	
Fiscaal inwoner van	
Fiscaal identificatienummer	
Percentage (direct of indirect (belang in de juridische entiteit	.....%
Bron van de <u>middelen</u> die u in de juridische entiteit heeft gestort	<input type="checkbox"/> Inkomen uit werk in loondienst <input type="checkbox"/> Spaargeld <input type="checkbox"/> Ontvangen erfenis <input type="checkbox"/> Opbrengsten uit investeringen <input type="checkbox"/> Verkoopopbrengst vastgoed <input type="checkbox"/> Inkomsten uit actieve ondernemingsactiviteiten <input type="checkbox"/> Inkomsten uit voormalige ondernemingsactiviteiten <input type="checkbox"/> Familievermogen <input type="checkbox"/> Anders, te weten:.....  (Het is mogelijk dat wij, ter voldoening aan onze wettelijke verificatieplicht, ondersteunende documenten bij u opvragen.)
US Person?	<input type="radio"/> Nee <input type="radio"/> Ja    US TIN:
Publiek Prominent Persoon (“ <u>PEP</u> ”)?	<input type="radio"/> Nee  <input type="radio"/> Ja. In dit geval onderstaande vragen beantwoorden:  Beschrijving van de publieke functie (zie de definitie van PEP):  Bron van uw <u>vermogen</u> (er kunnen meerdere vakjes worden aangekruist): <input type="checkbox"/> Inkomen uit werk in loondienst <input type="checkbox"/> Spaargeld <input type="checkbox"/> Ontvangen erfenis <input type="checkbox"/> Opbrengsten uit investeringen <input type="checkbox"/> Verkoopopbrengst vastgoed <input type="checkbox"/> Inkomsten uit actieve ondernemingsactiviteiten <input type="checkbox"/> Inkomsten uit voormalige ondernemingsactiviteiten <input type="checkbox"/> Familievermogen <input type="checkbox"/> Anders, te weten:.....  (Het is mogelijk dat wij, ter voldoening aan onze wettelijke verificatieplicht, ondersteunende documenten bij u opvragen.)



# INSCHRIJFFORMULIER TIGfund

## DEFINITIES/TOELICHTING VOOR BEPALING BELASTINGSTATUS

### Exempt code

Een exempt code wordt gebruikt door de Amerikaanse belastingdienst (IRS) ter identificatie. Met deze code ofwel letter geeft u aan dat uw organisatie een non-specified US Person is. De IRS hanteert de volgende codes volgens de Amerikaanse wetgeving:

- A An organization exempt from tax under section 501(a) or any individual retirement plan as defined in section 7701(a)(37).*
- B The United States or any wholly owned agencies or instrumentalities.*
- C A state, the District of Columbia, a US Territory, or any of their political subdivisions or any wholly owned agency or one or more instrumentalities of any of the foregoing.*
- D A corporation the stock of which is regularly traded on one or more established securities markets, as described in Reg. section 1.1472-1(c)(1)(i).*
- E A corporation that is a member of the same expanded affiliated group as a corporation described in Reg. section 1.1472-1(c)(1)(i).*
- F A dealer in securities, commodities, or derivative financial instruments (including notional principal contracts, futures, forwards, and options) that is registered as such under the laws of the United States or any state.*
- G A real estate investment trust.*
- H A regulated investment company as defined in section 851 or an entity registered at all times during the tax year under the Investment Company Act of 1940.*
- I A common trust fund as defined in section 584(a).*
- J A bank as defined in section 581.*
- K A broker.*
- L A trust exempt from tax under section 664 or described in section 4947(a)(1).*
- M A tax exempt trust under a section 403(b) plan or section 457(g) plan.*

Twijfelt u over de exempt code van uw organisatie? Raadpleeg dan uw belastingadviseur.

### FATCA

FATCA is een Amerikaanse belastingwetgeving die staat voor 'Foreign Account Tax Compliance Act'. Deze richt zich op het identificeren van US Persons die een rekening ofwel financiële waarden aanhouden buiten de Verenigde Staten. In het verlengde van FATCA heeft de Nederlandse overheid een overeenkomst met de Verenigde Staten gesloten voor uitwisseling van informatie over: US Persons in Nederland, en Nederlandse belastingplichtigen in de Verenigde Staten.

### Financiële instelling

Dit is een juridische entiteit die onder één van de volgende definities valt:

- 'Custodian': een juridische entiteit die financiële activa zoals effecten bewaart voor anderen (meestal klanten). En waarvan het bruto inkomen tijdens de kortste van de hierna genoemde periodes voor ten minste 20% voortkomt uit het houden of bewaren van financiële activa en gerelateerde financiële diensten. De periodes zijn:
  - Drie jaar voorafgaand aan het lopende boekjaar;
  - Periode sinds de oprichting van de juridische entiteit.
- Bancaire instelling: een juridische entiteit die geld in bewaring neemt (deposito's) als bank- of vergelijkbare activiteit. Denk aan instellingen zoals een bank en financiële leasemaatschappij.
- Verzekeringsmaatschappij: een juridische entiteit die een verzekeringsonderneming drijft of als holding van een verzekeraar functioneert, en die verzekeringsproducten met een opgebouwde waarde aanbiedt.
- Een juridische entiteit die voor rekening van een klant één of meer van de volgende activiteiten uitvoert:
  - Handelen in financiële instrumenten en activa. Bijvoorbeeld in cheques, rekeningen, depositocertificaten, derivaten, rente- en indexinstrumenten, vreemde valuta's, overdraagbare effecten en commodity futures trading.
  - Individueel of collectief portfolio management.
  - Op een andere manier investeren, administreren of beheren/ managen van fondsen of geld. Dit gebeurt voor rekening van andere personen.



## INSCHRIJFFORMULIER TIGfund

- Een juridische entiteit die opereert als een:
  - Private equity fonds;
  - Durfkapitaalfonds, of
  - Overnamefonds dat met schulden wordt gefinancierd.
- Ieder ander investeringsfonds dat:
  - Het doen van acquisities of het financieren van juridische entiteits als doel heeft, en
  - Vervolgens de belangen houdt voor investeringsdoeleinden. Wordt de juridische entiteit beheerd door een juridische entiteit in één of meer van de drie onderste categorieën hierboven? Dan is de beheerde juridische entiteit ook een financiële instelling.

### Fiscale vestigingsplaats

Iedere juridische entiteit heeft een fiscaal vestigingsland voor de toepassing van de CRS en de FATCA. De wet van een land bepaalt onder welke omstandigheden een juridische entiteit fiscaal gevestigd is in dat land.

#### Wanneer is een juridische entiteit fiscaal gevestigd in Nederland?

Een juridische entiteit is fiscaal gevestigd in Nederland indien haar plaats van feitelijke leiding zich in Nederland bevindt. Bovendien wordt een juridische entiteit die is opgericht naar Nederlands recht geacht fiscaal gevestigd te zijn in Nederland, tenzij haar plaats van feitelijke leiding zich bevindt in een land waarmee Nederland een belastingverdrag gesloten heeft. De voornaamste feiten en omstandigheden die de plaats van feitelijke leiding bepalen, zijn de volgende:

- De plaats waar de belangrijkste beleidsbeslissingen worden genomen;
- De plaats waar de directieleden werken en vergaderen; en
- De plaats waar de administratie wordt bijgehouden en de jaarstukken worden opgemaakt.

De volgende feiten en omstandigheden kunnen ook een indicatie zijn voor de plaats van feitelijke leiding:

- De plaats waar de aandeelhouders wonen en vergaderen;
- De plaats waar de juridische entiteit is geregistreerd;
- De plaats waar de juridische entiteit is opgericht.

#### Wanneer is een juridische entiteit fiscaal gevestigd in een ander land?

Welke criteria een land voor de beoordeling van de fiscale vestigingsplaats hanteert, kunt u in de wet van dat land vinden. Er bestaan uiteenlopende feiten en omstandigheden op grond waarvan een land vindt dat een juridische entiteit voldoende met dat land verbonden is om voor haar totale winst belastingplichtig te zijn. Op de website [www.oecd.org](http://www.oecd.org) met de zoekterm 'tax residency rules' vindt u welke feiten en omstandigheden dat zijn.

#### Waar zijn transparante entiteiten fiscaal gevestigd voor de toepassing van de CRS en de FATCA?

Een transparante entiteit, zoals een vennootschap onder firma of een besloten commanditaire vennootschap, heeft zelf geen fiscale vestigingsplaats. Echter voor de toepassing van de CRS en de FATCA wordt de fiscale vestigingsplaats geacht daar te zijn waar feitelijk leiding gegeven wordt aan de activiteiten van de transparante entiteit. Indien niet precies te bepalen valt waar de feitelijke leiding zich bevindt, kan het adres van het belangrijkste kantoor van de transparante entiteit de doorslag geven. NB De fiscale vestigingsplaats voor de toepassing van de CRS en de FATCA kan anders zijn dan die voor de toepassing van de winstbelasting.

#### Filiaal van juridische entiteit

Een filiaal is fiscaal gevestigd in het land waar de juridische entiteit waar het filiaal deel van uitmaakt fiscaal gevestigd is. Dus niet in het land waar het filiaal gevestigd is. Twijfelt u waar uw juridische entiteit fiscaal gevestigd is? Overleg dan met uw belastingadviseur.



# INSCHRIFFFORMULIER TIGfund

## Juridische Entiteit

Iedere persoon of rechtsvorm anders dan een natuurlijk persoon. Denk aan een Besloten Vennootschap (BV), Naamloze Vennootschap (NV) of een ander samenwerkingsverband zoals een Vennootschap onder Firma (VOF). Een trust geldt binnen dit kader ook als juridische entiteit.

## Non specified US Person

De Amerikaanse belastingdienst (IRS) heeft bepaalde US Persons uitgesloten van rapportageverplichtingen door financiële instellingen onder FATCA. Een organisatie weet meestal als zij uitgesloten is volgens de specifieke voorwaarden van de IRS en de Amerikaanse belastingwetgeving (US Internal Revenue Code).

Twijfelt u of uw organisatie deze status heeft? Ga dan voor meer informatie naar [www.irs.gov](http://www.irs.gov) of vraag uw belastingadviseur hiernaar.

## Politiek prominent persoon (“*politically exposed person*”, ofwel “PEP”)

Onder politiek prominent persoon (ofwel “PEP”) wordt verstaan:

- (i) Iemand die een prominente publieke functie bekleedt. Dat is in ieder geval:
  - a. Een staatshoofd, regeringsleider, minister, onderminister of staatssecretaris;
  - b. Een parlementslid of lid van een soortgelijk wetgevend orgaan;<sup>1</sup>
  - c. Een lid van het bestuur van een politieke partij;
  - d. Een lid van een hooggerechtshof, constitutioneel hof of van een andere hoge rechterlijke instantie die arresten wijst waartegen, behalve in uitzonderlijke omstandigheden, geen beroep openstaat;
  - e. Een lid van een rekenkamer of van een raad van bestuur van een centrale bank;
  - f. Een ambassadeur, zaakgelastigde of hoge officier van de strijdkrachten;
  - g. Een lid van het leidinggevend lichaam, toezichhoudend lichaam of bestuurslichaam van een staatsbedrijf;
  - h. Een bestuurder, plaatsvervangend bestuurder, lid van de raad van bestuur of bekleeder van een gelijkwaardige functie bij een internationale organisatie.  
(N.B.: Middelbare of lagere functionarissen vallen hier niet onder!).
- (ii) Familierelaties van een PEP:
  - a. de echtgenoot van de PEP of een persoon die als gelijkwaardig met de echtgenoot wordt aangemerkt;
  - b. een kind van een PEP, de echtgenoot van dat kind of een persoon die als gelijkwaardig met de echtgenoot van dat kind wordt aangemerkt;
  - c. een ouder van een PEP.
- (iii) Personen bekend als naaste geassocieerde van een PEP:
  - a. een natuurlijke persoon van wie bekend is dat deze met PEP de gezamenlijke uiteindelijk belanghebbende is van een juridische entiteit of een juridische constructie, of die met PEP andere nauwe zakelijke relaties heeft;
  - b. een natuurlijke persoon die de enige uiteindelijk belanghebbende is van een juridische entiteit of juridische constructie waarvan bekend is dat deze is opgezet ten behoeve van de feitelijke begunstiging van een PEP.

## Uiteindelijk belanghebbende (“UBO”)

Een uiteindelijk belanghebbende is een natuurlijk persoon die:

- (direct of indirect) houder is van meer dan 25% van de aandelen, de stemrechten of het eigendomsbelang in de juridische entiteit;
- feitelijk zeggenschap kan uitoefenen in de juridische entiteit;
- als de juridische entiteit een *trust* is: een oprichter, trustee, protector, begunstigde of een persoon die uiteindelijke zeggenschap over de trust uitoefent.

## US Person

Wanneer is een juridische entiteit een US Person?

Een juridische entiteit is een US Person als die voldoet aan één van onderstaande situaties:





## INSCHRIFFFORMULIER TIGfund

- Een juridische entiteit is gevestigd in de Verenigde Staten (exclusief Amerikaanse territoria: Puerto Rico, Guam, Amerikaans Samoa, Noordelijke Marianen en de Amerikaanse Maagdeneilanden).
- Een juridische entiteit is opgericht naar het recht van de Verenigde Staten of één van haar afzonderlijke staten.
- Een juridische entiteit is een trust waarbij één of meer US Persons direct of indirect alle belangrijke beslissingen van de trust mogen nemen. En waarbij een rechter in de Verenigde Staten bevoegd kan zijn om uitspraken te doen over nagenoeg alle zaken over het beheer van een trust.
- Een juridische entiteit waarin de nalatenschap van één of meer US Persons wordt beheerd.

### Wanneer is een uiteindelijk belanghebbende een US Person?

Een uiteindelijk belanghebbende is een US Person als deze voldoet aan één van onderstaande situaties:

- Hij is een ingezetene van de Verenigde Staten (inclusief de volgende Amerikaanse territoria: Puerto Rico, Guam en de Amerikaanse Maagdeneilanden).
- Hij is een Amerikaans staatsburger.
- Hij heeft of had een bepaalde variant US Green Card. Vraag uw belastingadviseur naar de varianten waarbij een natuurlijk persoon een US Person is. Of kijk voor deze specifieke informatie op [www.irs.gov](http://www.irs.gov).

### Wanneer is een uiteindelijk belanghebbende ook een US Person?

Een uiteindelijk belanghebbende is ook een US Person als deze in de periode van het lopende jaar en de twee jaar daarvoor ten minste 183 dagen in de Verenigde Staten is geweest. Daarbij worden de dagen als volgt geteld:

- Alle dagen in de Verenigde Staten in het lopende jaar, en
- 1/3 van de dagen in de Verenigde Staten in het vorige jaar, en
- 1/6 van de dagen in de Verenigde Staten in het jaar daarvoor.

Daarnaast moet hij ook het huidige jaar ten minste 31 dagen in de Verenigde Staten zijn geweest.

### Wanneer is een uiteindelijk belanghebbende een Amerikaans staatsburger?

Een uiteindelijk belanghebbende is Amerikaans staatsburger als deze voldoet aan één van onderstaande situaties:

- Hij is geboren in de Verenigde Staten.
- Hij is geboren in Puerto Rico.
- Hij is geboren in Guam.
- Hij is geboren op de Amerikaanse Maagdeneilanden.
- Hij is genaturaliseerd tot Amerikaans staatsburger.
- Eén van de ouders is Amerikaans staatsburger. Daarbij moet de natuurlijk persoon ook aan overige voorwaarden voldoen voordat hij een Amerikaans staatsburger is. U vindt deze voorwaarden op [www.irs.gov](http://www.irs.gov).

### Wel of niet belastingplichtig als US Person?

Als de uiteindelijk belanghebbende of juridische entiteit voldoet aan de status van US Person, dan kan die belastingplichtig zijn in de Verenigde Staten. Bovenstaande criteria zijn echter niet volledig. Bijvoorbeeld een visum voor studenten of een diplomatenstatus kan leiden tot vrijstelling van bepaalde belastingverplichtingen. Of u kunt om andere redenen wel of niet belastingplichtig zijn in de Verenigde Staten. Bovenstaande opsomming is niet volledig. Twijfelt u of een natuurlijk persoon of juridische entiteit een US Person is? Vraag dan uw belastingadviseur hiernaar of kijk op [www.irs.gov](http://www.irs.gov).