

Wzór nr U101/Form U101

Miejscowość / Place, dnia / date

**Krajowy Depozyt
Papierów Wartościowych S.A.**
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

OŚWIADCZENIE PODATNIKA/TAXPAYER DECLARATION*Please note that the English language version is provided for informational purposes only*

Nazwa Podatnika, identyfikator podatkowy / Taxpayer name, Tax ID no.
Adres / Address

Podatnik oświadcza, że

1/ jest instytucją wspólnego inwestowania,

2/ posiada siedzibę w

.....

*(wskazać państwo);*3/ podlega w państwie, w którym ma siedzibę,
opodatkowaniu podatkiem dochodowym od
całości swoich dochodów, bez względu na miejsce
ich osiągnięcia,

The Taxpayer hereby declares that:

1/ it is a collective investment undertaking;

2/ it has its registered office in

*(indicate jurisdiction);*3/ it is subject to income tax in the State of its
registered office including all of its income,
wherever it is earned;

4/ (Proszę zaznaczyć właściwy kwadrat)

a/ prowadzi swoją działalność na podstawie zezwolenia właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa, w którym ma siedzibę,

oraz

b/ wyłącznym przedmiotem jego działalności jest zbiorowe lokowanie środków pieniężnych, zebranych w drodze publicznego proponowania nabycia jego tytułów uczestnictwa, w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego,

oraz

c/ nie jest instytucją wspólnego inwestowania typu zamkniętego, ani instytucją wspólnego inwestowania typu otwartego działającą na podstawie zasad i ograniczeń inwestycyjnych odpowiadających instytucjom wspólnego inwestowania typu zamkniętego,

oraz

d/ zgodnie z jego dokumentami założycielskimi, jego tytuły uczestnictwa są oferowane w drodze oferty publicznej lub dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu oraz mogą być nabywane przez osoby fizyczne także w przypadku, gdy osoby te dokonają jednorazowego nabycia tytułów uczestnictwa o wartości mniejszej niż 40.000 euro

albo

a/ prowadzenie przez niego działalności wymaga zawiadomienia właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa, w którym ma siedzibę,

oraz

b/ wyłącznym przedmiotem jego działalności jest zbiorowe lokowanie środków pieniężnych w papiery wartościowe, instrumenty rynku pieniężnego lub inne prawa majątkowe,

4/ (Please tick the relevant box)

a/ it carries out its business activities on the basis of a permit issued by the competent financial market supervision authorities of the State of its registered office;

and

b/ its business activities exclusively include collective investment of cash, raised through public offerings of its units or shares, in securities or money market instruments;

and

c/ is not a collective investment institution of a closed-end type, nor a collective investment institution of an open-end type operating on the basis of rules and investment limits applicable to closed-end type investment institutions,

and

d/ in accordance with its company's founding documents, its units or shares are offered in public offering or admitted to trading on regulated market or admitted to trading in an alternative trading system and they may be acquired by natural persons also in the instance where these persons make a one-time purchase of units or shares of value lower than 40 000 EUR.

or

a/ its business activities require a notification to be given to the competent financial market supervision authorities of the State of its registered office.

and

b/ its business activities exclusively include collective investment of cash in securities, money market instruments or other property rights,

oraz
c/

prowadzi swoją działalność w formie instytucji wspólnego inwestowania typu zamkniętego albo jest instytucją wspólnego inwestowania typu otwartego działająca na podstawie zasad i ograniczeń inwestycyjnych odpowiadających instytucjom wspólnego inwestowania typu zamkniętego,

lub
zgodnie z jego dokumentami założycielskimi jego tytuły uczestnictwa nie są oferowane w drodze oferty publicznej, dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, ani wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu oraz mogą być nabywane także przez osoby fizyczne wyłącznie w przypadku, gdy osoby te dokonają jednorazowego nabycia tytułów uczestnictwa o wartości nie mniejszej niż 40.000 euro;

and
c/

it carries out its business activities in the form of a collective investment institution of a closed-end type, or it is a collective investment institution of an open-end type operating on the basis of rules and investment limits applicable to closed-end type investment institutions,

or
in accordance with its company's founding documents, its units or shares are not offered in public offering, admitted to trading on regulated market nor admitted to trading in an alternative trading system and they may be acquired by natural persons provided that such persons make a one-time purchase of units or shares of value not lower than 40 000 EUR.

5/ jego działalność podlega bezpośredniemu nadzorowi właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa, w którym ma siedzibę,

5/ its business activities are subject to supervision by the competent financial market supervision authorities of the State of its registered office;

6/ posiada depozytariusza przechowującego jego aktywa,

6/ it has engaged the services of a custodian, which safe-keeps its assets;

7/ jest zarządzany przez podmiot, który prowadzi swoją działalność na podstawie zezwolenia właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa, w którym podmiot ten ma siedzibę,

7/ it is managed by an entity which carries out its business activities on the basis of a permit issued by the competent financial market supervision authorities of the State of that entity's registered office,

8/ w odniesieniu do wszystkich wypłat świadczeń pieniężnych z papierów wartościowych rejestrowanych na rachunku zbiorczym prowadzonym przez KDPW dla:

.....

.....

(nazwa Posiadacza Rachunku Zbiorczego)

z siedzibą w

.....

(adres miejsca siedziby)

i zarejestrowanego w.....

.....

.....

(wskazać urzędowy lub sądowy rejestr, do którego wpisany jest posiadacz rachunku zbiorczego, organ prowadzący ten rejestr oraz nr rejestracji),

zwanego dalej Posiadaczem Rachunku Zbiorczego, dokonywanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000081582 (dalej: „KDPW”) na rzecz Podatnika w okresie 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego Oświadczenia, Podatnik będzie posiadał status rzeczywistego właściciela tych świadczeń, tzn., że będzie otrzymywał je dla własnej korzyści i nie będzie pośrednikiem, przedstawicielem, powiernikiem lub innym podmiotem zobowiązanym do przekazania całości lub części danej należności innemu podmiotowi,

9/ jeżeli w odniesieniu do jakiegokolwiek wypłaty świadczenia pieniężnego z papierów wartościowych zapisanych na rachunku zbiorczym prowadzonym przez KDPW dla Posiadacza Rachunku Zbiorczego, dokonywanej za pośrednictwem KDPW w okresie 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego Oświadczenia, Podatnik nie będzie posiadał statusu rzeczywistego właściciela tego świadczenia, Podatnik zobowiązuje się zawiadomić o tym KDPW bezpośrednio w formie pisemnej lub za pośrednictwem Posiadacza Rachunku Zbiorczego, każdorazowo przed dniem jego wypłaty przez emitenta papierów wartościowych.

8/ for all cash payments from securities registered in the omnibus securities account maintained by KDPW for:

(name of the Omnibus Account Holder)

with its registered office at

(address of headquarters)

and registered in

(indicate relevant official or court register where the Omnibus Account Holder is recorded, operator of the register and registration number),

hereinafter called as the Omnibus Account Holder, paid through Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. with its registered office at ul. Książęca 4, 00-498 Warsaw, Poland and registered in the Polish company register (KRS) under the number 0000081582 (“KDPW”), acting as intermediary, to the Taxpayer within 12 months after the signing of this Declaration, the Taxpayer will hold the status of actual owner of such payments, i.e. that it will receive them for its own use and that it will not act as intermediary, representative, trustee or other entity obliged to transfer the amount due either in whole or in part to any other entity;

9/ where, for any cash payment from securities registered in the omnibus securities account maintained by KDPW for the Omnibus Account Holder, paid through KDPW, acting as intermediary, within 12 months after the signing of this Declaration, the Taxpayer does not hold the status of actual owner of such payment, the Taxpayer shall notify KDPW thereof directly in writing or through the Omnibus Account Holder, acting as intermediary at each time before the date of the payment by issuer of the securities.

Podatnik zapewnia, że wszystkie informacje zawarte w niniejszym Oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym oraz że zawarte w niniejszym Oświadczeniu zobowiązania Podatnika są ważne i skuteczne. Podatnik zobowiązuje się zawiadomić KDPW, bezpośrednio w formie pisemnej lub za pośrednictwem Posiadacza Rachunku Zbiorczego, o jakiegokolwiek, mającej miejsce w okresie 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego Oświadczenia, zmianie okoliczności potwierdzonych przez Podatnika w pkt 1-8 powyżej, nie później, niż w dniu nastąpienia tej zmiany,

Niniejsze Oświadczenie zostało złożone w celu umożliwienia KDPW prawidłowego wykonania obowiązków płatnika podatku dochodowego z tytułu przychodów, które Podatnik uzyska na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w okresie 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego Oświadczenia, z tytułu świadczeń pieniężnych z papierów wartościowych posiadanych przez Podatnika za pośrednictwem rachunku zbiorczego prowadzonego przez KDPW dla Posiadacza Rachunku Zbiorczego, oraz w celu wykazania, że Podatnik spełnia wszystkie warunki konieczne do zwolnienia go od tego podatku. Podatnik zapewnia, że wszystkie informacje zawarte w niniejszym Oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym oraz że wymienione w niniejszym Oświadczeniu zobowiązania Podatnika są ważne i skuteczne.

Podatnik upoważnia KDPW do ustalania zobowiązań podatkowych Podatnika powstających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z tytułu wypłacanych na jego rzecz w okresie 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego Oświadczenia, świadczeń z papierów wartościowych rejestrowanych na rachunku zbiorczym prowadzonym przez KDPW dla Posiadacza Rachunku Zbiorczego, w oparciu o treść niniejszego Oświadczenia, z uwzględnieniem przekazanych ewentualnie przez Podatnika zawiadomień, o których mowa w niniejszym Oświadczeniu, chyba że przed upływem tego okresu Podatnik poinformuje KDPW, bezpośrednio w formie pisemnej lub za pośrednictwem Posiadacza Rachunku Zbiorczego, że odwołuje to upoważnienie.

The Taxpayer warrants that all information contained in this Declaration is consistent with the factual and legal situation and that the Taxpayer's obligations contained in this Declaration are valid and binding. The Taxpayer shall notify KDPW directly in writing or through the Omnibus Account Holder acting as intermediary, of any change of the circumstances confirmed by the Taxpayer in points 1 – 8 above occurring within 12 months following the signing of this Declaration, not later than on the date when such a change occurs.

This Declaration has been prepared to enable KDPW properly to perform the obligations of withholding agent for income tax on income earned by the Taxpayer in the territory of the Republic of Poland in respect of cash payments from securities held by the Taxpayer in the omnibus securities account maintained by KDPW for the Omnibus Account Holder within 12 months after the signing of this Declaration and to demonstrate that the Taxpayer meets all conditions necessary to be exempted from the tax. The Taxpayer warrants that all information contained in this Declaration is consistent with the factual and legal situation and that the Taxpayer's obligations contained in this Declaration are valid and effective.

The Taxpayer authorises KDPW to determine the tax liabilities of the Taxpayer arising in the territory of the Republic of Poland in respect of cash payments from securities registered in the omnibus securities account maintained by KDPW for the Omnibus Account Holder, paid to the Taxpayer within 12 months after the signing of this Declaration, and in accordance with this Declaration, subject to notifications given by the Taxpayer as referred to in this Declaration, if any, unless the Taxpayer notifies KDPW directly in writing or through the Omnibus Account Holder acting as intermediary, that it revokes this authorisation at any time before the end of such a period.

Podatnik zobowiązuje się zwrócić niezwłocznie KDPW równowartość kwot podatków niepobranych przez KDPW na podstawie niniejszego Oświadczenia, z uwzględnieniem ewentualnych późniejszych zawiadomień dokonanych przez Podatnika zgodnie z treścią niniejszego Oświadczenia, jeżeli KDPW zostanie nimi obciążony w związku z wykonywaniem na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej obowiązków płatnika podatków od dochodów (przychodów) Podatnika ze świadczeń pieniężnych wypłacanych z papierów wartościowych rejestrowanych na rachunku zbiorczym prowadzonym przez KDPW dla Posiadacza Rachunku Zbiorczego, wraz z odsetkami za nieterminowe ich wpłacenie organowi podatkowemu, naliczonymi według stawek właściwych dla zaległości podatkowych, oraz ewentualnymi karami pieniężnymi nałożonymi z tego tytułu na KDPW lub pracownika/ów KDPW przez polskie organy podatkowe lub sądy.

The Taxpayer shall be obliged to reimburse KDPW immediately with the amount of taxes not withheld by KDPW under this Declaration, subject to subsequent notifications given by the Taxpayer in accordance with this Declaration, if any, which are charged to KDPW in connection with the performance in the territory of the Republic of Poland of the obligations of withholding tax agent for income (revenue) earned by the Taxpayer in respect of cash payments from securities registered in the omnibus securities account maintained by KDPW for the Omnibus Account Holder, together with interest for late payment of the taxes to the tax authority, calculated at rates applicable for late tax payments, and fines imposed in this regard on KDPW or any employee(s) of KDPW by the Polish tax authorities or courts, if any.

Podatnik nieodwołalnie upoważnia KDPW do przekazywania niniejszego Oświadczenia oraz przekazanych przez Podatnika zawiadomień, o których mowa w niniejszym Oświadczeniu, w oryginale lub w kopii, polskim organom podatkowym oraz innym polskim organom administracji, a także organom sądowym, jeżeli będzie to uzasadnione ze względu na przedmiot prowadzonych przez nie postępowań albo z uwagi na podejmowane przez te organy inne czynności urzędowe.

The Taxpayer irrevocably authorises KDPW to provide this Declaration and any notifications given by the Taxpayer, as referred to in this Declaration, in the original form or as a copy to the Polish tax authorities and other Polish administrative bodies and judicial bodies wherever reasonable in view of the subject matter of any proceedings pending before them or with respect to other official actions taken by them.

Podpis(y) / Signature(s):

Nazwisko(a) / Name(s):

Funkcja(e) / Title(s):

NOTARY'S CERTIFICATION:

I hereby certify that the above are the true signatures, acknowledged in my presence, of:

.....

I also declare that I have examined the power of attorney of the above person(s) and confirm the proper authorization of the above person(s) to represent the entity on behalf of whom this statement is issued.

Notary's signature and seal

.....