

Wzór nr U102/Form U102

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/ prowadzi program emerytalny, w zakresie dochodów związanych z gromadzeniem oszczędności na cele emerytalne;

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,

4/ prowadzi swoją działalność na podstawie zezwolenia właściwych władz państwa, w którym ma siedzibę

5/ jego działalność podlega nadzorowi właściwych władz państwa, w którym posiada siedzibę,

6/ posiada depozytariusza prowadzącego rejestr jego aktywów,

The Taxpayer hereby declares that:

1/ it maintains a pension scheme involving income for pension savings;

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

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

6/ it has engaged the services of a custodian, which maintains a register of its assets;

7/ przedmiotem jego działalności jest wyłącznie gromadzenie środków pieniężnych i ich lokowanie, z przeznaczeniem na wypłatę uczestnikom programu emerytalnego po osiągnięciu przez nich wieku emerytalnego,

7/ its business activities include exclusively the collection and investment of cash assets which are to be paid out to pension scheme members upon retirement;

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

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

.....

.....
(nazwa Posiadacza Rachunku Zbiorczego)

(name of the Omnibus Account Holder)

z siedzibą w
(adres miejsca siedziby)

with its registered office at
(address of headquarters)

.....

i zarejestrowanego w.....

and registered in

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

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

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,

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/ 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.

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 the 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 1-7 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 – 7 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 to properly 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 binding.

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 of the Omnibus Account Holder, acting as agent that it revokes this authorisation at any time before the end of such a period.

OŚWIADCZENIE PODATKOWE - FUNDUSZ EMERYTALNY (CIT)/TAX DECLARATION - PENSION FUND (CIT)

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 niniejszym Oświadczeniem, 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.

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.

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

.....