

INVESTMENT FUND STATEMENT

OŚWIADCZENIE

Działając, jako należycie umocowany/i/ przedstawiciel/e/ (__nazwa klienta__) z siedzibą w (_____pełny adres rejestrowy_____), oświadczam/y/, iż reprezentowana przez mnie/nas firma:

1. jest rzeczywistym właścicielem wypłaconych na jej rzecz należności, w tym wszelkich pożytków z papierów wartościowych emitowanych przez podmiot mający siedzibę w Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności dywidend i odsetek;
2. jest instytucją wspólnego inwestowania posiadającą siedzibę lub zarząd w (__nazwa kraju__), gdzie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania;
3. ☐ a) prowadzi działalność, której wyłącznym przedmiotem jest zbiorowe lokowanie środków pieniężnych, zebranych w drodze publicznego proponowania nabycia ich tytułów uczestnictwa, w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego

oraz

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

albo¹

☐ b) prowadzi swoją działalność w formie instytucji wspólnego inwestowania typu zamkniętego albo jest instytucją wspólnego inwestowania działającą na podstawie zasad i ograniczeń inwestycyjnych odpowiadających instytucjom wspólnego inwestowania typu zamkniętego

lub

jest instytucją wspólnego inwestowania, której tytuły uczestnictwa, zgodnie z dokumentami założycielskimi, 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;

4. podlega bezpośredniemu nadzorowi właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa, w którym ma siedzibę;
5. posiada depozytariusza przechowującego jej aktywa;
6. jest zarządzana zgodnie z wymogami określonymi przepisami państwa ich siedziby przez:

¹ należy obowiązkowo zaznaczyć 3a albo 3b

- a. zewnętrzne podmioty, które prowadzą swoją działalność na podstawie zezwolenia właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa, w którym podmioty te mają siedzibę, albo
- b. wewnętrzne organy zarządzające ustanowione zgodnie z przepisami państwa siedziby tych instytucji, których uprawnienia i kompetencje w zakresie zawodowego zarządzania funduszami zostały potwierdzone zezwoleniem właściwych organów nadzoru nad rynkiem finansowym państwa siedziby tych instytucji lub wpisem do rejestru prowadzonego przez te organy nadzoru – w przypadku instytucji wspólnego inwestowania, które nie wyznaczyły zewnętrznego podmiotu zarządzającego.

STATEMENT

Acting as the duly authorised representative/s/ of (____ *name of client* _____), with the registered office in (____ *full address as registered* _____), I/we/ declare that the company represented by myself/ourselves:

1. is the beneficial owner of all receivables paid thereto including profits from securities, which have been issued by an entity with the registered office in the Republic of Poland, in particular dividend and interest;
2. is a collective investment institution with the registered office or place of management in (____ *name of country*____) where it is liable to income tax applicable to its entire income regardless of the place of generation;

3. ☐ a) runs an activity with the only area of business being collective investing of monies obtained via public offering to acquire interest in securities or money market instruments
and

runs its activity based on the authorization from the competent financial supervision authority in the country of its registered office

or²

- ☐ b) operates as a collective investment institution of a closed-end type or as a specialist open-end investment fund which complies with rules and investment objectives which are equivalent to rules and objectives applicable to closed-end investment institutions

or

according to the company's founding documents, the company's participation units are not offered in public offering or admitted to regulated public trading or admitted to trading in an alternative trading system, and may be acquired, among others, by individuals provided that such individuals make a single purchase of participation units of value greater than € 40 000

4. is subject to direct supervision by the competent financial supervision authority in the country of its registered office;
5. has a depositary institution that maintains its assets;

² Please tick 3a) or 3b) (obligatory)

6. is managed in accordance with the requirements set out in the regulations of the country of their registered office by:
- a) external entities which run their activity based on the authorization from the competent financial supervision authority over the financial market in the country of their registered office or
 - b) internal management bodies established in accordance with the regulations of the country of residence of these institutions, whose powers and competences in the field of professional fund management have been confirmed by the authorization of the competent financial market supervisory authorities of the country of residence of these institutions or by entry in the register maintained by these supervisory authorities - in the case of collective investment institutions that have not appointed an external manager.

Oświadczenie wydane zostaje w związku z wymogami wynikającymi z art. 26 ust. 1g pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587, ze zm.) w celu zastosowania przez płatnika zwolnienia wypłacanych należności z podatku u źródła w Polsce.

Jednocześnie zobowiązuje/my/ się do niezwłocznego poinformowania płatnika w przypadku zmiany danych objętych niniejszym oświadczeniem.

This statement has been issued in reference to the requirements arising from article 26.1(g).2 of the Act of 15 February 1992 on corporate income tax (Journal of Laws No. 2022.2587, as amended) in order to allow withholding tax exemption by the tax remitter in Poland.

Furthermore, I/we/ undertake to promptly notify the tax remitter about any change to information contained in this statement.

Podpis(y) / Signature(s): _____

Nazwisko(a) / Name(s): _____

Funkcja(e) / Title(s) : _____

Miejscowość / Place : _____

Data / Date: _____

[REQUIRED:

1) NOTARY CONFIRMATION OF (I) THE SIGNATURE OF THE ABOVE PERSON, (II) THE PROPER AUTHORIZATION OF THE ABOVE PERSON TO REPRESENT THE ENTITY ON BEHALF OF WHOM THIS STATEMENT IS ISSUED

AND

2) APOSTILE]