

## **Dodatkowa informacja dla inwestorów KBC Bonds**

W związku z zaprzestaniem od dnia 1 kwietnia 2018 r. dystrybucji tytułów uczestnictwa subfunduszy KBC Bonds na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej polegającej na utracie prawa do zbywania, czyli nabywania w wyniku dokonania wpłaty lub w wyniku zlecenia zamiany pomiędzy subfunduszami, uczestnicy subfunduszy KBC Bonds posiadają w dalszym ciągu nie zmienione prawa do uczestnictwa w ww. subfunduszach, w tym możliwość wykupu posiadanych tytułów uczestnictwa. Podstawowe informacje na temat odkupywania tytułów uczestnictwa subfunduszy KBC Bonds na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zawarte są w Zasadach regulujących postępowanie po zakończeniu dystrybucji opublikowanych na stronie internetowej [www.finat.pl](http://www.finat.pl).

Podmiotami pośredniczącymi w odkupywaniu tytułów uczestnictwa subfunduszy KBC Bonds jest Biuro Maklerskie PKO Banku Polskiego S.A.

Opodatkowanie dochodów z tytułu uczestnictwa w subfunduszach KBC Bonds uczestnika, który ma miejsce zamieszkania lub siedziby na terytorium Rzeczypospolitej Polski następuje zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych lub ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zasad wynikających z Konwencji między Rzeczypospolitą Polską a Wielkim Księstwem Luksemburga w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzoną w Luksemburgu dnia 14 czerwca 1995 r. (Dz. U. z 1996 r., Nr 110, poz. 527).

Opodatkowanie dochodów z tytułu uczestniczenia w subfunduszach KBC Bonds uczestnika, który nie ma miejsca zamieszkania lub siedziby na terytorium Rzeczypospolitej Polski następuje zgodnie z przepisami kraju miejsca zamieszkania lub siedziby uczestnika, przy uwzględnieniu zasad wynikających z umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, o ile została zawarta pomiędzy krajem miejsca zamieszkania lub siedziby uczestnika a Wielkim Księstwem Luksemburga.

Powyższe informacje mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny, w szczególności nie stanowią opinii podatkowej, mogą też ulec zmianie. Uczestnikom subfunduszy KBC Bonds zaleca się, aby w sprawie szczegółowych zasad dotyczących opodatkowania zwrócili się do licencjonowanych doradców podatkowych, a także zapoznali się z zasadami opodatkowania zawartymi w prospekcie.

Przedstawicielem KBC Bonds na terytorium Rzeczypospolitej Polski jest PKO BP Finat sp. z o.o., która na podstawie zawartej umowy w szczególności:

- 1) reprezentuje KBC Bonds przed organami administracji rządowej;
- 2) reprezentuje KBC Bonds wobec jego uczestników;
- 3) wykonuje czynności niezbędne do obsługi uczestników, w tym rozpatruje reklamacje uczestników;
- 4) zapewnia uczestnikom dostęp do informacji o KBC Bonds na zasadach zgodnych z przepisami prawa obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 5) informuje Komisję Nadzoru Finansowego o wszelkich zmianach w dokumentach, będących podstawą zawiadomienia w rozumieniu art. 253 ustawy o funduszach inwestycyjnych;
- 6) informuje Komisję Nadzoru Finansowego o zamiarze zaprzestania oraz o zaprzestaniu przez KBC Bonds zbywania tytułów uczestnictwa na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Agentem Płatności KBC Bonds na terytorium Rzeczypospolitej Polski jest Santander Bank Polska S.A. Agent Płatności w Polsce jest zobowiązany w szczególności do:

- 1) dokonywania wypłat z tytułu wykupu tytułów uczestnictwa;
- 2) dokonywania wypłat z tytułu świadczeń należnych uczestnikom innych niż wynikających z wykupu tytułów uczestnictwa, w tym wypłaty dywidendy;
- 3) udzielania Przedstawicielowi wszelkich niezbędnych informacji w przypadku złożenia przez inwestora reklamacji dotyczącej działalności Agenta Płatności w Polsce.

Zwraca się uwagę, że uczestnik może ponosić wszelkie koszty transferów (przelewów) środków pieniężnych z tytułu wypłat związanych z wykupem tytułów uczestnictwa subfunduszy KBC Bonds, jak również z tytułu wypłacanych przez nie dochodów.

Informacje i dokumenty dla uczestników KBC Bonds udostępniane są na stronach internetowych:

<https://www.kbc.be/particulieren/nl/juridische-info/documentatie-beleggen/fund-notifications.html#poland>

[www.finat.pl](http://www.finat.pl).