

## Informacja Dodatkowa Dla Inwestorów Subskrybujących Jednostki Uczestnictwa Schroder Special Situation Fund („Fundusz”)

### 1. Podstawowe informacje na temat subskrypcji i umorzenia jednostek uczestnictwa w Funduszu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostki uczestnictwa w Funduszu będą subskrybowane i umarzone na terenie Rzeczypospolitej Polskiej za pośrednictwem dystrybutorów, których lista została wskazana w punkcie 2 poniżej („Dystrybutorzy”). Zlecenia subskrypcji, zamiany, przeniesienia lub umorzenia jednostek uczestnictwa Funduszu powinny zostać złożone u Dystrybutora.

Inwestorzy po raz pierwszy subskrybujący jednostki uczestnictwa Funduszu powinni wypełnić formularz zlecenia dostępny u Dystrybutora oraz przedłożyć wymagane dokumenty identyfikacyjne. Zlecenia zamiany, przeniesienia lub umorzenia jednostek uczestnictwa można dokonać poprzez wypełnienie formularza zamiany, przeniesienia lub formularza zawierającego wniosek o umorzenie jednostek uczestnictwa.

Do subskrypcji jednostek uczestnictwa wymagana jest wpłata odpowiedniej kwoty przelewem bankowym na wskazany rachunek bankowy. Szczegółowe informacje na temat rozliczenia płatności są dostępne na formularzu zlecenia subskrypcji jednostek uczestnictwa.

Wypełnione zlecenia subskrypcji, przeniesienia, zamiany czy umorzenia jednostek uczestnictwa Funduszu będą wysyłane przez Dystrybutorów do Agenta Transferowego za pośrednictwem Agenta Usługowego znajdującego się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Inwestor uzyskuje prawa z jednostek uczestnictwa z chwilą dokonania odpowiednich zapisów w Rejestrze uczestników posiadających jednostki uczestnictwa prowadzonego przez Agenta Transferowego ze skutkiem na Dzień transakcyjny.

Wszystkie szczegółowe informacje dotyczące subskrypcji, przenoszenia, zamiany i umorzenia jednostek uczestnictwa w Funduszu dostępne są na stronie internetowej Funduszu [www.schroders.pl/pl](http://www.schroders.pl/pl) lub za pośrednictwem Dystrybutorów.

### 2. Lista podmiotów, które pośredniczą w subskrypcji, przenoszeniu, zamianie i umarzeniu jednostek uczestnictwa na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- Bank Handlowy w Warszawie S.A., ul. Senatorska 16, 00-923, Warszawa.

### 3. Informacja na temat obowiązków podatkowych uczestników Funduszu

Polscy uczestnicy Funduszu (zarówno osoby fizyczne, jak i przedsiębiorstwa) nieposiadający stałego zakładu (placówki) w Luksemburgu, do którego można przypisać jednostki uczestnictwa, nie podlegają podatkowi od zysków kapitałowych w Luksemburgu z tytułu umorzenia tych jednostek. Takie jednostki uczestnictwa nie będą

także objęte podatkiem od majątku netto. Wypłaty dokonywane przez Fundusz nie podlegają opodatkowaniu u źródła w Luksemburgu.

Przychód uczestników Funduszu (zarówno z umorzenia jednostek uczestnictwa, jak również z dywidend), którzy są rezydentami podatkowymi w Rzeczypospolitej Polskiej będzie podlegał opodatkowaniu zgodnie z przepisami prawa Polskiego, z uwzględnieniem warunków Konwencji zawartej pomiędzy Rzeczpospolitą Polską i Wielkim Księstwem Luksemburga w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylania się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku z dnia 14 czerwca 1995 r.

Przychód uczestników Funduszu, którzy nie są rezydentami podatkowymi w Rzeczypospolitej Polskiej będzie podlegał opodatkowaniu zgodnie z przepisami prawa podatkowego obowiązującymi w państwie domicylu (siedziby) uczestnika z uwzględnieniem warunków umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartej pomiędzy Luksemburgiem a tym państwem, gdzie znajduje się domicyl (siedziba) uczestnika Funduszu.

Niniejsza informacja na temat obowiązków podatkowych uczestników Funduszu nie stanowi opinii podatkowej. W celu uzyskania opinii na temat należności podatkowych obciążających dochody uczestników Funduszu związanych z subskrypcją, przeniesieniem, zamianą, posiadaniem oraz umorzeniem jednostek uczestnictwa, subskrybenci i uczestnicy Funduszu powinni skorzystać z profesjonalnej porady podatkowej.

#### 4. Działania na rzecz Inwestorów

Podmiotem odpowiedzialnym za realizację zadań wynikających z art. 92 Dyrektywy 2009/65/WE jest **Schroder Investment Management (Europe) S.A.**, z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga przy ul. 5 Rue Höhenhof, 1736 Senningerberg. Rozwiązania na rzecz Inwestorów są opublikowane na stronie internetowej <http://www.eifs.lu/schroders>.

Schroder Investment Management (Europe) S.A., zobowiązuje się udostępniać rozwiązania umożliwiające wykonywanie następujących zadań na rzecz Inwestorów:

- a) przetwarzanie zleceń subskrypcji, odkupu i umorzenia oraz dokonywanie innych płatności na rzecz posiadaczy jednostek uczestnictwa dotyczących jednostek uczestnictwa UCITS zgodnie z warunkami określonymi w dokumentach wymaganych na mocy rozdziału IX Dyrektywy 2009/65/WE;
- b) udostępnianie inwestorom informacji o tym, w jaki sposób mogą być składane zlecenia, o których mowa w lit. a), oraz o tym, w jaki sposób dokonywane są płatności z tytułu odkupu i umorzenia;
- c) ułatwienie postępowania z informacjami dotyczącymi wykonywania przez inwestorów praw, które przysługują im z tytułu inwestycji w UCITS w Polsce, a także dostępu do procedur i ustaleń, o których mowa w art. 15 Dyrektywy 2009/65/WE.
- d) udostępnianie inwestorom informacji i dokumentów wymaganych na mocy rozdziału IX Dyrektywy 2009/65/WE, na warunkach określonych w art. 94 wspomnianej Dyrektywy, do celów wglądu oraz uzyskania ich kopii;
- e) udostępnianie inwestorom informacji dotyczących zadań, do których realizacji służą te rozwiązania, na trwałym nośniku.

#### 5. Agent płatności Funduszu

Agentem płatności Funduszu jest **Bank Handlowy w Warszawie S.A.** (adres: ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa). Obowiązki agenta płatności obejmują w szczególności:

- przyjmowanie wpłat na subskrypcję jednostek uczestnictwa Funduszu;
- dokonywania wypłat środków z tytułu umorzenia jednostek uczestnictwa Funduszu według instrukcji Agenta Usługowego;
- dokonywania wypłat dochodów lub innych świadczeń należnych uczestnikom Funduszu według instrukcji Agenta Usługowego.

## 6. Agent Usługowy

Agentem Usługowym Funduszu jest **ProService Finteco Sp. z o.o.**, w Warszawie , (adres : ul. Konstruktorska 12A; 02-673 Warszawa).

Agent Usługowy został powołany w celu wspierania Agent Transferowego w przyjmowaniu zleceń, otwieraniu rejestrów oraz realizacji płatności za pośrednictwem Agent płatności.

## 7. Agent Transferowy

Agentem Transferowym Funduszu jest **HSBC Continental Europe, Luxembourg**, w Luksemburgu (adres: 16 Boulevard d'Avranches, L-2014 Luksemburg, Wielkie Księstwo Luksemburga).

Agent Transferowy prowadzi główny Rejestr uczestników posiadających Jednostki uczestnictwa, na podstawie informacji otrzymanych od Agent Usługowego.

## 8. Strona internetowa

Wszystkie informacje oraz dokumenty dla uczestników Funduszu dostępne są na stronie internetowej Funduszu prowadzonej w języku polskim pod adresem: [www.schroders.pl/pl](http://www.schroders.pl/pl).