

# DODATKOWA INFORMACJA DLA INWESTORÓW

Niniejszy dokument stanowi dodatkową informację dla inwestorów nabywających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej tytuły uczestnictwa subfunduszy wydzielonych w funduszu zagranicznym World Investment Opportunities Funds z siedzibą w Luksemburgu, spełniającym wymogi dla przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe („UCITS”) w rozumieniu Dyrektywy UCITS („Fundusz”). Fundusz uzyskał licencję na prowadzenie działalności w Luksemburgu i jest nadzorowany przez Luksemburski Urząd Nadzoru Finansowego (*Commission de Surveillance du Secteur Financier, CSSF*). Niniejszy dokument został sporządzony w związku z obowiązkiem, o którym mowa w art. 254 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1355, ze zm.). Lista subfunduszy Funduszu i ich klas, których nabycie jest możliwe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, znajduje się na stronie internetowej:

<http://www.wiof.eu>

## I. Podstawowe informacje na temat zbywania i odkupywania tytułów uczestnictwa World Investment Opportunities Funds

Zlecenia nabycia, odkupienia i konwersji tytułów uczestnictwa Funduszu można składać w punkcie obsługi klienta wskazanym w pkt II niniejszego dokumentu („Dystrybutor”). Zlecenia należy składać przy zastosowaniu odpowiedniego formularza zleceń, uwzględniając wszystkie informacje wymagane w formularzu zleceń. Złożone zlecenie jest przekazywane przez Dystrybutora do wyznaczonego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej podmiotu – spółki ProService Finteco sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 12A, 02-673 Warszawa („Sub-Agent Transferowy”), który następnie przekazuje niniejsze zlecenie do realizacji przez agenta transferowego Funduszu – spółkę European Fund Administration S.A. z siedzibą w Luksemburgu, 2, rue d'Alsace L-1122 Luxembourg („Agent Transferowy”). Informacje odnośnie dni wyceny Funduszu zawarte są w prospekcie informacyjnym Funduszu, dostępnym na stronie internetowej: <http://www.wiof.eu>

Nabycie tytułów uczestnictwa Funduszu:

1. Zlecenia nabycia tytułów uczestnictwa otrzymane przez Agenta Transferowego do godziny 16:00 czasu luksemburskiego w dniu roboczym bezpośrednio poprzedzającym dzień wyceny, zostaną zrealizowane w tym dniu wyceny.
2. Zlecenia nabycia tytułów uczestnictwa otrzymane przez Agenta Transferowego po godzinie 16:00 czasu luksemburskiego w dniu roboczym bezpośrednio poprzedzającym dzień wyceny, zostaną zrealizowane w kolejnym dniu wyceny.

Odkupienie i konwersja tytułów uczestnictwa Funduszu:

1. Zlecenia, odpowiednio, odkupienia i konwersji tytułów uczestnictwa, otrzymane przez Agenta Transferowego do godziny 16:00 czasu luksemburskiego w dniu roboczym bezpośrednio poprzedzającym dzień wyceny, zostaną zrealizowane w tym dniu wyceny.
2. Zlecenia, odpowiednio, odkupienia i konwersji tytułów uczestnictwa, otrzymane przez Agenta Transferowego po godzinie 16:00 czasu luksemburskiego w dniu roboczym bezpośrednio poprzedzającym dzień wyceny, zostaną zrealizowane w kolejnym dniu wyceny.
3. Maksymalny termin wypłaty środków przez Fundusz z tytułu odkupienia tytułów uczestnictwa Funduszu, licząc od dnia wyceny, wynosi pięć dni roboczych.

4. Konwersja tytułów uczestnictwa Funduszu może polegać na zamianie tytułów uczestnictwa subfunduszu Funduszu na tytuły uczestnictwa innego subfunduszu Funduszu tej samej klasy albo na zamianie tytułów uczestnictwa subfunduszu Funduszu na tytuły uczestnictwa innej klasy w tym samym subfunduszu Funduszu (możliwe tylko w przypadku klas A i B).
5. Wszelkie koszty związane z realizacją zleceń nabycia, odkupienia lub konwersji tytułów uczestnictwa Funduszu, takie jak opłaty manipulacyjne pobierane przez Fundusz, ewentualne prowizje z tytułu wymiany walutowej, prowizje bankowe lub inne opłaty, ponosi uczestnik Funduszu.

Szczegółowe informacje dotyczące nabywania i odkupywania tytułów uczestnictwa Funduszu zawarte są w prospekcie informacyjnym Funduszu sporządzonym w języku angielskim, zamieszczonym na stronie internetowej: <http://www.wiof.eu>

**W związku z otwarciem w dn. 9.01.2020 r. procesu likwidacji Funduszu, Fundusz nie realizuje zleceń nabycia/konwersji/odkupienia tytułów uczestnictwa, a środki zgromadzone na rejestrach uczestników będą wypłacane po zakończeniu likwidacji oraz po spełnieniu przez uczestników warunków wskazanych przez likwidatora Funduszu powołanego decyzją sądową w dn. 12.11.2020 r. Wszelkie informacje dotyczące likwidacji znajdują się na stronie internetowej likwidatora <https://www.worldfundsliquidation.lu> .**

## **II. Lista podmiotów, które pośredniczą w zbywaniu i odkupywaniu tytułów uczestnictwa World Investment Opportunities Funds**

**Cornhill Management Sp. z o.o.**

ul. Zgoda 13/1  
00-012 Warszawa

**Z dniem 20.11.2021 r. Cornhill Management Sp. z o.o. przestanie pełnić funkcję podmiotu pośredniczącego w zbywaniu i odkupywaniu tytułów uczestnictwa World Investment Opportunities Funds.**

## **III. Ogólne informacje na temat obowiązków podatkowych uczestników World Investment Opportunities Funds**

Poniższe informacje mają wyłącznie charakter ogólny i nie stanowią opinii podatkowej. Pozostałe zasady opodatkowania w związku z uczestnictwem w Funduszu znajdują się w prospekcie Funduszu. W celu uzyskania szczegółowych informacji na temat indywidualnych zasad opodatkowania w związku ze swoim uczestnictwem w Funduszu, uczestnik powinien skontaktować się ze swoim doradcą podatkowym.

Opodatkowanie dochodów z tytułu uczestnictwa w Funduszu uczestnika, który ma miejsce zamieszkania lub siedzibę w Rzeczypospolitej Polskiej, następuje zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1509 ze zm.) lub ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 ze zm.) oraz z odpowiednim uwzględnieniem zasad wynikających z Konwencji między Rzeczpospolitą Polską a Wielkim Księstwem Luksemburga w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzonej w Luksemburgu dnia 14 czerwca 1995 r. (Dz. U. z 1996 r., Nr 110, poz. 527 ze zm.). Opodatkowanie dochodów z tytułu uczestniczenia w Funduszu uczestnika, który nie ma miejsca zamieszkania lub siedziby w Rzeczypospolitej Polskiej następuje zgodnie z przepisami kraju miejsca zamieszkania lub siedziby uczestnika, z odpowiednim uwzględnieniem zasad wynikających z umowy (konwencji) o

unikaniu podwójnego opodatkowania, o ile została zawarta pomiędzy krajem miejsca zamieszkania lub siedziby uczestnika Funduszu a Wielkim Księstwem Luksemburga.

#### **IV. Informacja o przedstawicielu World Investment Opportunities Funds**

Przedstawicielem Funduszu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest **Cornhill Management Sp. z o.o., ul. Zgoda 13/1, 00-012 Warszawa, tel. (22) 869 41 26, e-mail: [warsaw@1cornhill.com](mailto:warsaw@1cornhill.com).**

Przedstawiciel Funduszu prowadzi działalność na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1355, ze zm.), w oparciu o zawartą z Funduszem umowę.

Przedstawiciel Funduszu, na podstawie umowy z Funduszem, jest obowiązany w szczególności do: reprezentowania Funduszu w postępowaniu przed Komisją Nadzoru Finansowego; reprezentowania Funduszu wobec uczestników Funduszu; wykonywania czynności koniecznych do obsługi uczestników Funduszu, w tym przyjmowania reklamacji uczestników Funduszu; zapewnienia uczestnikom Funduszu dostępu do informacji o Funduszu na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2018 r., poz. 56, ze zm.); informowania Komisji Nadzoru Finansowego o zamiarze zaprzestania oraz o zaprzestaniu przez Fundusz zbywania tytułów uczestnictwa na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

**Z dniem 20.11.2021 r. Cornhill Management Sp. z o.o. przestanie pełnić funkcję Przedstawiciela Funduszu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.**

#### **V. Informacja o agencie płatności World Investment Opportunities Funds**

Agentem płatności Funduszu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest **Bank Pekao S.A. w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57, 00-950 Warszawa, tel. (22) 656-00-00.**

Agent płatności Funduszu prowadzi działalność na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1355, ze zm.), w oparciu o zawartą z Funduszem umowę.

Agent płatności Funduszu, na podstawie umowy z Funduszem, jest obowiązany w szczególności do: przyjmowania wpłat na nabycie tytułów uczestnictwa Funduszu, dokonywania wypłat środków z tytułu umorzenia tytułów uczestnictwa Funduszu, dokonywania wypłat dochodów lub innych świadczeń należnych uczestnikom Funduszu.

#### **VI. Strona internetowa World Investment Opportunities Funds**

Wszelkie informacje i dokumenty dla nabywających tytuły uczestnictwa Funduszu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wymagane ustawą z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1355, ze zm.) oraz przepisami prawa obowiązującymi w państwie macierzystym Funduszu, udostępniane są na stronie internetowej: <http://www.wiof.eu>