

ONPZ/2019/028

Warszawa, 16 kwietnia 2019 r.

Uczestnicy KDPW

W nawiązaniu do komunikatu seev.031.001.03 o identyfikatorze 1200DVCA2019001R z dnia 16 kwietnia 2019 r. zawiadamiającego o zaplanowanej na dzień 25 kwietnia 2019 r. wypłacie dywidendy z akcji spółki **UNICREDIT S.p.a.** (ISIN IT0005239360) informujemy, iż możliwe będzie ubieganie się o zwrot nadpłaconego podatku na zasadzie *quick refund* w wysokości:

- różnicy pomiędzy maksymalną stawką 26%, a stawką 10% wynikającą z umowy DTT pomiędzy Polską i Republiką Włoską o unikaniu podwójnego opodatkowania, lub
- różnicy pomiędzy stawką 26%, a stawką 11% mającą zastosowanie w przypadku Funduszy Emerytalnych, lub
- różnicy pomiędzy stawką 26%, a stawką 1,2% mającą zastosowanie w przypadku podmiotów prawnych (o możliwości zastosowania tej stawki emitent informuje przed każdą wypłatą dywidendy, przy czym należy mieć na uwadze, że nawet po przesłaniu wymaganych dokumentów taka opcja może okazać się niedostępna),
- całości pobranego podatku w przypadku organizacji międzynarodowych oraz ponadnarodowych.

O zwrot ww. różnic podatku mogą ubiegać się akcjonariusze, których status prawny oraz podatkowy odpowiada rozumieniu opisanemu w deklaracji One Time Master Instruction oraz w dodatkowych dokumentach, które udostępniamy na naszej stronie internetowej [www.kdpw.pl/Uczestnicy/Obsługa dywidend](http://www.kdpw.pl/Uczestnicy/Obsługa_dywidend).

Jeżeli intencją akcjonariuszy jest odzyskanie nadpłaconego podatku w ramach procedury *quick refund*, o której mowa powyżej, należy przesłać do KDPW następujące dokumenty **w nieprzekraczalnym terminie do dnia 29 kwietnia 2019 r.:**

- wypełnioną i podpisaną przez akcjonariusza deklarację *One Time Master Instruction (OTMI)*, której wszystkie pola muszą być wypełnione (a w szczególności: Tax ID, legal representative (jeśli ma zastosowanie), coowner(s)). Konto, które należy wskazać w pierwszym akapicie to numer rachunku KDPW w Clearstream Banking SA, z siedzibą w Luksemburgu (CBL): 72457. Deklaracja OTMI jest ważna tylko wtedy gdy obejmuje ex-date dla danej wypłaty dywidendy, dla której wnioskuje się o zwrot podatku (t.j. jest wystawiona (podpisana) przed ex-date).

- certyfiakat rezydencji wystawiony przez właściwy urząd skarbowy przed ex-date. Wymagania odnośnie certyfiakatów rezydencji zostały opisane w udostępnionej informacji. Zwracamy uwagę, iż zgodnie z informacją przesłaną przez CBL, w przypadku ubiegania się o stawkę 1,20% oraz 11% konieczne jest dostarczenie certyfiakatu wystawionego na załączonym wzorze.

- listę akcjonariuszy sporządzoną w formacie xlsx, wypełnioną drukowanymi literami zgodnie z udostępnionym wzorem i przesłaną na skrzynkę ESDI 0001032PRD. Ewentualne skróty nazw podmiotów muszą odpowiadać skrótom zastosowanym w certyfikacie rezydencji oraz instrukcji OTMI.

W przypadku kiedy deklarację OTMI wypełnia i podpisuje w imieniu akcjonariusza pełnomocnik (osoba trzecia), wówczas w treści deklaracji musi być jasno wskazane, iż jest do tego uprawniony na podstawie pełnomocnictwa (Power of Attorney) wystawionego i podpisanego przez akcjonariusza zgodnie z zasadami reprezentacji, którego oryginał należy dołączyć.

Na stronie internetowej zamieszczone zostaną dwie wersje dokumentu OTMI – obowiązująca (do wypełnienia) oraz mająca jedynie charakter poglądowy wersja dokumentu z instrukcją (przypisami) odnośnie sposobu wypełnienia ww. dokumentu. Wypełnić należy jedynie wersję OTMI oznaczoną jako obowiązująca.

W przypadku akcjonariuszy będących osobami prawnymi dokumenty typu pełnomocnictwo oraz deklaracja OTMI powinny zostać sporządzone na papierze firmowym.

W związku z procedurą *quick refund* zastosowanie mają opłaty Tabeli Opłat:

- 8.6.2. w wysokości 340 zł od jednego dokumentu, lecz nie mniej niż 800 zł.
- 8.6.1.2. w wysokości 15 zł od jednego posiadacza akcji, lecz nie mniej niż 30 zł.

Z poważaniem,

Krzysztof Ołdak
Dyrektor Działu Operacyjnego

