

**WYKAZ ZMIAN w Prospekcie**  
**Allianz Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego**  
**Stabilnego Dochodu**  
**wprowadzonych aktualizacją z dnia 31 maja 2024 roku**

**1. W Rozdziale II „Dane o Towarzystwie” zaktualizowano dane finansowe Towarzystwa.**

**2. W Rozdziale II „Dane o Towarzystwie” ust. 7 lit. b. otrzymuje brzmienie:**

„2) członków Rady Nadzorczej Towarzystwa ze wskazaniem Przewodniczącego:

- \* Marcin Kulawik – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- \* Jacek Lisowski – Członek Rady Nadzorczej,
- \* Jakub Karnowski – Członek Rady Nadzorczej,
- \* Wojtech Pivny – Członek Rady Nadzorczej,
- \* Paweł Pytel – Członek Rady Nadzorczej,”.

**3. W Rozdziale III „Dane o Funduszu” pkt 1.12. lit. b. otrzymuje brzmienie:**

„b. Obowiązki podatkowe Uczestników, będących osobami fizycznymi.

Zgodnie z treścią art. 30b ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych dochody z umorzenia, odkupienia, wykupienia albo unicestwienia w inny sposób jednostek uczestnictwa podlegają opodatkowaniu 19% stawką podatku. Zgodnie z art. 23 ust. 1 pkt 38 powyższej ustawy, przy ustalaniu dochodu ze zbycia jednostek uczestnictwa funduszu inwestycyjnego lub ich umorzenia wydatki poniesione na nabycie tych jednostek uczestnictwa stanowią koszt uzyskania przychodów z odpłatnego ich zbycia. Przychód podatkowy powstaje z chwilą wypłaty środków pieniężnych przez Fundusz.

Od dnia 1 stycznia 2024 r., dochód z tytułu uczestnictwa w Funduszu będzie mógł być pomniejszony o straty z inwestycji w inne instrumenty finansowe (np. akcje, obligacje, certyfikaty inwestycyjne). Fundusz nie będzie potrącał zryczałtowanego podatku od dochodów kapitałowych przy wypłacie środków z tytułu odkupienia lub konwersji Jednostek Uczestnictwa, a Uczestnik powinien rozliczyć i odprowadzić podatek samodzielnie. Powyższe zasady znajdą zastosowanie po raz pierwszy w 2025 r., podczas rozliczania podatków od dochodów osiągniętych w 2024 r.. Uczestnik dokonuje rozliczenia podatku od zysków kapitałowych na podstawie wystawionej przez Fundusz informacji PIT-8C.

Fundusz zobowiązany jest przekazać Uczestnikom informację PIT-8C do 31 stycznia roku następującego po roku kalendarzowym, za który wystawiana jest informacja. Fundusz przekazuje informację PIT-8C na Trwałym nośniku informacji w ramach świadczonej przez Towarzystwo usługi, polegającej na przekazywaniu Uczestnikom Funduszu informacji w postaci elektronicznej pozwalającej na utrwalenie jej treści na Trwałym nośniku informacji. Szczegółowe warunki korzystania z usługi określa „Regulamin korzystania z dokumentów przechowywanych w postaci elektronicznej na Trwałym nośniku” dostępny na stronie internetowej Towarzystwa.

Dochody uzyskane z tytułu inwestowania w Programach Emerytalnych podlegają opodatkowaniu w formie ryczału w wysokości 19% wypłacanej kwoty dochodu i nie są uwzględniane w informacji PIT-8C,

o której mowa powyżej. Dla celów obliczenia należnego podatku dochodowego przyjmuje się, że jako pierwsze odkupywane są jednostki uczestnictwa nabyte przez Uczestnika najwcześniej (metoda FIFO). Jeżeli Uczestnik jest osobą zagraniczną, zasady opodatkowania dochodów z tytułu udziału w Funduszu mogą różnić się od tych opisanych powyżej, jeżeli Rzeczpospolita Polska zawarła z państwem miejsca zamieszkania lub pobytu Uczestnika umowę w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu. Wskazane powyżej zasady opodatkowania przychodu z tytułu udziału w Funduszu mogą kształtować się odmiennie, jeżeli posiadanie Jednostek Uczestnictwa związane jest z wykonywaniem działalności gospodarczej przez osobę fizyczną.”

**4. W Rozdziale III „Dane o Funduszu” w pkt 1.16 punkt oznaczony lit. f) zostaje oznaczony lit. g) a lit. f) otrzymuje następujące brzmienie:**

„f) wskazanie maksymalnej wysokości wynagrodzenia za zarządzanie funduszem inwestycyjnym otwartym, funduszem zagranicznym lub instytucją zbiorowego inwestowania zarządzanych przez Towarzystwo lub podmiot z grupy kapitałowej Towarzystwa, jeżeli Fundusz lokuje powyżej 50% Aktywów Subfunduszu w jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne lub tytułu uczestnictwa tych funduszy lub instytucji zbiorowego inwestowania:  
Nie dotyczy.”

**5. Zaktualizowano informacje o wysokości opłat i prowizji związanych z uczestnictwem w Funduszu, sposobie ich naliczania i pobierania oraz o kosztach obciążających Fundusz.**

**6. Zaktualizowano Współczynnik Kosztów Całkowitych Funduszu.**

**7. Zaktualizowano podstawowe dane finansowe Funduszu.**

**8. W Rozdziale V „Dane o podmiotach obsługujących Fundusz” ust. 2 pkt 1. ppkt 3) otrzymuje następujące brzmienie:**

„3) pośrednictwo w zawieraniu umów o składanie zleceń i dyspozycji za pośrednictwem Internetu,”.

**9. W Rozdziale V „Dane o podmiotach obsługujących Fundusz” ust. 2 pkt 2 otrzymuje następujące brzmienie:**

„2. ProService Finteco Sp. z o.o.

Firma: ProService Finteco Sp. z o.o.

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Konstruktorska 12a, 02-673 Warszawa

Telefon: 22 58 81 900

Fax: 22 68 81 950

Zakres świadczonych usług - do zadań ProService Finteco Sp. z o.o. w zakresie dystrybucji Jednostek Uczestnictwa w Funduszu należy:

- 1) przyjmowanie zleceń nabywania, odkupywania i konwersji Jednostek Uczestnictwa w Funduszu,
- 2) przyjmowanie od Uczestników Funduszu innych oświadczeń woli związanych z uczestnictwem w Funduszu,
- 3) pośrednictwo w zawieraniu umów o składanie zleceń i dyspozycji za pośrednictwem Internetu,
- 4) pośrednictwo w zawieraniu umów uczestnictwa w prowadzonych przez Fundusz wyspecjalizowanych programach inwestowania.

Informacje o punktach zbywających i odkupujących Jednostki Uczestnictwa można uzyskać w siedzibie Towarzystwa, w Internecie na stronie [www.allianz.pl/tfi](http://www.allianz.pl/tfi) oraz pod numerem infolinii 22 557 44 44.,"

## **10. W Prospekcie wprowadzone zostały zmiany o charakterze porządkowym i redakcyjnym.**