

**Informacja
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym
dokonanych w dniu 11 stycznia 2019 roku**

Działając na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 maja 2013 r. w sprawie prospektu informacyjnego funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego oraz wyliczania wskaźnika zysku do ryzyka tych funduszy (Dz. U. 2013, poz. 673 ze zm.) Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. informuje o dokonaniu w dniu 11 stycznia 2019 roku następujących zmian w treści prospektu informacyjnego **Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** („Fundusz”):

- 1) **Na stronie tytułowej prospektu informacyjnego Funduszu** w informacji o dacie sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu datę: „1 stycznia 2019 r.” zastępuje się datą: „11 stycznia 2019 r.”
- 2) **W całym prospekcie informacyjnym Funduszu wszystkie formy gramatyczne dotychczasowych wyrażeń:** „Pekao Gotówkowy”, „Pekao Pieniężny”, „Pekao Pieniężny Plus” kolejno zastępuje się odpowiednimi formami gramatycznymi wyrażeń: „Pekao Spokojna Inwestycja”, „Pekao Oszczędny”, „Pekao Oszczędny Plus”
- 3) **W Rozdziale III Część A w pkt 22** dotychczasowe oświadczenie niezależnego biegłego rewidenta zastępuje się nowym następującym oświadczeniem:



KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa, Polska
Tel. +48 (22) 528 11 00
Faks +48 (22) 528 10 09
kpmg@kpmg.pl

OŚWIADCZENIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI ATESTACYJNEJ

Dla Zarządu Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Przeprowadziliśmy niezależną usługę atestacyjną, dającą wystarczającą pewność, której przedmiotem było wyrażenie opinii w zakresie:

- zgodności metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszy opisanych w Rozdziale III Część A, pkt. 21 Prospektu Informacyjnego Funduszu sporządzonego w dniu 22 grudnia 2005 r. („Prospekt Informacyjny Funduszu”), przyjętych przez Zarząd Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Zarząd”) dla każdego z następujących subfunduszy wydzielonych w ramach Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”):
 1. Pekao Dochodu i Wzrostu Rynku Chińskiego,
 2. Pekao Dochodu i Wzrostu Regionu Pacyfiku,
 3. Pekao Akcji Rynków Dalekiego Wschodu,
 4. Pekao Akcji Małych i Średnich Spółek Rynków Rozwiniętych,
 5. Pekao Akcji Rynków Wschodzących,
 6. Pekao Obligacji Strategicznych,
 7. Pekao Alternatywny – Absolutnej Stopy Zwrotu,
 8. Pekao Surowców i Energii,
 9. Pekao Spokojna Inwestycja,
 10. Pekao Wzrostu i Dochodu Rynku Europejskiego,
 11. Pekao Wzrostu i Dochodu Rynku Amerykańskiego,
 12. Pekao Alternatywny – Globalnego Dochodu,
 13. Pekao Dochodu USD,
 14. Pekao Obligacji i Dochodu,
 15. Pekao Globalny Konserwatywny,
 16. Pekao Globalny Dłużny Plus,
 17. Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu,
 18. Pekao Globalny Zrównoważony,
 19. Pekao Globalny Akcji;

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest polską spółką komandytową i członkiem sieci KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Cooperative („KPMG International”), podmiotem prawa szwajcarskiego. Wszelkie prawa zastrzeżone. Wydrukowano w Polsce.

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. is a Polish limited liability partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative („KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved. Printed in Poland.

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000330379
NIP 527-26-15 362
REGON 142078130

(„Subfundusze”) z metodami i zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, w tym w szczególności w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. nr 249, poz. 1859), zwanych dalej „przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych”), a także

- zgodności i kompletności powyższych zasad wyceny z polityką inwestycyjną każdego z Subfunduszy, zawartą w rozdziale IV Statutu Funduszu oraz w następujących punktach Prospektu Informacyjnego Funduszu:
 1. Pekao Dochodu i Wzrostu Rynku Chińskiego – Rozdział III Część B, pkt. 1.1,
 2. Pekao Obligacji i Dochodu – Rozdział III Część B, pkt. 2.1,
 3. Pekao Dochodu i Wzrostu Regionu Pacyfiku – Rozdział III Część B, pkt. 3.1,
 4. Pekao Akcji Rynków Dalekiego Wschodu – Rozdział III Część B, pkt. 4.1,
 5. Pekao Akcji Małych i Średnich Spółek Rynków Rozwiniętych – Rozdział III Część B, pkt. 5.1,
 6. Pekao Akcji Rynków Wschodzących – Rozdział III Część B, pkt. 6.1,
 7. Pekao Obligacji Strategicznych – Rozdział III Część B, pkt. 8.1,
 8. Pekao Alternatywny – Absolutnej Stopy Zwrotu – Rozdział III Część B, pkt. 9.1,
 9. Pekao Surowców i Energii – Rozdział III Część B, pkt. 10.1,
 10. Pekao Spokojna Inwestycja – Rozdział III Część B, pkt. 11.1,
 11. Pekao Wzrostu i Dochodu Rynku Europejskiego – Rozdział III Część B, pkt. 12.1,
 12. Pekao Wzrostu i Dochodu Rynku Amerykańskiego – Rozdział III Część B, pkt. 13.1,
 13. Pekao Alternatywny – Globalnego Dochodu – Rozdział III Część B, pkt. 14.1,
 14. Pekao Dochodu USD – Rozdział III Część B, pkt. 15.1,
 15. Pekao Globalny Konserwatywny – Rozdział III Część B, pkt. 16.1,
 16. Pekao Globalny Dłużny Plus – Rozdział III Część B, pkt. 17.1,
 17. Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu – Rozdział III Część B, pkt. 18.1,
 18. Pekao Globalny Zrównoważony – Rozdział III Część B, pkt. 19.1,
 19. Pekao Globalny Akcji – Rozdział III Część B, pkt. 20.1.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd jest odpowiedzialny za wybór i przyjęcie metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszy zgodnych z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz za zgodność i kompletność tych zasad z polityką inwestycyjną każdego z Subfunduszy. Zarząd jest odpowiedzialny także za przyjęcie polityki inwestycyjnej dla każdego z Subfunduszy.



Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było sporządzenie oświadczenia o zgodności metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszy opisanych w Prospekcie Informacyjnym Funduszu, z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz o zgodności i kompletności tych zasad z polityką inwestycyjną każdego z Subfunduszy.

Usługę przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) „*Usługi atestacyjne inne niż badanie lub przeglądy historycznych informacji finansowych*”, przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r. Standard ten nakłada na nas obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że przyjęte zasady wyceny aktywów Subfunduszy są zgodne i kompletne oraz metody wyceny aktywów Subfunduszy są zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w oparciu o przyjęte kryteria. Wystarczająca pewność to mniej niż absolutna pewność.

Jako firma stosujemy przyjęty uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 r. jako krajowy standard kontroli jakości „*Międzynarodowy Standard Kontroli Jakości 1 (IAASB) Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych*”, który wymaga od nas wdrożenia i utrzymywania kompleksowego systemu kontroli jakości z udokumentowaną polityką i procedurami dotyczącymi zgodności z zasadami etyki, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie regulacjami i przepisami prawa.

Spełniamy wymogi dotyczące niezależności i etyki wynikające z „*Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC)*” przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania tajemnicy informacji oraz profesjonalnego postępowania, jak również inne wymogi niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Przeprowadzone procedury

Wybór procedur zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia, wskutek oszustw lub błędów, istotnego zniekształcenia dotyczącego zgodności metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszy z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz zgodności i kompletności zasad wyceny aktywów z polityką inwestycyjną Subfunduszy.

Przeprowadzone przez nas procedury obejmowały również ocenę, czy zagadnienie będące przedmiotem usługi jest odpowiednie, a przyjęte kryteria stosowne do danych okoliczności.

Ocena nie obejmowała weryfikacji, czy opisane w Prospekcie Informacyjnym Funduszu metody i zasady były stosowane do wyceny aktywów Subfunduszy ani też, czy opisane w Statucie Funduszu polityki inwestycyjne Subfunduszy były przestrzegane.

Przeprowadzona przez nas ocena metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszy została dokonana na dzień wydania niniejszego oświadczenia. Nie jesteśmy odpowiedzialni za aktualizację niniejszego oświadczenia w związku ze zmianami metod i zasad wyceny aktywów, które zostaną wprowadzone po tym dniu.





Określenie kryteriów

Ocenę zgodności metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszy dokonaliśmy w oparciu o przepisy dotyczące rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

Ocenę zgodności i kompletności zasad wyceny aktywów Subfunduszy dokonaliśmy w oparciu o polityki inwestycyjne Subfunduszy.

Opinia

Podstawę sformułowania naszej opinii stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego nasza opinia powinna być czytana z uwzględnieniem tych kwestii.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Naszym zdaniem, opisane w rozdziale III Część A, pkt. 21 Prospektu Informacyjnego Funduszu:

- metody i zasady wyceny aktywów każdego z Subfunduszy są, we wszystkich istotnych aspektach, zgodne z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych; oraz
- zasady wyceny aktywów każdego z Subfunduszy są, we wszystkich istotnych aspektach, zgodne i kompletne z politykami inwestycyjnymi przyjętymi dla Subfunduszy.

Ograniczenie stosowania

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone wyłącznie w celu spełnienia wymogów określonych w art. 220 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2018 r., poz. 1355).

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa

Mariola Szczesiak
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 9794
Komandytariusz, Pełnomocnik

11 stycznia 2019 r.

4) W Rozdziale VII pkt 2. w treści statutu Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego dokonuje się następujących zmian:

I. W art. 3 § 2. pkt 10) otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„10) Pekao Spokojna Inwestycja;”

II. Tytuł Podrozdziału 3h otrzymuje nowe następujące brzmienie:

**„Podrozdział 3h
Postanowienia szczególne dla Pekao Spokojna Inwestycja („Subfundusz”)”**

III. W art. 22jjj § 1. pkt 3. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„3. jednostki uczestnictwa subfunduszy Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego:

- a) Pekao Oszczędny,
- b) Pekao Oszczędny Plus;”

IV. W art. 22kkk § 3. lit. b) otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„b) do 50% wartości Aktywów Subfunduszu w jednostki każdego z subfunduszy: Pekao Oszczędny oraz Pekao Oszczędny Plus”

V. Tytuł Podrozdziału 4d otrzymuje nowe następujące brzmienie:

**„Podrozdział 4d
Zasady ogólne dla Pekao Spokojna Inwestycja
(w niniejszym podrozdziale zwany „Subfunduszem”)”**

VI. Tytuł art. 33bbb otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„Art. 33bbb [Koszty Pekao Spokojna Inwestycja (w niniejszym artykule zwany „Subfunduszem”)]”

VII. W art. 33bbb § 3. pkt 2) otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„2) Maksymalna stawka Wynagrodzenia dla Pekao Spokojna Inwestycja wynosi 1% (w skali roku), liczone dla Subfunduszu od wartości obliczonej zgodnie z pkt 1;”

VIII. W art. 42 § 6. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„§ 6. W przypadku Subfunduszu Pekao Spokojna Inwestycja, z zastrzeżeniem zdania kolejnego, odkupienie Jednostek Uczestnictwa w wyniku konwersji w tym Subfunduszu dokonywane jest w Dniu Wyceny następującym po Dniu Wyceny, w którym Agent Transferowy otrzymał informację o złożeniu przez Uczestnika u Prowadzącego Dystrybucję stosownego zlecenia. W przypadku jeżeli nie jest możliwe przekazanie środków na rachunek bankowy prowadzony na rzecz Funduszu Docelowego, konwersja dokonywana jest w pierwszym Dniu Wyceny, w którym wykonanie zlecenia (przekazanie środków na rachunek bankowy prowadzony na rzecz Funduszu Docelowego) stanie się możliwe. Do wyceny Jednostek Uczestnictwa będących przedmiotem konwersji mają zastosowanie zasady wyceny konwersji Jednostek Uczestnictwa obowiązujące w Funduszu Źródłowym.”

IX. W art. 43 w § 2. w wierszu 1. w tabeli dotychczasowe wyrażenie: „Pekao Gotówkowy” zastępuje się nowym następującym wyrażeniem: „Pekao Spokojna Inwestycja”

X. W art. 50 § 6. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„§ 6. W przypadku Subfunduszu Pekao Spokojna Inwestycja z zastrzeżeniem zdania kolejnego odkupienie Jednostek Uczestnictwa w wyniku zamiany w tym Subfunduszu dokonywane jest w Dniu Wyceny następującym po Dniu Wyceny, w którym Agent Transferowy otrzymał informację o złożeniu przez Uczestnika u Prowadzącego Dystrybucję stosownego zlecenia. W przypadku jeżeli nie jest możliwe przekazanie środków na rachunek bankowy prowadzony na rzecz Subfunduszu Docelowego, zamiana dokonywana jest w pierwszym Dniu Wyceny, w którym wykonanie zlecenia (przekazanie środków na rachunek bankowy prowadzony na rzecz Subfunduszu Docelowego) stanie się możliwe. Do ustalenia Dnia Wyceny Jednostek Uczestnictwa będących przedmiotem zamiany mają zastosowanie zasady ustalania Dnia Wyceny zamiany Jednostek Uczestnictwa obowiązujące w Subfunduszu Źródłowym.”

Warszawa, 11 stycznia 2019 r.