

**Informacja
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym
dokonanych w dniu 31 lipca 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 31 lipca 2019 roku następujących zmian w treści prospektu informacyjnego **Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** („Fundusz”):

- 1) **Na stronie tytułowej** w informacji o dacie sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu datę: „9 lipca 2019 r.” zastępuje się datą: „31 lipca 2019 r.”
- 2) **W Rozdziale II pkt 8.1.** otrzymuje nowe następujące brzmienie:
 - „8.1. Zarząd
 - 8.1.1. **Jacek Janiuk**
Prezes Zarządu Pekao Investment Management S.A.
 - 8.1.2. **Jacek Babiński**
Wiceprezes Zarządu Pekao Investment Management S.A.”
- 3) **W Rozdziale II pkt 9.8.** usuwa się
- 4) **W Rozdziale III Część A w pkt 22** dotychczasowe oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych zastępuje się nowym następującym oświadczeniem:



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 8 marca 2007 r. (tekst jednolity z dnia 31 lipca 2019 r.) („Prospekt Informacyjny Funduszu”), przyjętych przez Zarząd Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Zarząd”) dla każdego z następujących subfunduszy wydzielonych w ramach Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”):
 1. Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja 2,
 2. Pekao Stabilnego Inwestowania,
 3. Pekao Dynamicznych Spółek,
 4. Pekao Akcji – Aktywna Selekcja,
 5. Pekao Konserwatywny,
 6. Pekao Konserwatywny Plus,
 7. Pekao Obligacji Plus,
 8. Pekao Stabilnego Wzrostu,
 9. Pekao Zrównoważony,
 10. Pekao Akcji Polskich,
 11. Pekao Małych i Średnich Spółek Rynku Polskiego,
 12. Pekao Dochodu,
 13. Pekao Dochodu Plus,
 14. Pekao Wzrostu i Dochodu,

KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa, tel. +48 (22) 528 11 11, fax +48 (22) 528 10 09, Email kpmg@kpmg.pl, Internet www.kpmg.pl

© 2019 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.

1



15. Pekao Wzrostu,

16. Pekao Megatrendy;

(„Subfundusze”) z metodami i zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) 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 Rozdziałach III i IV Statutu Funduszu oraz w następujących punktach Prospektu Informacyjnego Funduszu:

1. Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja 2	– Rozdział III Część B, pkt. 2.1,
2. Pekao Stabilnego Inwestowania	– Rozdział III Część B, pkt. 3.1,
3. Pekao Dynamicznych Spółek	– Rozdział III Część B, pkt. 4.1,
4. Pekao Akcji – Aktywna Selekcja	– Rozdział III Część B, pkt. 5.1,
5. Pekao Konserwatywny	– Rozdział III Część B, pkt. 6.1,
6. Pekao Konserwatywny Plus	– Rozdział III Część B, pkt. 7.1,
7. Pekao Obligacji Plus	– Rozdział III Część B, pkt. 8.1,
8. Pekao Stabilnego Wzrostu	– Rozdział III Część B, pkt. 9.1,
9. Pekao Zrównoważony	– Rozdział III Część B, pkt. 10.1,
10. Pekao Akcji Polskich	– Rozdział III Część B, pkt. 12.1,
11. Pekao Małych i Średnich Spółek Rynku Polskiego	– Rozdział III Część B, pkt. 13.1,
12. Pekao Dochodu	– Rozdział III Część B, pkt. 14.1,
13. Pekao Dochodu Plus	– Rozdział III Część B, pkt. 15.1,
14. Pekao Wzrostu i Dochodu	– Rozdział III Część B, pkt. 16.1,
15. Pekao Wzrostu	– Rozdział III Część B, pkt. 17.1,
16. Pekao Megatrendy	– Rozdział III Część B, pkt. 18.1.

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 zgodność i kompletności zasad wyceny aktywów z polityką inwestycyjną każdego z 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 politykę inwestycyjną każdego z 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 2019 r., poz. 730 z późniejszymi zmianami).

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Mariola M. Szczesiak

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 9794
Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 31 lipca 2019 r.

5) W Rozdziale VII pkt 2. – w treści statutu Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego – dokonuje się następujących zmian:

1) Pkt I.17.19. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„I.17.19. Rynkach – należy przez to rozumieć następujące rynki zorganizowane w państwach należących do OECD innych niż państwo członkowskie oraz Rzeczpospolita Polska:

- a) Stany Zjednoczone Ameryki: New York Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, NASDAQ Global Select, Chicago Board of Trade, Chicago Stock Exchange, Chicago Mercantile Exchange, Chicago Board Option Exchange, ICE Futures US,
- b) Australia: Australian Securities Exchange,
- c) Chile: Santiago Stock Exchange,
- d) Islandia: NASDAQ OMX Iceland,
- e) Izrael : Tel Aviv Stock Exchange,
- f) Japonia: Tokyo Stock Exchange, Osaka Exchange,
- g) Kanada: TSX Toronto Exchange, Montreal Exchange,
- h) Korea Południowa: Korea Exchange,
- i) Meksyk: Mexico Stock Exchange (Bolsa Mexicana de Valores),
- j) Norwegia: Oslo Stock Exchange,
- k) Nowa Zelandia: New Zealand Exchange,
- l) Szwajcaria: SIX Swiss Exchange,
- m) Turcja: Borsa Istanbul.”

2) Pkt III.5.17. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„III.5.17. Aktywa Subfunduszu Pekao Akcji – Aktywna Selekcja mogą być lokowane w instrumenty finansowe, o których mowa w pkt IV.3.2., a także w instrumenty finansowe na rynkach wskazanych w pkt IV.3.1. oraz w pkt IV.20.1.”

3) Pkt III.7.15.1. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„III.7.15.1. papiery wartościowe emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski, papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub w państwie członkowskim, a także na rynku zorganizowanym niebędącym rynkiem regulowanym w Rzeczypospolitej Polskiej lub innym państwie członkowskim oraz na Rynkach”

4) Pkt III.7.24. otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„III.7.24. Fundusz może zawierać umowy dotyczące aktywów Subfunduszu Pekao Konserwatywnego Plus mające za przedmiot instrumenty pochodne dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub w państwie członkowskim, a także na rynku zorganizowanym niebędącym rynkiem regulowanym w Rzeczypospolitej Polskiej lub innym państwie członkowskim, a także na Rynkach, oraz umowy mające za przedmiot niewystandaryzowane instrumenty pochodne, pod warunkiem, że:”

Warszawa, 31 lipca 2019 r.