

**Informacja
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym
dokonanych w dniu 4 czerwca 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 4 czerwca 2019 roku następujących zmian w treści prospektu informacyjnego **Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** („Fundusz”):

1) **Na stronie tytułowej** lista subfunduszy otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„Subfundusze:

1. **Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja 2**
2. **Pekao Stabilnego Inwestowania**
3. **Pekao Dynamicznych Spółek**
4. **Pekao Akcji – Aktywna Selekcja**
5. **Pekao Oszczędny**
6. **Pekao Oszczędny 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 *
15. Pekao Wzrostu *
16. **Pekao Megatrendy**

”

2) **Na stronie tytułowej** w informacji o dacie sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu datę: „9 maja 2019 r.” zastępuje się datą: „4 czerwca 2019 r.”

3) **W Rozdziale II pkt 7.3.2.** otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„7.3.2. **Piotr Salata – zarządza**

- portfelami inwestycyjnymi następujących Subfunduszy:
Pekao Akcji Polskich,
Pekao Małych i Średnich Spółek Rynku Polskiego,
Pekao Akcji – Aktywna Selekcja,
Pekao Dynamicznych Spółek,
Pekao Megatrendy oraz
- pozostałą częścią portfeli inwestycyjnych następujących Subfunduszy:
Pekao Stabilnego Inwestowania,
Pekao Stabilnego Wzrostu i
Pekao Zrównoważony.”

4) **W Rozdziale III Część A pkt 22.** otrzymuje nowe następujące brzmienie:



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 4 czerwca 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 Oszczędny,
 6. Pekao Oszczędny 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.



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 Oszczędny	– Rozdział III Część B, pkt. 6.1,
6. Pekao Oszczędny 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 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 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, 4 czerwca 2019 r.

- 5) W Rozdziale III Część B pkt 17.4.5.2. dotyczący Subfunduszu Pekao Wzrostu otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„17.4.5.2. Maksymalna stawka Wynagrodzenia Stałego wynosi:

- a) dla Jednostek Uczestnictwa kategorii A: 3,5 %,
 - b) dla Jednostek Uczestnictwa kategorii E: 2,0 %,
 - c) dla Jednostek Uczestnictwa kategorii I: 2,5 %
- w skali roku.”

- 6) W Rozdziale III Część B pkt 18.4.5.2. dotyczący Subfunduszu Pekao Megatrendy otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„18.4.5.2. Maksymalna stawka Wynagrodzenia Stałego wynosi:

- a) dla Jednostek Uczestnictwa kategorii A: 3,5 %,
 - b) dla Jednostek Uczestnictwa kategorii E: 2,0 %,
 - c) dla Jednostek Uczestnictwa kategorii I: 2,5 %
- w skali roku.”

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

1) W pkt V.15.4. ppkt 4) otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„4) Maksymalne stawki Wynagrodzenia, przypisane do Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu poszczególnych kategorii wynoszą:

a)	dla Jednostek Uczestnictwa kategorii A	3,5 %
b)	dla Jednostek Uczestnictwa kategorii E	2,0 %
c)	dla Jednostek Uczestnictwa kategorii I	2,5 %

”

2) W pkt V.16.4. ppkt 4) otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„4) Maksymalne stawki Wynagrodzenia, przypisane do Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu poszczególnych kategorii wynoszą:

a)	dla Jednostek Uczestnictwa kategorii A	3,5 %
b)	dla Jednostek Uczestnictwa kategorii E	2,0 %
c)	dla Jednostek Uczestnictwa kategorii I	2,5 %

”

Warszawa, 4 czerwca 2019 r.