

**Informacja
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym
dokonanych w dniu 14 sierpnia 2018 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 14 sierpnia 2018 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: „20 lipca 2018 r.” zastępuje się datą: „14 sierpnia 2018 r.”

- 2) **W Rozdziale III Część A w pkt 22.** dotychczasowe oświadczenie niezależnego biegłego rewidenta dotyczące Subfunduszu **Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu** zastępuje się nowym następującym oświadczeniem:

Oświadczenie niezależnego biegłego rewidenta wydane w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w prospekcie informacyjnym z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także o zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną

Dla Zarządu Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Opis zagadnienia i stosowane kryteria

Na zlecenie Zarządu Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (zwanego dalej „Towarzystwem”), na podstawie art. 220 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1355 z późn. zm.) (zwaną dalej „ustawa o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi”), wykonaliśmy usługę atestacyjną w celu potwierdzenia:

- zgodności zasad i metod wyceny aktywów subfunduszu **Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu** („Subfundusz”) w **Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznym Funduszu Inwestycyjnym Otwartym** (zwanym dalej „Funduszem”), opisanych w Rozdziale III Część A punkt 21 załączonego Prospektu Informacyjnego Funduszu sporządzonego 22 grudnia 2005 roku, którego ostatnia aktualizacja została dokonana 14 sierpnia 2018 roku, z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych.
- zgodności i kompletności przyjętych zasad wyceny aktywów Subfunduszu z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną opisaną w Rozdziale IV Podrozdział 3o i 4f Statutu Funduszu oraz w Rozdziale III Część B punkt 18.1. załączonego Prospektu Informacyjnego.

Do oceny zgodności metod i zasad z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych metod i zasad z polityką inwestycyjną Funduszu, posłużono się kryteriami zgodności z wymogami:

- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) – (zwaną dalej „ustawa o rachunkowości”),
- ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859) (zwanego dalej „rozporządzeniem”).

Strony odpowiedzialne i obowiązki stron

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za wybór i przyjęcie odpowiednich metod i zasad wyceny aktywów Funduszu, ich zgodność z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz zgodność i kompletność zasad i metod wyceny aktywów z polityką inwestycyjną Funduszu.

Naszym zadaniem było sporządzenie oświadczenia niezależnego biegłego rewidenta na podstawie prac wykonanych w ramach usługi atestacyjnej.

Zgodność wykonania usługi ze standardami

Prace przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa. Krajowego Standardu Usług atestacyjnych innych niż badanie i przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych (MSUA) 3000 (Zmienionego) „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”, przyjętego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r., w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na sformułowanie oświadczenia.

Wymogi kontroli jakości

Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. stosuje Międzynarodowy Standard Kontroli Jakości 1 i zgodnie z nim utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Nazwa Deloitte odnosi się do jednej lub kilku jednostek Deloitte Touche Tohmatsu Limited, prywatnego podmiotu prawa brytyjskiego z ograniczoną odpowiedzialnością i jego firm członkowskich, które stanowią oddzielne i niezależne podmioty prawne. Dokładny opis struktury prawnej Deloitte Touche Tohmatsu Limited oraz jego firm członkowskich można znaleźć na stronie www.deloitte.com/pl/onas

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000446833, NIP: 527-020-07-86, REGON: 010076870

Deloitte.

Zgodność z wymogami niezależności i innymi wymogami etycznymi

Przeanalizowaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych wydane przez Międzynarodową Radę Standardów Etyki dla Księgowych, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Podsumowanie wykonanych prac

Nasza praca polegała na przeanalizowaniu opisanych w Prospekcie Informacyjnym Funduszu metod i zasad wyceny aktywów Subfunduszu i porównaniu ich z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, w szczególności wymogami ustawy o rachunkowości, ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi oraz wymogami rozporządzenia, a także na zapoznaniu się z polityką inwestycyjną przyjętą przez Subfundusz przedstawioną w Rozdziale IV Podrozdział 3o i 4f Statutu Funduszu oraz w Rozdziale III Część B punkt 18.1. załączonego Prospektu Informacyjnego i weryfikacji, czy metody i zasady wyceny aktywów są kompletne i zgodne z tą polityką. Ocena nie obejmowała weryfikacji, czy opisane metody i zasady były stosowane do wyceny aktywów Subfunduszu ani też, czy opisana polityka inwestycyjna była przestrzegana. Uważamy, że przeprowadzone prace dostarczyły wystarczającej podstawy do sporządzenia niniejszego oświadczenia.

Wniosek niezależnego biegłego rewidenta

Naszym zdaniem opisane w Prospekcie Informacyjnym metody i zasady wyceny aktywów Subfunduszu są, we wszystkich istotnych aspektach, zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i rozporządzenia oraz zgodne i kompletne z polityką inwestycyjną przyjętą przez Subfundusz przedstawioną w Rozdziale IV Podrozdział 3o i 4f Statutu Funduszu.

Ograniczenia wykorzystania

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone dla Zarządu Towarzystwa wyłącznie w celu dołączenia do Prospektu Informacyjnego **Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** w celu spełnienia wymogów określonych w art. 220 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi oraz dla użytkowników Prospektu Informacyjnego.

W imieniu Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (do dnia 18 marca 2018 roku działającej pod firmą Deloitte Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.) – podmiotu wpisanego na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Dorota Snarska-Kuman – Wiceprezes Zarządu Deloitte Audyt Sp. z o.o. – komplementariusza Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Warszawa, 14 sierpnia 2018 roku

3) **W Rozdziale III Część B punkty od 18.1.1.3. do 18.1.1.11. dotyczące Subfunduszu Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu** otrzymują nowe następujące brzmienie:

„18.1.1.3. Aktywa Subfunduszu mogą być lokowane w:

- 1) tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne realizujące strategię absolute return rozumianą jako strategia, w ramach której środki są inwestowane w celu osiągnięcia dodatniej stopy zwrotu niezależnie od koniunktury na poszczególnych rynkach finansowych, na przykład w różne nieskorelowane klasy aktywów,
- 2) tytuły uczestnictwa emitowane przez inne niż określone w ppkt 1) powyżej fundusze zagraniczne,
- 3) jednostki uczestnictwa subfunduszy Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego:
 - a) Pekao Pieniężny,
 - b) Pekao Pieniężny Plus,
- 4) Instrumenty Finansowe o charakterze dłużnym,
- 5) depozyty bankowe.

18.1.1.4. Zarządzający Subfunduszem może podejmować działania celem ograniczenia ryzyka inwestycyjnego związanego ze zmianą kursów walut obcych w relacji do waluty polskiej w związku z lokatami Subfunduszu dokonywanymi w tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne lub w inne instrumenty finansowe denominowane w walucie innej niż waluta polska zawierając umowy mające za przedmiot instrumenty pochodne.

18.1.1.5. Lokaty, o których mowa w pkt 18.1.1.3. ppkt 1) – 2) powyżej stanowią część portfela Subfunduszu zwaną dalej „Częścią Aktywną”, natomiast lokaty o których mowa w pkt 18.1.1.3. ppkt 3) – 5) powyżej stanowią część portfela Subfunduszu zwaną dalej „Częścią Pasywną”.

18.1.1.6. Całość Aktywów Subfunduszu może być inwestowana w każdy z rodzajów lokat, o których mowa w pkt 18.1.1.3.

18.1.1.7. Udział innych lokat niż lokaty, o których mowa w pkt 18.1.1.3. – 18.1.1.4., a które mogą być przedmiotem lokat Subfunduszu zgodnie ze Statutem, nie może przekroczyć 20% Wartości Aktywów Netto Subfunduszu.

18.1.1.8. Fundusz może lokować:

- a) do 20% wartości Aktywów Subfunduszu w tytuły uczestnictwa pojedynczego funduszu zagranicznego, a w przypadku funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami - do 20% wartości Aktywów Subfunduszu w tytuły uczestnictwa pojedynczego subfunduszu,
- b) do 50% wartości Aktywów Subfunduszu w jednostki każdego z subfunduszy: Pekao Pieniężny oraz Pekao Pieniężny Plus.

18.1.1.9. Fundusz może lokować do 100% wartości Aktywów Subfunduszu w papiery wartościowe emitowane przez dowolny z następujących podmiotów: Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski.

18.1.1.10. Fundusz może lokować do 100% wartości Aktywów Subfunduszu w papiery wartościowe poręczone lub gwarantowane przez dowolny podmiot, o którym mowa w pkt 18.1.1.9.

18.1.1.11. Łączna wartość lokat w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez podmiot, którego papiery wartościowe są poręczane lub gwarantowane przez podmiot określony w pkt 18.1.1.9, depozytów w tym podmiocie oraz wartość ryzyka kontrahenta wynikająca z transakcji, których przedmiotem są niewystandaryzowane instrumenty pochodne, zawartych z tym podmiotem, nie może przekroczyć 100 % wartości Aktywów Subfunduszu.”

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

I. **W Rozdziale IV w podrozdziale 3o art. 22jjj otrzymuje następujące brzmienie:**

„Art. 22jjj [Główne lokaty Subfunduszu]

§ 1. Aktywa Subfunduszu mogą być lokowane w:

1. tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne realizujące strategię absolute return rozumianą jako strategia, w ramach której środki są inwestowane w celu osiągnięcia dodatniej stopy zwrotu niezależnie od koniunktury na poszczególnych rynkach finansowych, na przykład w różne nieskorelowane klasy aktywów,
2. tytuły uczestnictwa emitowane przez inne niż określone w pkt.1. powyżej fundusze zagraniczne,
3. jednostki uczestnictwa subfunduszy Pekao Funduszu Inwestycyjnego Otwartego:
 - a) Pekao Pieniężny,
 - b) Pekao Pieniężny Plus,
4. Instrumenty Finansowe o charakterze dłużnym,
5. depozyty bankowe.

§ 2. Zarządzający Subfunduszem może podejmować działania celem ograniczenia ryzyka inwestycyjnego związanego ze zmianą kursów walut obcych w relacji do waluty polskiej w związku z lokatami Subfunduszu dokonywanymi w tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne lub w inne instrumenty

finansowe denominowane w walucie innej niż waluta polska zawierając umowy mające za przedmiot instrumenty pochodne.

- § 3. Lokaty, o których mowa w §1 pkt 1 – 2 powyżej stanowią część portfela Subfunduszu zwaną dalej „Częścią Aktywną”, natomiast lokaty o których mowa w §1 pkt 3 – 5 powyżej stanowią część portfela Subfunduszu zwaną dalej „Częścią Pasywną”.

II. W Rozdziale IV w podrozdziale 3o art. 22kkk otrzymuje następujące brzmienie:

„Art. 22kkk [Zasady dywersyfikacji lokat Subfunduszu]

- § 1. Całość Aktywów Subfunduszu może być inwestowana w każdy z rodzajów lokat, o których mowa w art. 22jjj w §1.
- § 2. Udział innych lokat niż lokaty, o których mowa w art. 22jjj, a które mogą być przedmiotem lokat Subfunduszu zgodnie z podrozdziałem 4f, nie może przekroczyć **20%** Wartości Aktywów Netto Subfunduszu.
- § 3. Fundusz może lokować:
- a) do **20%** wartości Aktywów Subfunduszu w tytuły uczestnictwa pojedynczego funduszu zagranicznego, a w przypadku funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami - do **20%** wartości Aktywów Subfunduszu w tytuły uczestnictwa pojedynczego subfunduszu,
 - b) do **50%** wartości Aktywów Subfunduszu w jednostki każdego z subfunduszy: Pekao Pieniężny oraz Pekao Pieniężny Plus
- § 4.
1. Fundusz może lokować do 100% wartości Aktywów Subfunduszu w papiery wartościowe emitowane przez dowolny z następujących podmiotów: Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski.
 2. Fundusz może lokować do 100% wartości Aktywów Subfunduszu w papiery wartościowe poręczone lub gwarantowane przez dowolny podmiot, o którym mowa w §4 pkt 1.
 3. Łączna wartość lokat w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez podmiot, którego papiery wartościowe są poręczane lub gwarantowane przez podmiot określony w §4 pkt 1, depozytów w tym podmiocie oraz wartość ryzyka kontrahenta wynikająca z transakcji, których przedmiotem są niewystandaryzowane instrumenty pochodne, zawartych z tym podmiotem, nie może przekroczyć 100 % wartości Aktywów Subfunduszu.”

Warszawa, 14 sierpnia 2018 r.