

**Informacja
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym
dokonanych w dniu 8 maja 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 8 maja 2019 roku następujących zmian w treści prospektu informacyjnego **Pekao Strategie Funduszowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** („Fundusz”):

- 1) **Na stronie tytułowej** w liście subfunduszy w pkt 9. wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 2) **Na stronie tytułowej** w informacji o dacie sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu datę: „24 kwietnia 2019 r.” zastępuje się datą: „8 maja 2019 r.”
- 3) **W Rozdziale II w pkt 7.3.1.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 4) **W Rozdziale II w pkt 7.3.2.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 5) **W Rozdziale III Część A w pkt 3.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 6) **W Rozdziale III Część A w pkt 7.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 7) **W Rozdziale III Część A w pkt 7.9.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 8) **W Rozdziale III Część A w pkt 8.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 9) **W Rozdziale III Część A w pkt 9a.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 10) **W Rozdziale III Część A w pkt 21** dotychczasowe oświadczenie podmiotu uprawnionego do 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. 20 Prospektu Informacyjnego Funduszu sporządzonego w dniu 28 lutego 2008 r. (tekst jednolity z dnia 8 maja 2019 r.) („Prospekt Informacyjny Funduszu”), przyjętych przez Zarząd Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Zarząd”) dla każdego z następujących subfunduszy wydzielonych w ramach Pekao Strategie Funduszowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”):
 1. Pekao Strategii Globalnej - dynamiczny
 2. Fundusze Polskie
 3. Pekao Strategii Globalnej
 4. Pekao Strategii Globalnej - konserwatywny
 5. Pekao Zmiennej Alokacji - Rynki Ameryki Łacińskiej
 6. Pekao Zmiennej Alokacji Regionu Azji i Pacyfiku
 7. Pekao Zmiennej Alokacji
 8. Pekao Zmiennej Alokacji Rynku Amerykańskiego
 9. Pekao Kompas

(„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

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.



- 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 Strategii Globalnej - dynamiczny	– Rozdział III Część B, pkt. 1.1,
2. Fundusze Polskie	– Rozdział III Część B, pkt. 2.1,
3. Pekao Strategii Globalnej	– Rozdział III Część B, pkt. 4.1,
4. Pekao Strategii Globalnej - konserwatywny	– Rozdział III Część B, pkt. 5.1,
5. Pekao Zmiennej Alokacji - Rynki Ameryki Łacińskiej	– Rozdział III Część B, pkt. 6.1,
6. Pekao Zmiennej Alokacji Regionu Azji i Pacyfiku	– Rozdział III Część B, pkt. 7.1,
7. Pekao Zmiennej Alokacji	– Rozdział III Część B, pkt. 8.1,
8. Pekao Zmiennej Alokacji Rynku Amerykańskiego	– Rozdział III Część B, pkt. 13.1,
9. Pekao Kompas	– Rozdział III Część B, pkt. 16.1.

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. 20 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, 8 maja 2019 r.

- 11) **W Rozdziale III Część B w tytule pkt 16.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 12) **W Rozdziale III Część B w tytule pkt 16.3.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 13) **W Rozdziale V w pkt 2.1.** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”
- 14) **W Rozdziale VII pkt 2. – w treści statutu Pekao Strategie Funduszowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego – dokonuje się następujących zmian:**
- I. **Pkt 1.7.16. otrzymuje nowe następujące brzmienie:**
„1.7.16. Pekao Kompas;”
- II. **Tytuł pkt III.16. otrzymuje nowe następujące brzmienie:**
„Cel inwestycyjny oraz zasady polityki inwestycyjnej Subfunduszu Pekao Kompas”
- III. **Tytuł pkt V.IX. otrzymuje nowe następujące brzmienie:**
„Koszty Pekao Kompas (w niniejszym punkcie zwanym „Subfunduszem”)”
- IV. **Pkt VII.4. otrzymuje nowe następujące brzmienie:**
„VII.4. Pierwsza minimalna wpłata, za jaką jednorazowo można nabyć Jednostki Uczestnictwa poszczególnych Subfunduszy wynosi 1000 (jeden tysiąc) złotych, a każda następna minimalna wpłata wynosi 500 (pięćset) złotych. W przypadku subfunduszu Pekao Kompas każda następna minimalna wpłata wynosi 100 (sto) złotych.”
- V. **Pkt VII.22a. otrzymuje nowe następujące brzmienie:**
„VII.22a Z zastrzeżeniem pkt VII.22d., Fundusz pobiera opłatę odkupieniową za odkupienie Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu za wyjątkiem odkupienia Jednostek Uczestnictwa następujących Subfunduszy: Fundusze Polskie, Pekao Strategii Globalnej – konserwatywny, Pekao Strategii Globalnej, Pekao Strategii Globalnej – dynamiczny, Pekao Kompas”
- VI. **Pkt VII.31. otrzymuje nowe następujące brzmienie:**
„VII.31 Maksymalne stawki opłat manipulacyjnych wynoszą (określony w poniższej tabeli procent wartości dokonywanej wpłaty):
- | lp. | Subfundusz | stawka |
|-----|--|--------|
| 1. | Pekao Strategii Globalnej | 4,00% |
| 2. | Pekao Strategii Globalnej – konserwatywny | 3,00% |
| 3. | Pekao Zmiennej Alokacji | 2,00% |
| 4. | Pekao Strategii Globalnej – dynamiczny | 4,50% |
| 5. | (skreślony) | |
| 6. | (skreślony) | |
| 7. | (skreślony) | |
| 8. | Pekao Zmiennej Alokacji Rynku Amerykańskiego | 2,50% |
| 9. | (skreślony) | |
| 10. | (skreślony) | |
| 11. | Pekao Kompas | 2,80% |

- 15) **W Spisie Treści** wyrażenie: „Pekao Elastycznego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Kompas”

Warszawa, 8 maja 2019 r.