

**Informacja  
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym  
dokonanych w dniu 26 lutego 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 26 lutego 2018 roku następujących zmian w treści prospektu informacyjnego **Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** („Fundusz”):

- 1) **Na stronie tytułowej** w liście subfunduszy w pkt 17. wyrażenie: „Pekao Globalny Stabilnego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu”
- 2) **Na stronie tytułowej** w informacji o dacie sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu datę: „19 lutego 2018 r.” zastępuje się datą: „26 lutego 2018 r.”
- 3) **W Rozdziale III Część A w pkt 22** dotychczasowe oświadczenie podmiotu uprawnionego do sprawozdań finansowych dotyczące Subfunduszu Pekao Globalny Stabilnego Inwestowania zastępuje się nowym następującym oświadczeniem dotyczącym Subfunduszu Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu:

**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 zażądania 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. 56) (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 26 lutego 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 2017 r., poz. 2342) – (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.

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](http://www.deloitte.com/pl/onas)

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000446633, NIP: 527-020-07-86, REGON: 010076870

## Wymogi kontroli jakości

Deloitte Polska 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.

## Zgodność z wymogami niezależności i innymi wymogami etycznymi

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych wydanego 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 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 Polska Sp. z o.o. – komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 26 lutego 2018 roku

- 4) **W Rozdziale III Część B w tytule pkt 18.** wyrażenie: „Pekao Globalny Stabilnego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu”
- 5) **W Rozdziale III Część B w pkt 18.3.** wyrażenie: „Pekao Globalny Stabilnego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu”
- 6) **W Rozdziale VII pkt 2. – w treści statutu Pekao Funduszy Globalnych Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** – dokonuje się następujących zmian:
- I. **W Rozdziale I w art. 3 § 2 pkt 18) otrzymuje następujące brzmienie:**  
 „18) Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu;”
- II. **Tytuł podrozdziału 3o otrzymuje następujące brzmienie:** „Postanowienia szczególne dla Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu („Subfundusz)”.
- III. **Tytuł podrozdziału 4f otrzymuje następujące brzmienie:**  
 „Zasady ogólne dla Pekao Globalny Konserwatywny, Pekao Globalny Dłużny Plus, Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu, Pekao Globalny Zrównoważony oraz Pekao Globalny Akcji (w niniejszym podrozdziale każdy z osobna zwany „Subfunduszem” lub wszystkie łącznie „Subfunduszami)”
- IV. **Tytuł art. 33fff otrzymuje następujące brzmienie:**  
 „[Zasady ponoszenia kosztów przez Subfundusz Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu (w niniejszym artykule zwany „Subfunduszem”)]”.
- V. **W Rozdziale VII w art. 43 w § 2 wiersz 18 otrzymuje następujące brzmienie:**
- |     |   |       |
|-----|---|-------|
| 18. | Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu | 3,0 % |
|-----|---|-------|
- ”
- 7) **W Spisie treści** wyrażenie: „Pekao Globalny Stabilnego Inwestowania” zastępuje się wyrażeniem: „Pekao Alternatywny Dynamiczny Absolutnej Stopy Zwrotu”

Warszawa, 26 lutego 2018 r.