

Skład Portfela

Ujawnienie składu portfela funduszy inwestycyjnych

Prezentacja okresowa, publiczna

Dotyczy funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez
Pekao TFI SA

Towarzystwo	Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA
Document	IZFIA (Polish Chamber of Fund and Asset Management) Standard (1 of 2016) for periodic dissemination of polish investment funds portfolio / holdings Implementation by Pekao TFI S.A.
wersja	1.0 – styczeń 2021

Spis treści

1. ZASADY PUBLIKACJI OKREŚLONE W PEKAO TFI	2
1.1. Odesłanie do standardu IZFIA	2
2. DEFINICJE	2
3. ZASADY PREZENTACJI	2
3.1. Konstrukcja tabeli prezentacji	2
3.2. Sposób przedstawiania informacji o składzie portfela i forma raportu	3

1. Zasady publikacji określone w Pekao TFI

- zgodnie ze statutem (rozdział 'obowiązki informacyjne') – w wersji od 17.12.2020
- od 1.01.2021
- w okresach kwartalnych – na datę ostatniej wyceny w kwartale
- publikacja w terminie do końca miesiąca po dacie danych
- Informacje dotyczące składu portfeli sporządzane są dla każdego funduszu i subfunduszu odrębnie i publikowane są dla poszczególnych składników lokat w formie tabeli.
- podstawa prawna: art. 219 ust. 5 do 8 w powiązaniu z art. 70 ust. 2 pkt 2a ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi
- zakres i forma prezentowania danych wynika ze 'Standardu IZFiA w zakresie prezentacji informacji o poszczególnych składnikach lokat funduszy inwestycyjnych' wprowadzonego zgodnie z powyższą delegacją ustawową
- w przypadku nieopublikowania powyższych informacji na niniejszej podstronie publikowana jest przyczyna tego stanu rzeczy
- skład portfela prezentowany jest na podstronie www.pekaotfi.pl: *Skład Portfela - informacja okresowa*

1.1. Odesłanie do standardu IZFiA

1. Fundusz może publikować lub udostępniać skład portfela na podstawie Art. 219 ust. 5 do 8. Ustawy.
2. Izba Zarządzających Funduszami i Aktywami określiła standard prezentacji informacji o poszczególnych składnikach lokat na podstawie Art. 70 ust. 2 pkt 2a Ustawy. Standard jest dostępny do pobrania <https://www.izfa.pl/standardy-rekomendacje-i-kodeksy>

2. Definicje

Ustawa o funduszach inwestycyjnych .. - ustawa z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tj. Dz. U. z 2020, poz. 95, ze zm.);

Ustawa o rachunkowości - ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019, poz. 351, ze zm.);

Rozporządzenie – rachunkowość funduszy - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. nr 249, poz. 1859, ze zm.);

Rozporządzenie ws Standardów Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) **2015/2450** z 2.12.2015 ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do wzorów formularzy na potrzeby przekazywania informacji organom nadzoru zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE

Fundusze - fundusze inwestycyjne zarządzane przez Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA:

- fundusze inwestycyjne otwarte,
- specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte,
- fundusze inwestycyjne zamknięte;

Standard IZFiA - Standard IZFiA w zakresie prezentacji informacji o poszczególnych składnikach lokat funduszy inwestycyjnych – ogłoszony w lipcu 2016 - <https://www.izfa.pl/standardy-rekomendacje-i-kodeksy>;

3. Zasady prezentacji

3.1. Konstrukcja tabeli prezentacji

1. Tabela zawierająca dane
 - (i) Identyfikacja portfela funduszu lub subfunduszu
 - A. Identyfikator funduszu lub subfunduszu nadawany przez IZFiA
 - B. Pełna nazwa funduszu lub subfunduszu poprzedzona nazwą funduszu, w przypadku funduszy z wydzielonymi subfunduszami.
 - C. Nazwa subfunduszu

- D. Typ funduszu, odpowiednio: FIO, SFIO lub FIZ
- E. Dostępne, standardowe identyfikatory subfunduszu (np. kod ISIN standardowej jednostki uczestnictwa lub certyfikatu inwestycyjnego)
- F. Waluta wyceny aktywów i zobowiązań funduszu, w której prezentowana w osobnej kolumnie jest wartość składników aktywów i zobowiązań
- (ii) Informacje o składnikach aktywów i zobowiązań
 - G. Nazwa emitenta
 - H. Identyfikator instrumentu: kod ISIN, a w przypadku, gdy jest on niedostępny – inny publicznie stosowany, jednoznacznie identyfikujący instrument
 - I. Dostępne, standardowe identyfikatory instrumentu (inne niż kod ISIN wykorzystywane na rynku, np. RIC Thomson-Reuters, ID Bloomberg, ozn. z giełdy itp.)
 - J. Typ instrumentu – zgodnie ze standardem tabeli głównej sprawozdań okresowych funduszy inwestycyjnych
 - K. Kategoria Instrumentu – w formie kodu zgodnego z przepisami dla firm ubezpieczeniowych: **Rozporządzeniem ws Standardów**
 - L. Kraj emitenta (kraj wskazany jako siedziba) – kod ISO 3166 alpha-2
 - M. Waluta wykorzystywana do wyceny instrument (ISO-4217)
 - N. Ilość instrumentów w portfelu (w przypadku papierów wartościowych udziałowych, tytułów uczestnictwa, kontraktów futures – liczba sztuk)
 - O. Wartość instrumentu w walucie wyceny funduszu
 - P. Informacje uzupełniające dot. wskazanego instrumentu finansowego, np. dla wybranych instrumentów: wartość ekspozycji na instrument bazowy (rynkowa wycena instrumentu pochodnego)
- 2. Prezentowane dane dla wszystkich subfunduszy i funduszy (z wyłączeniem funduszy z wydzielonymi subfunduszami – dla których ujawniane dane dla każdego subfunduszu).

3.2. Sposób przedstawiania informacji o składzie portfela i forma raportu

1. Ujawnieniu podlega informacja o poszczególnych składnikach lokat na dzień ostatniej wyceny w okresie.
2. Termin ujawnienia: nie wcześniej niż 14. dnia i nie później niż 31 dnia miesiąca następującego po dniu, za który ustalona została skład portfela .
3. Dane finansowe – prezentowane w złotych polskich, z dokładnością do 0.01 zł.
4. Prezentowany jest jeden plik MS-Excel obejmujący informację o poszczególnych składnikach lokat dla wszystkich funduszy zarządzanych. Dodatkowo przygotowywany jest plik MS Excel z arkuszami przedstawiającymi te informacje odrębnie dla każdego subfunduszu i plik w formacie pdf.
5. Dane sprawozdawcze i publikacja portfela mogą się w pewnym zakresie różnić (ze względu na datę, której dotyczą, dokładność prezentacji wartości i fakt, że sprawozdania podlegają długotrwałemu przygotowaniu i przeglądowi / badaniu biegłego rewidenta).
6. W odniesieniu do funduszy, subfunduszy, dla których dany okres był pierwszym odpowiednio okresem od utworzenia – możliwe jest nieujawnianie danych.

¹ Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych [Dz. U. nr 249, poz. 1859] – tabela 'zestawienie lokat – tabela główna' w załączniku nr 1