

**Informacja
o zmianach danych objętych prospektem informacyjnym
dokonanych w dniu 17 grudnia 2020 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. 2018, poz. 2202 ze zm.) Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. informuje o dokonaniu w dniu 17 grudnia 2020 roku następujących zmian w treści prospektu informacyjnego **Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** („Fundusz”):

- 1) **Na stronie tytułowej prospektu informacyjnego Funduszu** w informacji o dacie sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu datę: „28 sierpnia 2020 r.” zastępuje się datą: „17 grudnia 2020 r.”
- 2) **W Rozdziale II pkt 8.** otrzymuje nowe następujące brzmienie:
 - „8. **Informacje o pełnionych przez osoby wymienione w pkt 7. funkcjach poza Towarzystwem, jeżeli ta okoliczność może mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników**
 - 8.1. **Zarząd**
 - 8.1.1. **Jacek Janiuk**
Członek Rady Izby Zarządzających Funduszami i Aktywami.
 - 8.2. **Rada Nadzorcza**
 - 8.2.1. **Mariusz Jelonek – Przewodniczący**
Doradca Podatkowy, Członek Krajowej Rady Doradców Podatkowych.
 - 8.2.2. **Rafał Litwińczuk – Wiceprzewodniczący**
Członek Zarządu, Pekao Bank Hipoteczny S.A.
 - 8.2.3. **Dominika Latusek-Jurczak**
Profesor nadzwyczajny dr hab., Katedra Zarządzania, Zakład Zarządzania, Akademia Leona Koźmińskiego w Warszawie. Członek Rady Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz Rady Nadzorczej Międzynarodowej Szkoły Zarządzania.
 - 8.2.4. **Karolina Laurentowska-Perez**
Członek Rady Nadzorczej Zarządu Morskich Portów Szczecin i Świnoujście S.A. w Szczecinie, Przewodnicząca Rady Nadzorczej Polskie Gospodarstwa Rolne S.A. w Poznaniu, Radca Prawny Compliance Officer w Laurentowska-Perez Legal Advisers § Compliance Kancelaria Prawna Karolina Laurentowska-Perez z siedzibą w Poznaniu.”
- 3) **W Rozdziale III Oświadczenie Niezależnego Biegłego Rewidenta w pkt 25.** otrzymuje nowe następujące brzmienie:



Oświadczenie niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi atestacyjnej

Dla Zarządu Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy niezależną usługę atestacyjną, dającą racjonalną pewność, której przedmiotem było wyrażenie opinii w zakresie:

- zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w Rozdziale III pkt. 24 Prospektu Informacyjnego Funduszu sporządzonego w dniu 13 listopada 2009 r. (tekst jednolity z dnia 17 grudnia 2020 r.) („Prospekt Informacyjny Funduszu”), przyjętych przez Zarząd Pekao Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Zarząd”) dla funduszu Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”) z metodami i zasadami określonymi w ustawie

z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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, (zwanym dalej „przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych”), a także

- zgodności i kompletności powyższych zasad wyceny z polityką inwestycyjną Funduszu, zawartą w Rozdziale II Statutu Funduszu oraz w Rozdziale III, pkt. 18 Prospektu Informacyjnego Funduszu.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd jest odpowiedzialny za wybór i przyjęcie metod i zasad wyceny aktywów Funduszu zgodnych z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych

oraz za zgodność i kompletność tych zasad z polityką inwestycyjną Funduszu. Zarząd jest odpowiedzialny także za przyjęcie polityki inwestycyjnej dla Funduszu.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było sporządzenie oświadczenia o zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie Informacyjnym Funduszu, z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz o zgodności

i kompletności tych zasad z polityką inwestycyjną Funduszu.

Usługę przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług

1

KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

ul. Infancka 4A, 00-189 Warszawa, tel. +48 (22) 528 11 11, fax +48 (22) 528 10 09, Email kpmg@kpmg.pl, Internet www.kpmg.pl

© 2020 KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., polska spółka komandytowa i członek globalnej organizacji KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Limited, prywatną spółką angielską z odpowiedzialnością ograniczoną do wysokości gwarancji. Wszelkie prawa zastrzeżone.



Atestacyjnych 3000 (zmienionego) „Usługi atestacyjne inne niż badanie lub przeglądy historycznych informacji finansowych”, przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 r. Standard ten nakłada na nas obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że przyjęte zasady wyceny aktywów Funduszu są zgodne i kompletne oraz metody i zasady wyceny aktywów Funduszu są zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w oparciu o przyjęte kryteria. Racjonalna 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 Funduszu z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz zgodności i kompletności zasad wyceny aktywów z polityką inwestycyjną Funduszu.

Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną z zapewnieniem zgodności i kompletności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu w celu zaplanowania stosownych do danych okoliczności procedur, które mają nam zapewnić uzyskanie wystarczających i odpowiednich dowodów, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności jej działania.

Określenie kryteriów

Ocenę zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu dokonaliśmy w oparciu o przepisy dotyczące rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

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 Funduszu ani też, czy opisana w Statucie Funduszu polityka inwestycyjna Funduszu była przestrzegana.

Przeprowadzona przez nas ocena metod i zasad wyceny aktywów Funduszu 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.

Ocenę zgodności i kompletności zasad wyceny aktywów Funduszu dokonaliśmy w oparciu o politykę inwestycyjną Funduszu opisaną w Rozdziale II Statutu Funduszu oraz w punkcie Prospektu Informacyjnego Funduszu wskazanego powyżej w części Wprowadzenie.



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 pkt. 24 Prospektu Informacyjnego Funduszu:

- metody i zasady wyceny aktywów Funduszu są, we wszystkich istotnych aspektach,

zgodne z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych; oraz

- zasady wyceny aktywów Funduszu są, we wszystkich istotnych aspektach, zgodne i kompletne z polityką inwestycyjną przyjętą dla Funduszu opisaną w Rozdziale II Statutu Funduszu oraz w punkcie Prospektu Informacyjnego Funduszu wskazanym powyżej w części Wprowadzenie.

Objaśnienie uzupełniające – ograniczenie używania

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 i nie może być wykorzystane w innych celach.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

MARIOLA MAŁGORZATA
SZCZESIAK



Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 9794

Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 17 grudnia 2020 r.

4) **W Rozdziale VII pkt 2. – w treści statutu Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja Funduszu Inwestycyjnego Otwartego – dokonuje się następujących zmian:**

1) **Art. 4 § 1 ust.8 otrzymuje nowe następujące brzmienie:**

„8. Rynkach – należy przez to rozumieć następujące rynki zorganizowane w państwach należących do OECD innych niż państwo członkowskie oraz Rzeczpospolita Polska:

- a) Stany Zjednoczone Ameryki: New York Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, NASDAQ Global Select, Chicago Board of Trade, Chicago Stock Exchange, Chicago Mercantile Exchange, Chicago Board Option Exchange, ICE Futures US,
- b) Australia: Australian Securities Exchange,
- c) Chile: Santiago Stock Exchange,
- d) Islandia: NASDAQ OMX Iceland,
- e) Izrael : Tel Aviv Stock Exchange,
- f) Japonia: Tokyo Stock Exchange, Osaka Exchange,
- g) Kanada: TSX Toronto Exchange, Montreal Exchange,
- h) Korea Południowa: Korea Exchange,
- i) Meksyk: Mexico Stock Exchange (Bolsa Mexicana de Valores),
- j) Norwegia: Oslo Stock Exchange,
- k) Nowa Zelandia: New Zealand Exchange,
- l) Szwajcaria: SIX Swiss Exchange,
- m) Turcja: Borsa Istanbul;
- n) Wielka Brytania: London Stock Exchange, ICE Futures Europe, Turquoise, Liquidnet od dnia następującego po dniu, w którym upłynie okres przejściowy, o którym mowa w art. 1 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o okresie przejściowym, o którym mowa w Umowie o wystąpieniu Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej z Unii Europejskiej i Europejskiej Wspólnoty Energii Atomowej.”

2) **Po treści art. 31 dodaje się art. 31a w następującym brzmieniu:**

„Art. 31a [Publikowanie składu portfela]

§ 1. Fundusz publikuje na stronie internetowej www.pekaotfi.pl informacje okresowe o składzie portfela Funduszu. Dane publikowane są według stanu na ostatni Dzień Wyceny danego kwartału. Publikacja następuje do końca miesiąca następującego po danym kwartale. Za kwartał uważa się kwartał kalendarzowy. Informacje dotyczące składu portfela publikowane są dla poszczególnych składników lokat Funduszu w formie tabeli zawierającej w szczególności dane identyfikujące portfel Funduszu oraz informacje o składnikach aktywów i zobowiązań Funduszu.

§ 2. W przypadku nieopublikowania informacji, o których mowa w § 1, na www.pekaotfi.pl publikowana jest przyczyna tego stanu rzeczy.”

Warszawa, 17 grudnia 2020 r.