

PEKAO FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

INNE INFORMACJE UJAWNIANE W ZWIĄZKU Z WYMOGAMI PRAWA

publikowane wraz ze sprawozdaniem finansowym

ZA OKRES PÓŁROCZNY KOŃCĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2024 ROKU

Warszawa, sierpień 2024 roku.

Zarząd Pekao TFI S.A.:

Łukasz Kędzior
Prezes Zarządu

Jacek Babiński
Wiceprezes Zarządu

Maciej Łoziński
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządza się w wersji elektronicznej i zostaje podpisane z wykorzystaniem kwalifikowanych podpisów elektronicznych.



Nazwa Funduszu, typ oraz konstrukcja Funduszu

Pekao Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Rodzaj funduszu: Fundusz jest funduszem inwestycyjnym otwartym. Jest funduszem typu UCITS, w rozumieniu przepisów UE.

Konstrukcja funduszu: Fundusz jest funduszem z wydzielonymi subfunduszami prowadzącymi własną politykę inwestycyjną.

Podstawy prawne działania Funduszu określone są w *Ustawie z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi* [t.j. *Dz.U. z 2024, poz. 1034*], zwanej dalej *Ustawą*. Zgodnie z przepisami nadzór nad działalnością Towarzystwa i funduszy inwestycyjnych sprawuje Komisja Nadzoru Finansowego (dalej: 'Komisja').

Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Prezentowane informacje są dołączane i stanowią uzupełnienie – w zakresie wymaganych przepisami dodatkowych informacji – do połączonego sprawozdania finansowego funduszu *Pekao Fundusz Inwestycyjny Otwarty*, według stanu na dzień bilansowy 30 czerwca 2024 roku i za okres półroczny kończący się w tym dniu. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez wybraną firmę audytorską ('PriceWaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.' [PWC], z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 11, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez *Polską Agencję Nadzoru Audytowego* pod numerem 144).

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Siedziba i adres: 01-066 Warszawa, ul. Żubra 1.

Adres i siedziba do 17.08.2023: 02-674 Warszawa, ul. Marynarska 15.

W okresie od 18.08.2023 do 19.01.2024 - adres: 01-066 Warszawa, ul. Burakowska 14.

Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000016956.

Zarządzanie portfelem lokat Funduszu (poszczególnych subfunduszy) odbywa się w Towarzystwie, a aktualne informacje o osobach z zespołu zarządzającego przedstawione są w Prospekcie Informacyjnym Funduszu i np. dokumentach informacyjnych (Karty Funduszy) na stronie www.pekaotfi.pl.

Przepisy, w związku z którymi dokonywane są te ujawnienia

W związku z wymogami w zakresie ujawniania informacji przez fundusze – wskazanymi w odpowiednich przepisach Unii Europejskiej – razem ze sprawozdaniem finansowym funduszu publikowane są inne informacje wymagane przepisami prawa.

Ustawa:.....ustawa z dnia 27 maja 2004 o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi [t.j. *Dz.U. z 2024, poz. 1034*];

Ustawa o rachunkowości:.....ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości [t.j. *Dz.U. z 2023, poz. 120*, ze zm.);

Rozporządzenie ws TFIRozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2020 w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych [t.j. *Dz.U. z 2024, poz. 2*]

Rozporządzenie UE NR 231/2013:.....Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr *231/2013* z dnia 19 grudnia 2012 uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru [R231/2013] ;

Rozporządzenie UE NR 2015/2365 (SFTR):....Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) *2015/2365* z dnia 25 listopada 2015 w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 [SFTR] ;

Rozporządzenie UE NR 2019/2088 (SFDR):....Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) *2019/2088* z dnia 27 listopada 2019 w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych ze zm.;

Rozporządzenie UE NR 2020/852 (SFDR – Taksonomia):.....Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) *2020/852* z dnia 18 czerwca 2020 w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088;

Wytyczne ESMA ETF I UCITS:.....Wytyczne ESMA ¹ dla właściwych organów i spółek zarządzających UCITS: wytyczne dotyczące funduszy ETF i innych kwestii związanych z UCITS *ESMA/2014/937 PL* (z 1.08.2014);



Wytyczne ESMA dotyczące opłat za wyniki... Wytyczne ESMA¹ dotyczące opłat za wyniki w UCITS i niektórych rodzajach AFII (dokument [ESMA34-39-992 PL](#) z 5/11/2020)

Przepisy PRIIP:

1286/2014: Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr **1286/2014** z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie dokumentów zawierających kluczowe informacje, dotyczących detalicznych produktów zbiorowego inwestowania i ubezpieczeniowych produktów inwestycyjnych (PRIIP) [Dz.U. L 352 z 9.12.2014, ze zm.: [aktualna wersja skonsolidowana: 9.01.2024](#)]

2017/653 (RTS): Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) **2017/653** z dnia 8 marca 2017 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1286/2014 w sprawie dokumentów zawierających kluczowe informacje, dotyczących detalicznych produktów zbiorowego inwestowania i ubezpieczeniowych produktów inwestycyjnych (PRIIP) przez ustanowienie regulacyjnych standardów technicznych w zakresie prezentacji, treści, przeglądu i zmiany dokumentów zawierających kluczowe informacje oraz warunków spełnienia wymogu przekazania takich dokumentów [Dz.U. L 100 z 12.4.2017, s. 1, ze zm.: [aktualna wersja skonsolidowana: 1.01.2023](#)]

Zakres informacji

1. Ujawnienia dotyczące stosowania określonych technik inwestycyjnych i inwestycji w określone instrumenty finansowe.

Na podstawie art. 13 Rozporządzenia 2015/2365 (SFTR) sporządzane są informacje o stosowaniu: (i) transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych oraz (ii) swapów przychodu całkowitego. Celem tego ujawnienia jest zapewnienie, by uczestnicy byli w stanie podejmować swoje decyzje inwestycyjne z uwzględnieniem ogólnego profilu ryzyka i zysku funduszu, podczas, gdy transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych są powszechnie stosowane w celu sprawnego zarządzania portfelem, przy osiągnięciu celu inwestycyjnego lub w celu zwiększenia rentowności.

2. Informacje dot. wyliczonego w roku sprawozdawczym wynagrodzenia zmiennego.

Zgodnie z zapisem pkt. (wytyczną) 49 dokumentu Wytyczne ESMA dotyczącymi opłat za wyniki w sprawozdaniu finansowym (rocznym oraz półrocznym) ujawniany jest wpływ naliczenia opłat za wyniki na poszczególne kategorie jednostek uczestnictwa w funduszu z prezentacją: (i) kwoty naliczonych opłat za wyniki oraz (ii) procentową wysokość opłat w odniesieniu do WAN danej kategorii jednostek uczestnictwa.

Nie są przedstawiane (będą prezentowane wraz ze sprawozdaniem rocznym):

- Informacje o metodzie pomiaru całkowitej ekspozycji Funduszu (art. 22 Rozporządzenia ws TFI),
- Informacje dot. polityki wynagrodzeń w Towarzystwie (art. 219 ust. 1a Ustawy),
- Informacje dodatkowe w zakresie instrumentów pochodnych (Wytyczne ESMA ETF I UCITS),
- Ujawnienia związane z działaniami dla zrównoważonego rozwoju w usługach finansowych (przepisy SFDR).

Ujawnienia SFTR (dotyczące stosowania określonych technik inwestycyjnych i inwestycji w określone instrumenty finansowe)

Towarzystwo jest zobowiązane do przekazywania informacji o stosowaniu przez Fundusz: (i) transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych oraz (ii) swapów przychodu całkowitego. Celem tego ujawnienia jest zapewnienie, by uczestnicy byli w stanie podejmować swoje decyzje inwestycyjne z uwzględnieniem ogólnego profilu ryzyka i zysku funduszu, podczas, gdy transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych są powszechnie stosowane w celu sprawnego zarządzania portfelem, przy osiągnięciu celu inwestycyjnego lub w celu zwiększenia rentowności.

Pojęcia powyższe oznaczają – w odniesieniu do Funduszu:

- *Transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych* – transakcje 'udzielanie pożyczek papierów wartościowych', 'zaciąganie pożyczek papierów wartościowych', 'transakcje zwrotne kupno-sprzedaż' (BSB) lub 'transakcje zwrotną sprzedaż-kupno' (SBB) oraz 'transakcja odkupu', 'transakcję z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego' Fundusz nie zaciąga pożyczek papierów wartościowych.
- swap przychodu całkowitego – specyficzny kontrakt pochodny opisany w SFTR – Fundusz nie zawierał takich kontraktów.

Transakcje takie prezentowane są w 'Notach objaśniających' (Nota 7) do sprawozdania finansowego oraz poniżej, a ogólny opis / informacje zaprezentowany zostały w treści *Prospektu Informacyjnego Funduszu* [w Rozdziale VI], gdzie zostały przedstawione także kryteria doboru kontrahentów oraz wskazania co do maksymalnych poziomów takich transakcji. W Prospekcie Informacyjnym Funduszu wskazane są m.in.:

- ogólny opis transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ogólny opis swapów przychodu całkowitego stosowanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania i uzasadnienie ich stosowania,
- ogólne dane, które należy zgłaszać w odniesieniu do poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i do swapów przychodu całkowitego:
- rodzaje aktywów, które mogą być przedmiotem tych transakcji,
- maksymalny odsetek zarządzanych aktywów, które mogą być przedmiotem tych transakcji,
- szacowany odsetek zarządzanych aktywów, które będą przedmiotem poszczególnych rodzajów tych transakcji,
- kryteria wyboru kontrahentów (w tym status prawny, kraj pochodzenia, minimalny rating kredytowy),
- akceptowalne zabezpieczenia: opis akceptowalnych zabezpieczeń w odniesieniu do rodzajów aktywów, wystawcy, terminu zapadalności, płynności, a także zasad dywersyfikacji i korelacji zabezpieczeń,
- wycena zabezpieczeń: opis stosowanej metody wyceny zabezpieczeń i jej uzasadnienie oraz informacja, czy stosowana jest codzienna wycena według wartości rynkowej i codzienne zmienne depozyty zabezpieczające,

¹ ESMA - European Securities and Markets Authority: europejski organ nadzoru nad rynkiem instrumentów finansowych i giełd



- zarządzanie ryzykiem: opis ryzyk związanych z transakcjami finansowanymi z użyciem papierów wartościowych i swapami przychodu całkowitego, jak również ryzyk związanych z zarządzaniem zabezpieczeniami, takich jak: ryzyko operacyjne, ryzyko płynności, ryzyko kontrahenta, ryzyko przechowywania i ryzyka prawne, a także, w stosownych przypadkach, ryzyk wynikających z ponownego wykorzystania tych zabezpieczeń,
- opis sposobu przechowywania aktywów podlegających transakcjom finansowanym z użyciem papierów wartościowych i swapom przychodu całkowitego oraz otrzymanych zabezpieczeń (np. u depozytariusza funduszu),
- opis wszelkich ograniczeń (regulacyjnych lub dobrowolnych) dotyczących ponownego wykorzystania zabezpieczeń,
- opis sposobu przechowywania aktywów podlegających transakcjom finansowanym z użyciem papierów wartościowych i swapów przychodu całkowitego: opis tego, jaki odsetek dochodów generowanych przez transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych i swapów przychodu całkowitego jest przekazywany do przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania, a także opis kosztów i opłat przypisanych zarządzającemu lub stronom trzecim (np. tzw. "agent lender"). Prospekt emisyjny lub informacje ujawniane inwestorom wskazują również, czy są to jednostki powiązane z zarządzającym.

Stosowanie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, według stanu na dzień bilansowy:

Dane ogólne:

- kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów,
- kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych oraz przedmiotem swapów przychodu całkowitego wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania.

W przypadku, gdy istnieją przypadki udzielenia (na datę bilansową) pożyczek papierów wartościowych i ze swapów przychodu wraz z szczegółowymi danymi tych umów są zaprezentowane w tabeli 1 poniżej (oraz w sprawozdaniu finansowym – w Nocie 8) w tabeli 2 poniżej (oraz w sprawozdaniu finansowym – w Nocie 7)

Dane dotyczące koncentracji:

- 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych i swapach przychodu całkowitego (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy),
- 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia).

ND

Podmioty, z którymi na datę bilansową zawarte są kontrakty (wszystkie otwarte na datę bilansową) wskazane są w tabeli poniżej, wraz z informacją w zakresie wolumenu transakcji pozostających do rozliczenia (oraz w sprawozdaniu finansowym: / jednostkowym w Nocie 7)

Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego - w podziale na poniższe kategorie:

- rodzaj i jakość zabezpieczeń,
- okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności,
- waluta zabezpieczeń,
- okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i do swapów przychodu całkowitego w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte,
- kraj, w którym kontrahenci mają siedziby,
- rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne).

Nie jest stosowana obecnie polityka zabezpieczenia takich transakcji. Instrumenty finansowe będące przedmiotem transakcji stanowią odpowiedni poziom zabezpieczenia jej pełnego wykonania, a ponadto z kontrahentami podpisywane są odpowiednie umowy zabezpieczające. W szczególności tabeli otwartych umów (poniżej) zaprezentowane zostały oznaczenia odpowiednich instrumentów finansowych (bazowych).
W przypadku części umów ramowych (zgodnie ze standardami międzynarodowymi) uzgodniona jest wymiana depozytów zabezpieczających – w pieniądzu.

ND

PLN – w przypadku polskich kontrahentów
EUR – w przypadku umów ramowych z podmiotami zagranicznymi

Szczegółowe informacje co do transakcji BSB i SBB pozostających do rozliczenia (na datę bilansową) zawarte są w tabeli poniżej (oraz w sprawozdaniu finansowym / jednostkowym – w Nocie 7), w tym ze wskazaniem okresu do zapadalności

Informacje co do transakcji pożyczek papierów wartościowych pozostających do rozliczenia (na datę bilansową) zawarte są w tabeli poniżej (oraz w sprawozdaniu finansowym / jednostkowym – w Nocie 7) – przy zawieraniu tych transakcji nie był wskazany termin zwrotu takiej pożyczki
Podmioty wskazane w tabelach poniżej

Standardowo są to podmioty z krajów z listy:
(i) Polski, (ii) Francji, (iii) Austrii, (iv) Wielkiej Brytanii, (v) Niemiec, (vi) Niderlandów

Rozliczenie dwustronne



Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń:

- odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom,
- zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych.

W odniesieniu do transakcji BSB i SBB otrzymany depozyt zabezpieczający może być reinwestowany. Depozyt zabezpieczający otrzymany w związku z transakcjami pożyczania papierów wartościowych może być wykorzystywany w inwestycjach.

ND

Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego:

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

Otrzymane depozyty zabezpieczające przechowywane są u Depozytariusza Funduszu. W odniesieniu do transakcji pożyczek papierów wartościowych ma miejsce otrzymanie depozytu zabezpieczającego rozliczanego codziennie i przy zamknięciu pożyczki.

Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego:

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach.

Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. "agent lenders"), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego.

Salda na rachunkach otrzymanych depozytów zabezpieczających wykazywane są w Nocie 4.

Koszty lub opłaty związane z transakcjami (w szczególności prowizje i opłaty bankowe oraz prowizje i opłaty transakcyjne), są pokrywane przez Fundusz/ subfundusz bezpośrednio.

Przychody wynikające z transakcji są przychodami Funduszu / subfunduszu i stanowią jego dochód.

Wynik na transakcjach typu BSB i SBB jest ujawniany (za okres sprawozdawczy) w zestawieniu 'Rachunku wyniku' – jako element pozycji (odpowiednio) 'Przychody odsetkowe' i 'Koszty odsetkowe'.

Wskazane w powyższej tabeli, jako 'ND' dane nie są dostępne i nie ma obowiązku ich ujawniania w niniejszym sprawozdaniu lub nie dotyczą.

Odpowiednio: odwołania powyżej do Not odnoszą się do odpowiednich 'Not objaśniających' w sprawozdaniach finansowych jednostkowych dla każdego subfunduszu.

Tabela 1. Informacje o udzielonych pożyczkach papierów wartościowych – na datę bilansową.

- Subfundusze nie udzielały ani nie miały na datę bilansową udzielonych pożyczek papierów wartościowych.
- Fundusz nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych (nie jest to dozwolone postanowieniami Ustawy ani Statutu).



Tabela 2 Informacje o zawartych transakcjach bsb/sbb/repo/reverse repo - na datę bilansową.

Transakcje typu Buy-Sell-back (w tym reverse repo)											
30.06.2024			AKTYWNE kontrakty BSB: 8					BSB w 5 subfunduszach			
Lp.	Kontrahent	Kraj	Rodzaj	Wycena w walucie (w tys.)	Waluta	Dni do zapadalności	% Aktywów	Instrument bazowy	ISIN	Wartość nominalna (instr. bazowy w tys.)	Wycena w tys. PLN
subfundusze wydzielone w Pekao FO											
1. Pekao Obligacji Plus											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	730	PLN	1	0.04%	WZ1127	PL0000114559	731	730
1. - pozycja.	PODSUMOWANIE dla subfunduszu									0.04%	730
2. Pekao Akcji - Aktywna Selekcja											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	36 519	PLN	1	5.12%	PS0728	PL0000115192	31 934	36 519
2.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	1 981	PLN	1	0.28%	WZ1127	PL0000114559	1 984	1 981
2. - pozycje.	PODSUMOWANIE dla subfunduszu									5.40%	38 500
3. Pekao Dynamicznych Spółek											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	31 517	PLN	1	8.97%	PS0728	PL0000115192	27 560	31 517
2.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	971	PLN	1	0.28%	WZ1127	PL0000114559	972	971
2. - pozycje.	PODSUMOWANIE dla subfunduszu									9.25%	32 488
4. Pekao Obligacji - Dynamiczna Alokaacja 2											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	414	PLN	1	0.06%	WZ1127	PL0000114559	415	414
1. - pozycja.	PODSUMOWANIE dla subfunduszu									0.06%	414
5. Pekao Megatrendy											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	5 703	PLN	1	3.90%	PS0728	PL0000115192	4 987	5 703
2.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	BSB	905	PLN	1	0.62%	WZ1127	PL0000114559	906	905
2. - pozycje.	PODSUMOWANIE dla subfunduszu									4.52%	6 608
Razem BSB dla funduszu Pekao FO										78 740	



Transakcje typu Sell-buy-back (w tym repo)											
30.06.2024											
AKTYWNE kontrakty SBB: 42											
SBB w 7 subfunduszach											
Lp.	Kontrahent	Kraj	Rodzaj	Wycena w walucie (w tys.)	Waluta	Dni do zapadalności	% Aktywów	Instrument bazowy	ISIN	Wartość nominalna (instr. bazowy w tys. PLN)	Wycena w tys. PLN
subfundusze wydzielone w Pekao FO											
1. Pekao Zrównoważony											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	11 293	PLN	1	1.62%	WSO429	FL0000105391	29 300	29 897
2.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	20 449	PLN	4	2.66%	WSO429	FL0000105391	20 000	20 449
2. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							6.95%				53 467
2. Pekao Obligacji Plus											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	42 524	PLN	1	2.30%	FS0728	FL0000115192	37 185	42 524
2.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	29 897	PLN	1	1.62%	WSO429	FL0000105391	29 300	29 897
3.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	30 674	PLN	4	1.66%	WSO429	FL0000105391	30 000	30 674
4.	SOCIETE GENERALE SA ODDZIAŁ W POLSCE	PL	SBB	5 023	PLN	2	0.27%	WZ1126	FL0000113130	5 000	5 023
5.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	50 083	PLN	1	2.71%	WSO429	FL0000105391	49 217	50 083
6.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	70 044	PLN	5	3.79%	WSO429	FL0000105391	68 602	70 044
6. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							12.35%				228 245
3. Pekao Stabilnego Wzrostu											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	5 504	PLN	1	1.84%	FS0728	FL0000115192	4 813	5 504
1. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							1.84%				5 504
4. Pekao Konserwatywny											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	202 255	PLN	3	2.94%	WZ1127	FL0000114559	202 500	202 255
2.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	11 293	PLN	1	1.62%	WSO429	FL0000105391	11 307	11 293
3.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	100 098	PLN	1	1.46%	WZ1129	FL0000111928	102 280	100 098
4.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	97 877	PLN	3	1.42%	WZ1129	FL0000111928	100 000	97 877
5.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	30 030	PLN	2	0.44%	WZ1127	FL0000114559	30 067	30 030
6.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	99 887	PLN	4	1.45%	WZ1127	FL0000114559	100 000	99 887
7.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	50 902	PLN	2	0.74%	WZ1127	FL0000114559	50 961	50 902
8.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	79 195	PLN	2	1.15%	WZ1128	FL0000115697	80 000	79 195
9.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	195 825	PLN	1	2.85%	WZ1129	FL0000111928	200 000	195 825
10.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	PL	SBB	80 082	PLN	2	1.17%	WZ1129	FL0000111928	81 818	80 082
11.	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	PL	SBB	45 792	PLN	1	0.67%	FS0728	FL0000115192	40 000	45 792
12.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	84 586	PLN	1	1.23%	WZ1129	FL0000111928	86 387	84 586
13.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	250 168	PLN	5	3.64%	WZ1129	FL0000111928	255 491	250 168
13. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							19.32%				1 327 990
5. Pekao Bazowy 15 Dywidendowy											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	1 601	PLN	1	3.57%	FS0728	FL0000115192	1 400	1 601
1. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							3.57%				1 601
6. Pekao Obligacji - Dynamiczna Alokacja 2											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	29 517	PLN	1	4.02%	FS0728	FL0000115192	25 811	29 517
2.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	30 031	PLN	2	4.09%	WSO429	FL0000105391	29 411	30 031
3.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	PL	SBB	30 031	PLN	2	4.09%	WSO429	FL0000105391	29 411	30 031
4.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	50 082	PLN	1	6.83%	WSO429	FL0000105391	49 217	50 082
4. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							19.03%				139 661
7. Pekao Konserwatywny Plus											
1.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	70 099	PLN	1	1.71%	WZ1127	FL0000114559	70 170	70 099
2.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	95 484	PLN	3	2.33%	WZ1127	FL0000114559	95 600	95 484
3.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	19 495	PLN	1	0.48%	WZ1127	FL0000114559	19 520	19 495
4.	IPOPEMA Securities S.A.	PL	SBB	244 693	PLN	3	5.97%	WZ1129	FL0000111928	250 000	244 693
5.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	100 876	PLN	2	2.46%	FP270401	FL0000500260	111 000	100 876
6.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	76 646	PLN	2	1.87%	FP270601	PLPFR0000043	85 000	76 646
7.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	FR	SBB	68 740	PLN	2	1.68%	FS0728	FL0000115192	60 000	68 740
8.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	99 935	PLN	1	2.44%	WZ1127	FL0000114559	100 000	99 935
9.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	99 887	PLN	4	2.44%	WZ1127	FL0000114559	100 000	99 887
10.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	FR	SBB	61 361	PLN	2	1.50%	WZ1127	FL0000114559	61 432	61 361
11.	BIURO MAKLERSKIE ALIOR BANKU S.A.	PL	SBB	26 972	PLN	1	0.66%	WZ1128	FL0000115697	27 249	26 972
12.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	PL	SBB	70 072	PLN	2	1.71%	WZ1129	FL0000111928	71 591	70 072
13.	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	PL	SBB	9 899	PLN	1	0.24%	WZ1128	FL0000115697	10 000	9 899
14.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	150 099	PLN	5	3.66%	WZ1127	FL0000114559	150 239	150 099
15.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PL	SBB	97 916	PLN	1	2.39%	WZ1129	FL0000111928	100 000	97 916
15. - pozycja. PODSUMOWANIE dla subfunduszu							31.54%				1 292 174
Razem SBB dla funduszu Pekao FO										3 048 642	

Wskazane w niniejszym zestawieniu kwoty oznaczają wartości w wycenie kontraktów na datę bilansową.

Informacje dot. wynagrodzenia zmiennego za zarządzanie

Subfundusze – inne poza wskazanymi w poniższym zestawieniu - w roku sprawozdawczym nie były obciążane wynagrodzeniem zmiennym. Dotyczy to subfunduszu Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja 2. Wynika to bezpośrednio z zapisów Statutu Funduszu.

W pozostałych subfunduszach w określonych w Statucie Funduszu sytuacjach wypłacane jest 'wynagrodzenie zmienne' uzależnione od wyników subfunduszu należne Towarzystwu. Zasady i kwoty wypłacone zostają omówione w Nocie 11 sprawozdania finansowego (jednostkowego dla wskazanego subfunduszu). Okresowo wynagrodzenie zmienne (zgodnie z uchwałą Zarządu w tej sprawie) może być nienaliczane. Stawki wynagrodzenia zmiennego (obowiązujące w okresie sprawozdawczym oraz na dzień bilansowy) oraz zasady jego ustalania są przedstawione w Nocie 11 sprawozdania jednostkowego.

Od 3.11.2023 – po wejściu w życie (1.01.2024) odpowiednich zmian w Statucie Funduszu w odniesieniu do wynagrodzenia zmiennego:

- zmiana algorytmu (model alfa, zamiast wcześniejszego *high-watermark*):
 - o Pekao Bazowy 15 Dywidendowy,
 - o Pekao Megatrendy,
- wprowadzenie wynagrodzenia zmiennego (model alfa)
 - o Pekao Konserwatywny,
 - o Pekao Konserwatywny Plus,
 - o Pekao Obligacji Plus,
 - o Pekao Stabilnego Wzrostu,
 - o Pekao Zrównoważony,
 - o Pekao Akcji – Aktywna Selekcja,
 - o Pekao Dynamicznych Spółek.



W 2024 roku Fundusz uzyskał zgodę Komisji na wprowadzenie Wynagrodzenia zmiennego (model *alfa*) w subfunduszu **Pekao Obligacji – Dynamiczna Alokacja 2**. Zmiana Statutu została ogłoszona 23.07.2024 r. (po dacie bilansowej). Wynagrodzenie zmienne będzie naliczane od 1.01.2025 r. Po tej zmianie: wszystkie prowadzące działalność subfundusze będą miały naliczane i pobierane wynagrodzenie zmienne.

Wynagrodzenie zmienne w okresie sprawozdawczym dotyczyło (było wpisane w Statucie Funduszu) subfunduszy:

informacje o wynagrodzeniu zmiennym naliczonym - według stanu narastającym na 30.06.2024						
lp	subfundusz	kat. JU	naliczone wynagrodzenie zmienne [tys. zł]	model wynagrodzenia zm.	wynagrodzenie zm. do średniej wartości aktywów netto	wynagrodzenie zm. do ostatniej wyceny
1.	Pekao Stabilnego Wzrostu	A	162	ALFA	0.06%	0.06%
2.	Pekao Stabilnego Wzrostu	I	8	ALFA	0.07%	0.06%
3.	Pekao Akcji - Aktywna Selekcja	A	26	ALFA	0.00%	0.00%
4.	Pekao Akcji - Aktywna Selekcja	E	1	ALFA	0.01%	0.01%
5.	Pekao Akcji - Aktywna Selekcja	I	15	ALFA	0.01%	0.01%
6.	Pekao Zrównoważony	A	1	ALFA	0.00%	0.00%
7.	Pekao Zrównoważony	E	0	ALFA	0.00%	0.00%
8.	Pekao Zrównoważony	I	0	ALFA	0.00%	0.00%
9.	Pekao Dynamicznych Spółek	A	9	ALFA	0.00%	0.00%
10.	Pekao Dynamicznych Spółek	I	1	ALFA	0.00%	0.00%
11.	Pekao Obligacji Plus	A	716	ALFA	0.05%	0.05%
12.	Pekao Obligacji Plus	E	9	ALFA	0.06%	0.06%
13.	Pekao Obligacji Plus	I	29	ALFA	0.05%	0.05%
14.	Pekao Konserwatywny Plus	A	10 129	ALFA	0.49%	0.45%
15.	Pekao Konserwatywny Plus	I	1 385	ALFA	0.50%	0.45%
16.	Pekao Megatrendy	A	1	ALFA	0.00%	0.00%
17.	Pekao Megatrendy	I	0	ALFA	0.00%	0.00%
18.	Pekao Konserwatywny	A	11 872	ALFA	0.29%	0.24%
19.	Pekao Konserwatywny	I	402	ALFA	0.29%	0.28%
		SUMA	24 766		bez annualizacji	

Mający zastosowanie model wynagrodzenia zmiennego opisany jest w Nocie 11 sprawozdania jednostkowego oraz w sprawozdaniu połączonym.

Informacje inne

Towarzystwo zarządza informacyjną stroną w Internecie: <https://www.pekaotfi.pl/> (wyceny, informacje o Funduszu). Na stronie tej dostępne są bieżące wersje Prospektu Informacyjnego, dokumentu zawierającego *kluczowe informacje* (KID PRIIP – udostępnianego, zgodnie z przepisami od 1.01.2023), dokument 'Informacje dla klienta Alternatywnego Funduszu Inwestycyjnego', bieżące oraz wcześniejsze sprawozdania finansowe, a także dodatkowe informacje okresowe, w tym skład portfela oraz inne informacje o subfunduszach ('Fakty', Karty Funduszy', 'Tabele opłat manipulacyjnych').

Towarzystwo zapewnia uczestnikom Funduszu możliwość korzystania z *infolinii*: [tel. w Polsce] 0-801 641 641 lub +48 22 640 4040, kontaktu na adres poczty elektronicznej: Fundusz@Pekaotfi.pl. Uczestnicy Funduszu mają możliwość składania określonych rodzajów zleceń i uzyskiwania informacji o inwestycjach w Funduszu przez internet – z wykorzystaniem Usługi *eFunduszePekao* (zgodnie z regulaminem tej usługi dostępnym na stronie <https://www.epekaotfi.pl/uczestnik>) i za pośrednictwem Prowadzących Dystrybucję (zgodnie z zasadami opisanymi w *Prospekcie Informacyjnym Funduszu*).

Nazwa	Pekao Fundusz Inwestycyjny Otwarty			
Nazwa w j. angielskim	Pekao Open-End Investment Fund (OIF)			
Oznaczenia	NIP	REGON	W rejestrze funduszy	Nr krajowy (KNF)
W rejestrach	108-00-04-838	141289209	RFi 353	PLFIO000312

**Subfundusze prowadzące działalność:**

lp.	Subfundusz	Kod ISIN JU (bez wskazania kategorii)	LEI subfunduszu	Nr krajowy (KNF / ESMA)	Ozn. IZFIA
1.	Pekao Stabilnego Wzrostu	PLPPTFI00071	259400HV55WIS86B7960	PLFIO000108	PIO006
2.	Pekao Zrów now ażony	PLPPTFI00063	259400DHQFMMNDX9GA51	PLFIO000109	PIO001
3.	Pekao Obligacji Plus	PLPPTFI00055	25940043XEJJOJNKGXLS2	PLFIO000106	PIO002
4.	Pekao Konserw atyw ny	PLPPTFI00014	259400DZZXK9WBMNAG48	PLFIO000107	PIO011
5.	Pekao Akcji - Aktyw na Selekcja	PLPPTFI00436	25940097GMA4WLX7R158	PLFIO000139	PIO050
6.	Pekao Dynamicznych Spółek	PLPPTFI00485	259400SI2H6LICP1EJ79	PLFIO000164	PIO055
7.	Pekao Bazow y 15 Dywidendow y	PLPPTFI00501	259400RXNZ8TTMJPLN70	PLFIO000171	PIO056
8.	Pekao Obligacji - Dynamiczna Alokacja 2	PLPPTFI00493	25940014XWEXT019FX02	PLFIO000172	PIO057
9.	Pekao Konserw atyw ny Plus	PLPPTFI00527	2594008IMJWMCJXT7I12	PLFIO000201	PIO059
10.	Pekao Megatrendy	PLPPTFI00626	25940001QY9GY8LQX118	PLFIO000342	PIO074

----- ***** -----

