

INFORMACJA DODATKOWA**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy:**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian prezentacyjnych.

3a. Zbiorcza wartość aktywów i zobowiązań sklasyfikowanych na poszczególnych poziomach (poziom 1, 2 lub 3) hierarchii wartości godziwej.

Akcje znajdujące się w portfelu lokat Funduszu, wyceniane na podstawie notowań z aktywnego rynku, zostały wycenione w sprawozdaniu finansowym na poziomie 1 hierarchii wartości godziwej.

Niewystandaryzowane instrumenty pochodne o wartości dodatniej (aktywa) oraz ujemnej (zobowiązania) zostały wycenione w sprawozdaniu finansowym z wykorzystaniem modelu wyceny terminowych transakcji wymiany (forward) walut bazowej i waluty PLN na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej.

W Funduszu nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania wycenione w sprawozdaniu finansowym na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

	Poziom 1		Poziom 2		Poziom 3	
	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach netto	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach netto	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach netto
Aktywa	33 947	104,48%	20	0,06%	-	-
Akcje	31 984	98,44%	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	20	0,06%	-	-
Tytuły uczestnictwa	1 963	6,04%	-	-	-	-
Zobowiązania	-	-	27	0,08%	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	27	0,08%	-	-

Ryzyko związane ze składnikami lokat, których wartość godziwa jest szacowana na poziomie 1 albo na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej.

Ryzyko związane z inwestowaniem w instrumenty pochodne, w tym niewystandaryzowane instrumenty pochodne

Przedmiotem lokat Funduszu mogą być instrumenty pochodne, w tym również niewystandaryzowane instrumenty pochodne. Wykorzystanie instrumentów pochodnych, w tym niewystandaryzowanych instrumentów pochodnych wiąże się m.in. z następującymi rodzajami ryzyka:

Ryzyko rynkowe instrumentu bazowego instrumentu pochodnego - związane z niekorzystnymi zmianami poziomu lub zmienności kursów, cen lub wartości instrumentów będących bazą danego instrumentu pochodnego lub niewystandaryzowanego instrumentu pochodnego.



Ryzyko kontrahenta - ryzyko spadku wartości aktywów netto Funduszu w wyniku braku wywiązania się ze zobowiązań przez strony umów, z którymi Fundusz będzie dokonywał transakcji mających za przedmiot niewystandaryzowane instrumenty pochodne, przy czym wartość ryzyka kontrahenta stanowi wartość ustalonego przez Fundusz niezrealizowanego zysku na transakcjach z tym kontrahentem, których przedmiotem są niewystandaryzowane instrumenty pochodne.

Ryzyko dźwigni finansowej AFI

Aktywa Funduszu są narażone na ryzyko stosowania dźwigni finansowej AFI, z uwagi na fakt, że Fundusz może nabywać instrumenty pochodne oraz zawierać umowy mające charakter instrumentów pochodnych (w tym niewystandaryzowanych instrumentów pochodnych). Fundusz nadto może stosować dźwignie finansową w szczególności poprzez zaciąganie pożyczek na nabycie lokat Funduszu. Mechanizm dźwigni finansowej polega na pożyczaniu kapitału w celu jego dalszej inwestycji. Powodem stosowania dźwigni finansowej jest dążenie do zwielokrotnienia zysków, jednakże w przypadku nietrafnych decyzji inwestycyjnych stosowanie dźwigni finansowej może prowadzić do zwielokrotnienia strat w porównaniu do inwestycji, które nie korzystają z tego mechanizmu.

3b) Kwoty przeniesień między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, powody tych przeniesień i stosowane przez fundusz zasady ustalania, kiedy przeniesienia między poziomami powinny nastąpić.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki przeniesień między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej.

Fundusz kieruje się następującymi zasadami decydującymi o przeniesieniu pomiędzy poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej:

Przeniesienia pomiędzy poziomem 1 a poziomem 2 dokonywane są w przypadku pojawienia się lub zaniku aktywności rynku dla poszczególnych składników lokat. Zasady oceny aktywności rynku dla poszczególnych składników lokat są opisane w Nocie 1 do niniejszego sprawozdania finansowego (Polityka Rachunkowości Funduszu).

3c) Opis techniki (technik) wyceny oraz dane wejściowe wykorzystane w wycenie wartości godziwej.

Do niewystandaryzowanych instrumentów pochodnych zastosowano model wyceny terminowych transakcji wymiany (forward) waluty bazowej i waluty PLN.

Wycena transakcji wykonywana jest z wykorzystaniem funkcji Swap Manager serwisu Bloomberg. Dla każdej pary walut transakcji forward importowane są czynniki dyskontujące na dzień realizacji danej transakcji forward.

W oparciu o średnie kursy spot walut ogłoszone przez NBP oraz uzyskane z serwisu Bloomberg czynniki dyskontujące, wyznaczany jest bieżący kurs forward na datę zapadalności transakcji.

Krzywe swapowe, wraz ze wskazaniem ich węzłów, wykorzystywane do wyznaczenia bieżącego kursu forward pobierane są z aplikacji Swap Contributor Defaults. Stawki w poszczególnych węzłach pochodzą od konkretnych kontrybutorów.

Dla poszczególnych walut krzywe swapowe to odpowiednio:

waluta EUR: krzywa swapowa 'EUR',

waluta GBP: krzywa swapowa 'GBP',

waluta USD: krzywa swapowa 'USD Swaps (30/360, S/A)',

waluta PL`N: krzywa swapowa 'Polish Zloty'.

Źródłem stóp FRA i swapowych są stawki uzyskane od kontrybutorów spełniających kryterium największej płynności instrumentu.

Od dnia, w którym data realizacji transakcji forward jest równa bądź mniejsza niż data spot, niezrealizowany zysk lub strata z transakcji forward równa jest iloczynowi wartości nominalnej transakcji forward w walucie bazowej oraz różnicy pomiędzy transakcyjnym kursem wymiany forward a średnim kursem NBP waluty bazowej.



Źródłami danych obserwowalnych w zastosowanym modelu są średnie kursy spot walut ogłoszone przez NBP, czynniki dyskontujące, stopy FRA i swapowe. Nie zostały wykorzystane dane nieobserwowalne.

3d) Uzgodnienie bilansu otwarcia i bilansu zamknięcia dla pozycji wycenionych według wartości godziwej sklasyfikowanej na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej

- a) łączne zyski lub straty za okres ujęty w wyniku z operacji oraz pozycje wyniku z operacji, w których ujęto te zyski lub straty,
- b) operacje kupna, sprzedaży, emisji i rozliczeń
- c) kwoty przeniesień na poziom lub z poziomu 3 hierarchii wartości godziwej, powody tych przeniesień i stosowane przez fundusz zasady ustalania, kiedy przeniesienie między poziomami powinno nastąpić.

W portfelu lokat Funduszu na dzień sprawozdania nie ma składników wycenianych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

3e) Kwota łącznych zysków lub strat dotyczących pozycji wycenionych według wartości godziwej sklasyfikowanej na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej, za okres, o którym mowa w pkt 3d lit. a, ujęta w wyniku z operacji, która jest przypisywana zmianie niezrealizowanych zysków lub strat związanych z tymi aktywami lub zobowiązaniami posiadanymi na koniec okresu sprawozdawczego oraz pozycja (pozycje) wyniku z operacji, w której ujęto niezrealizowane zyski lub straty.

W portfelu lokat Funduszu nie ma składników wycenianych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej, nie wystąpiły zyski ani straty dotyczące pozycji wycenionych według wartości godziwej sklasyfikowanej na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

3f) Opis procesu wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej przeprowadzonego przez fundusz, w tym:

- informacje, jak fundusz podejmuje decyzje w sprawie zasad i procedur wyceny
- informacje, jak fundusz analizuje zmiany wycen wartości godziwej w kolejnych okresach

Według stanu na dzień bilansowy Fundusz nie posiadał składników lokat, których wycena została sklasyfikowana na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

3g) W przypadku wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej w zakresie:

- a) wszystkich takich wycen – opisową prezentację wrażliwości wyceny wartości godziwej na zmiany nieobserwowalnych danych wejściowych, jeżeli zmiana tych danych wejściowych dająca inną kwotę może prowadzić do wyraźnie wyższej lub niższej wyceny wartości godziwej. Jeżeli istnieją powiązania między tymi danymi wejściowymi a innymi nieobserwowalnymi danymi wejściowymi wykorzystywanymi w wycenie wartości godziwej, fundusz przedstawia również opis tych powiązań i sposobu, w jaki mogą wzmocnić lub złagodzić wpływ zmian nieobserwowalnych danych wejściowych na wycenę wartości godziwej. Aby spełnić ten wymóg dotyczący ujawniania informacji, w opisowej prezentacji wrażliwości na zmiany nieobserwowalnych danych wejściowych należy uwzględnić ujawnione nieobserwowalne dane wejściowe zgodnie z pkt 3
- b) aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, jeżeli zmiana jednego elementu lub większej ilości nieobserwowalnych danych wejściowych w celu odzwierciedlenia racjonalnie możliwych alternatywnych założeń istotnie zmieniałaby wartość godziwą – stwierdzenie tego faktu przez fundusz i ujawnienie skutków tych zmian. Fundusz ujawnia



informacje na temat tego, jak obliczono skutek zmiany w celu odzwierciedlenia racjonalnie możliwego alternatywnego założenia.

Według stanu na dzień bilansowy Fundusz nie posiadał składników lokat, których wycena została sklasyfikowana na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

4. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik z operacji i rentowność funduszu:

- 1) W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny Funduszu.
- 2) W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki zawieszenia w dokonywaniu wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny Funduszu.
- 3) W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz
- 4) W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły błędy podstawowe.

5. Informacja o kontynuacji działalności przez Fundusz:

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Funduszu nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. W związku z tym sprawozdanie finansowe nie zawiera związanych z tą kwestią korekt.

5a. Informacje o ustanowionych zastawach rejestrowych.

Na dzień bilansowy na aktywach Funduszu nie były ustanowione zastawy rejestrowe.

5b. Informacje o certyfikatach inwestycyjnych nieopłaconych w całości ceny emisyjnej.

Na dzień bilansowy wszystkie certyfikaty inwestycyjne są opłacone w pełni.

5c. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość aktywów Funduszu.

Na dzień bilansowy nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów Funduszu.

5d. Informacje o aktywach Funduszu, w odniesieniu do których minął termin płatności lub występują opóźnienia w regulowaniu odsetek lub innych zobowiązań umownych.

Na dzień bilansowy nie występują aktywa Funduszu, w odniesieniu do których minął termin płatności lub występują opóźnienia w regulowaniu odsetek lub innych zobowiązań umownych.

5e. Informacje o przestrzeganiu ustawowych ograniczeń inwestycyjnych (przekroczenie limitów inwestycyjnych po upływie okresu na dostosowanie, istniejące na dzień bilansowy aktywne przekroczenia).

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przekroczenia limitów inwestycyjnych.

6. Inne informacje niż wskazane w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku z operacji i ich zmian:

1) Informacje o zobowiązaniach pozabilansowych, w tym udzielonych zabezpieczeniach:

W Funduszu nie występują zobowiązania pozabilansowe.

2) Informacje wymagane na podstawie art. 222b Ustawy, które powinny zostać ujawnione w sprawozdaniu finansowym alternatywnego funduszu inwestycyjnego, zgodnie z art. 108 ust 2 lit b), art. 108 ust 4, art. 108 ust 5 oraz art. 109 ust 3 Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) Nr 231/2013 z dnia 19.12.2012 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru („Rozporządzenie 231/2013”), a także informacje objęte obowiązkiem ujawnienia inwestorom AFI zgodnie z art. 108 ust. 3 oraz art. 109 ust 2 Rozporządzenia 231/2013:



- a) Informacja o aktywach Funduszu będących przedmiotem specjalnych ustaleń w związku z ich niepłynnością.

W portfelu inwestycyjnym Funduszu nie występują aktywa, które są przedmiotem specjalnych ustaleń w związku z ich niepłynnością.

- b) Informacja o zmianie regulacji wewnętrznych dotyczących zarządzania płynnością w Funduszu.

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana regulacji wewnętrznych dotyczących zarządzania płynnością w Funduszu.

- c) Informacja o aktualnym profilu ryzyka Funduszu oraz systemie zarządzania ryzykiem.

Profil ryzyka funduszu inwestycyjnego określany jest przez politykę inwestycyjną funduszu opisaną w jego statucie oraz strategii inwestycyjnej, a także poprzez zestaw limitów ustalonych przez jednoosobowe stanowisko Risk Managera, do zadań którego należy podejmowanie wszelkich działań związanych z zarządzaniem ryzykiem w Towarzystwie oraz w Funduszu. W okresie sprawozdawczym monitorowaniu podlegały następujące ryzyka: ryzyko kredytowe, ryzyko rynkowe, ryzyko operacyjne, ryzyko płynności, ryzyko kontrahenta. Risk Manager wdraża procesy, metody i procedury zarządzania ryzykiem wynikających z polityki zarządzania ryzykiem oraz stale je monitoruje i wdraża ewentualne zmiany.

Risk Manager przedkłada Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej Towarzystwa nie rzadziej niż raz na kwartał sprawozdania w zakresie:

- i. aktualnego poziomu ryzyka ponoszonego przez Fundusz oraz przekroczenia albo prawdopodobnego przekroczenia ustalonych dla niego limitów ryzyka;
- ii. spójności między aktualnym poziomem ponoszonego ryzyka a profilem ryzyka ustalonym dla Funduszu;
- iii. zgodności działania Funduszu z systemem limitów ryzyka.

W ramach systemu zarządzania ryzykiem Risk Manager Funduszu dokonuje pomiarów limitów ryzyka rynkowego, kredytowego, płynności, kontrahenta oraz operacyjnego. Pomiar ryzyka odbywa się przy wsparciu dedykowanego systemu informatycznego, z którego generowane są odpowiednie raporty. Risk Manager kwartalnie wykonuje testy warunków skrajnych również przy wsparciu systemu informatycznego, a także sporządza i przedstawia Zarządowi i Radzie Nadzorczej stosowne raporty i sprawozdania ze swojej działalności.

Do obliczania całkowitego ryzyka portfela inwestycyjnego Funduszu Towarzystwo stosuje wyznaczanie ekspozycji AFI oraz dźwigni finansowej AFI, które obliczane są zgodnie z Rozporządzeniem 231/2013. Dźwignię finansową AFI wyraża się jako stosunek między ekspozycją AFI a wartością netto jego aktywów.

- d) Informacja o stosowaniu przez Fundusz dźwigni finansowej.
- i. Informacja o zmianie maksymalnego poziomu dźwigni finansowej, który może być stosowany w imieniu Funduszu

Zgodnie z ogłoszeniem o zmianie Statutu Funduszu z dnia 27.12.2023 r, zmiane uległ maksymalny limit ekspozycji AFI dla Funduszu, wyliczony przy zastosowaniu metody zaangażowania i wynosi 300 (trzysta) % wartości aktywów netto Funduszu. Ww. zmiana wchodzi w życie w terminie 3 miesięcy od dnia ogłoszenia. W okresie sprawozdawczym nie było zmian maksymalnego poziomu dźwigni finansowej AFI.

- ii. Informacja o prawie do ponownego wykorzystania zabezpieczeń lub gwarancji udzielonej na podstawie porozumienia dotyczącego dźwigni finansowej Funduszu

Nie dotyczy.

- iii. Informacja o łącznej wysokości zastosowanej przez Fundusz dźwigni finansowej



W okresie sprawozdawczym Fundusz stosował dźwignię finansową. Łączna wysokość zastosowanej dźwigni finansowej na koniec okresu sprawozdawczego, liczona metodą zaangażowania AFI wyniosła 104,52 %, natomiast liczona metodą brutto AFI wyniosła 153,71 %.

3) Informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („Rozporządzenie 2019/2088”, „Rozporządzenie SFDR”).

1. Wprowadzanie do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju:

Przez „ryzyko dla zrównoważonego rozwoju” rozumie się sytuacje lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z łaodem korporacyjnym, które – jeżeli wystąpią – mogłyby mieć rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji. Tego rodzaju ryzyka mogą materializować się w szczególności w odniesieniu do zmian klimatycznych lub innych niekorzystnych skutków środowiskowych, a także w obszarze kwestii społecznych, pracowniczych lub praw człowieka, lub w związku z występowaniem przekupstwa lub zjawisk o charakterze korupcyjnym.

Towarzystwo dąży do stosowania w perspektywie krótko- lub średnioterminowej w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych dotyczących Funduszy określonych zasad postępowania lub procesów mających na celu identyfikowanie czynników ryzyka odnoszących się do aspektów środowiskowych, społecznych lub dotyczących ładu korporacyjnego (environmental, social or corporate governance risks, ryzyka dla zrównoważonego rozwoju). W związku z powyższym w 2023 r. Towarzystwo uzyskało status sygnatariusza i stosuje Zasady odpowiedzialnego inwestowania (Principles for Responsible Investment), wspierane przez Organizację Narodów Zjednoczonych.

2. Wyniki oceny prawdopodobnego wpływu ryzyk dla zrównoważonego rozwoju na zwrot z tytułu produktów finansowych udostępnianych przez Towarzystwo:

Ryzyka dla zrównoważonego rozwoju odnoszą się do trzech głównych obszarów, w których mogą materializować się niekorzystne skutki określonych działań, zaniechań lub oddziaływania określonych procesów. Do tych obszarów można zaliczyć aspekty środowiskowe, społeczne oraz dotyczące ładu korporacyjnego (odpowiadają im environmental, social or corporate governance risks, ESG risks). Oddziaływanie ryzyk odnoszących się do środowiska może przejawiać się przykładowo jako rezultat procesów związanych z wyczerpywaniem się zasobów naturalnych, w postaci ekstremalnych zjawisk pogodowych, związanych również ze zmianami klimatycznymi, czy katastrof takich jak np. awaria w elektrowni atomowej w Fukushima. Tego rodzaju ryzyka mogą wiązać się w szczególności z działalnością przedsiębiorstw reprezentujących wysoki poziom ryzyka w powyższym obszarze, jak np. te rodzaje działalności, w przypadku których aktywność gospodarcza związana jest z pozyskiwaniem energii z paliw kopalnych, energetyką jądrową, czy prowadzona jest w sposób powodujący intensywną eksploatację zasobów naturalnych lub zanieczyszczanie środowiska (np. w związku z wysoką emisją CO₂). Podwyższony poziom ryzyk o charakterze społecznym może wiązać się m.in. z prowadzeniem działalności w branżach podlegających istotnym restrykcjom prawnym lub ocenianych negatywnie z perspektywy klientów lub społeczności, takich jak np. branża tytoniowa, która z uwagi na rosnący poziom świadomości w państwach rozwiniętych pozostaje w tych krajach „w odwrocie”. W związku z powyższą kategorią mogą pozostawać także działania podmiotów prywatnych lub władz publicznych obejmujące naruszenia lub inne negatywnie oceniane praktyki postępowania w obszarze kwestii społecznych, pracowniczych lub praw człowieka. Ryzyka dla zrównoważonego rozwoju mogą wiązać się również z występowaniem nieprawidłowości dotyczących ładu korporacyjnego, w tym zjawisk o charakterze korupcyjnym, przekupstwa, lub stosowania nieuczciwych praktyk rynkowych. Materializowanie się wspomnianych ryzyk może w sposób bezpośredni lub pośredni przekładać się na spadek wartości inwestycji związanych z podmiotem reprezentującym podwyższony poziom ryzyka w danym spośród wskazanych wyżej obszarów (np. z uwagi na spadek przychodów / rosnący poziom kosztów działalności, w tym konieczność poniesienia kar finansowych, odpowiedzialność odszkodowawczą, lub oddziaływanie ryzyka



reputacyjnego, itp.), jak również na ocenę kształtowania się określonych parametrów finansowych (ekonomicznych), czy w zakresie ryzyka niewywiązania się przez dany podmiot ze zobowiązań wynikających z emitowanych instrumentów dłużnych. Powyższe ryzyka mogą stanowić elementy składowe poszczególnych czynników ryzyka związanych z polityką inwestycyjną Funduszu, opisanych w Warunkach emisji.

3. Oświadczenie dotyczące braku uwzględniania głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, składane w odniesieniu do każdego produktu finansowego:

Decyzje inwestycyjne mogą mieć istotny lub prawdopodobnie istotny negatywny wpływ na czynniki zrównoważonego rozwoju, przyczyniać się do jego powstania lub mieć z nim bezpośredni związek. Jako „czynniki zrównoważonego rozwoju” rozumie się kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu.

Przez główne niekorzystne skutki należy rozumieć te skutki decyzji inwestycyjnych, które mają niekorzystny wpływ na czynniki zrównoważonego rozwoju.

Towarzystwo nie bierze pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, przede wszystkim mając na względzie utrzymanie dotychczasowych warunków dla realizacji przez Towarzystwo obowiązku działania w najlepiej pojętym interesie uczestników Funduszu, wyznaczonych bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa oraz na podstawie postanowień Statutu Funduszu. Towarzystwo nie wyklucza zmiany zaprezentowanego powyżej podejścia dotyczącego głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, szczególnie w perspektywie średnio- lub długoterminowej. Aktualnie Fundusz nie stanowi produktu finansowego, który promuje czynniki zrównoważonego rozwoju.

Niezależnie od powyższego, Towarzystwo w ramach procesu podejmowania decyzji inwestycyjnych Funduszu stosuje rozwiązania w zakresie odpowiedniego zarządzania ryzykiem dla zrównoważonego rozwoju. Analiza ryzyk związanych z planowanymi lokatami polega m.in. na ocenie w zakresie istotności występowania czynników dla zrównoważonego rozwoju. Integracja ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w ramach procesu inwestycyjnego polega w szczególności na:

- (1) eliminacji projektów, które nie spełniają określonych wewnętrznie kryteriów (ograniczenia sektorowe),
- (2) dokonywaniu oceny eksperckiej/badaniu due diligence projektowanej inwestycji i/lub emitenta na bazie dedykowanego kwestionariusza lub dostępnych narzędzi do oceny istotności ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w poszczególnych sektorach, z uwzględnieniem czynników zrównoważonego rozwoju oraz kryteriów ESG („Analiza ESG”),
- (3) uwzględnianiu wyników Analizy ESG w rekomendacjach inwestycyjnych oraz
- (4) monitorowaniu ryzyka dla zrównoważonego rozwoju dla danej inwestycji portfelowej.

4) Inne istotne zdarzenia

W dniu 22 października 2021 Zarząd Mount TFI S.A. podjął uchwałę o przekształceniu Funduszu w fundusz publiczny.

W dniu 29 października 2021 złożony został do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o wydanie zezwolenia na zmiany statutu funduszu inwestycyjnego zamkniętego w zakresie, o którym mowa w art. 117a ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych oraz o zatwierdzenie prospektu, a także prospekt emisyjny.

W dniu 23 lutego 2024 roku na podstawie art. 117a ust. 1 i 2 w zw. z art. 117b ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2023 r. poz. 681, z późn. zm.) oraz art. 104 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 775, z późn. zm., dalej:



„k.p.a.”) w związku z art. 11 ust. 5 ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 135, dalej „ustawa o nadzorze nad rynkiem finansowym” Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję o sygnaturze DFF.4022.1.112.2021.MC w sprawie udzielenia zezwolenia na dokonanie zmiany treści statutu dotyczących upublicznienia Funduszu oraz zatwierdzenia prospektu.

Na podstawie oświadczenia KDPW z dnia 19 marca 2024 roku o nr 283/2024 wszystkie wyemitowane przez Fundusz serie certyfikatów inwestycyjnych zostały zasymilowane do jednego kodu ISIN – PLC238700346.

Zgodnie z uchwałą nr 509/2024 oraz 510/2024 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 kwietnia 2024 r. certyfikaty inwestycyjne Funduszu zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.



