

OGŁOSZENIE O AKTUALIZACJI PROSPEKTU INFORMACYJNEGO
GENERALI FUNDUSZE SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO
Z DNIA 30 CZERWCA 2025 ROKU

Niniejszym, Generali Investments Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ogłasza o następujących zmianach w Prospekcie informacyjnym funduszu Generali Fundusze Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Prospekt”):

1) Na stronie tytułowej Prospektu aktualizuje się datę aktualizacji Prospektu oraz datę sporządzenia tekstu jednolitego, w obu przypadkach poprzez wskazanie daty 30 czerwca 2025 r.

2) W rozdziale III pkt 6.2.3.1. ust. 12 otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„12. Uczestnik posiadający Jednostki Uczestnictwa związane z danym Subfunduszem o wartości co najmniej 1 000 000 zł według cen z drugiego Dnia Wyceny poprzedzającego dzień złożenia zlecenia lub równowartość tej kwoty w walucie, w której denominowany jest dany Subfundusz, wyliczonej przy zastosowaniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, ma prawo, na podstawie jednego zlecenia złożonego bezpośrednio w Funduszu, zażądać odkupienia wszystkich posiadanych Jednostek Uczestnictwa zapisanych na danym Subrejestrze i jednoczesnego nabycia Jednostek Uczestnictwa w tym samym Subfunduszu za kwotę środków pieniężnych pochodzących z tytułu odkupienia Jednostek Uczestnictwa, pomniejszoną o stosowne opłaty manipulacyjne. Środki pieniężne, pochodzące z tytułu odkupienia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, nie są wypłacane Uczestnikowi. Odkupienie i nabycie Jednostek Uczestnictwa następuje w Dniu Wyceny określonym zgodnie z postanowieniami ppkt 2 powyżej, z zastrzeżeniem, że dla skutecznego nabycia Jednostek Uczestnictwa nie jest konieczne otrzymanie przez Agenta Transferowego informacji od Depozytariusza o otrzymaniu przez niego środków pieniężnych na nabycie Jednostek Uczestnictwa. Uczestnik powinien poinformować Fundusz o zamiarze złożenia zlecenia, o którym mowa w niniejszym ppkt, najpóźniej na 7 dni przed dniem złożenia zlecenia. W przypadku braku powiadomienia Funduszu przez Uczestnika o zamiarze złożenia zlecenia, o którym mowa w niniejszym ppkt, Fundusz może odmówić realizacji tego zlecenia. Do postanowień niniejszego ppkt nie mają zastosowania postanowienia pkt 6.1.1. ppkt 3. Do realizacji zlecenia, o którym mowa w niniejszym ppkt, nie mają zastosowania postanowienia Prospektu Informacyjnego dotyczące reinwestycji.”

3) W rozdziale III w pkt 6.2.3.4 ust. 6 otrzymuje nowe następujące brzmienie:

„6. Uczestnik posiadający Jednostki Uczestnictwa związane z danym Subfunduszem o wartości co najmniej 1 000 000 zł według cen z drugiego Dnia Wyceny poprzedzającego dzień złożenia zlecenia ma prawo, na podstawie jednego zlecenia złożonego bezpośrednio w Funduszu, zażądać odkupienia wszystkich posiadanych Jednostek Uczestnictwa zapisanych na danym Subrejestrze i jednoczesnego nabycia Jednostek Uczestnictwa w tym samym Subfunduszu za kwotę środków pieniężnych pochodzących z tytułu odkupienia Jednostek Uczestnictwa, pomniejszoną o stosowne opłaty manipulacyjne. Środki pieniężne, pochodzące z tytułu odkupienia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, nie są wypłacane Uczestnikowi. Odkupienie i nabycie Jednostek Uczestnictwa następuje w Dniu Wyceny określonym zgodnie z postanowieniami ppkt 2 powyżej, z zastrzeżeniem, że dla skutecznego nabycia Jednostek Uczestnictwa nie jest konieczne otrzymanie przez Agenta Transferowego informacji od Depozytariusza o otrzymaniu przez niego środków pieniężnych na nabycie Jednostek Uczestnictwa. Uczestnik powinien poinformować Fundusz o zamiarze złożenia zlecenia, o którym mowa w niniejszym ppkt, najpóźniej na 7 dni przed dniem złożenia zlecenia. W przypadku braku powiadomienia Funduszu przez Uczestnika o zamiarze złożenia zlecenia, o którym mowa w niniejszym ppkt, Fundusz może odmówić realizacji tego zlecenia. Do postanowień niniejszego ppkt nie mają zastosowania postanowienia pkt 6.1.1. ppkt 3. Do realizacji zlecenia, o którym mowa w niniejszym ppkt, nie mają zastosowania postanowienia Prospektu Informacyjnego dotyczące reinwestycji.”

4) W rozdziale III w pkt 11.2 akapity 17-18 otrzymują nowe następujące brzmienie

„W przypadku Uczestników Funduszu będących osobami fizycznymi nieposiadającymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania (inwestor zagraniczny) powyżej opisane zasady opodatkowania stosuje się z uwzględnieniem postanowień umów w sprawie zapobiegania (unikania) podwójnego opodatkowania zawartych przez Rzeczpospolitą Polską. Celem dokonania prawidłowego rozliczenia Uczestnik powinien przedłożyć wymagane przez przepisy dokumenty i oświadczenia, a w tym m.in. aktualny certyfikat rezydencji. Dostarczony certyfikat rezydencji wydany w języku obcym powinien być przetłumaczony na język polski przez tłumacza przysięgłego. Certyfikat rezydencji powinien być dostarczony w formie zgodnej z prawem wewnętrznym państwa wydającego certyfikat, ale w przypadkach niebudzących uzasadnionych wątpliwości dopuszczalne jest również dostarczenie kopii wydanego certyfikatu rezydencji wraz z tłumaczeniem na język polski sporządzonym przez tłumacza przysięgłego, o ile certyfikat jest wydany w języku obcym. Gdyby zachodziły uzasadnione wątpliwości w stosunku do przekazywanej kopii certyfikatu rezydencji, powinien być on dostarczony w formie, w której został wydany lub powinna być przekazana kopia poświadczona notarialnie. W przypadku wspólnych rejestrów małżeńskich certyfikat rezydencji powinien przedstawić każdy z małżonków. Metoda opodatkowania oraz stawka podatku wynikająca z zawartych przez Rzeczpospolitą Polską umów międzynarodowych może być różna od wynikającej z polskich przepisów podatkowych. W celu ustalenia szczegółowych zasad opłacania podatku dochodowego celowe jest skontaktowanie się z doradcą podatkowym lub uzyskać opinię prawną.

Zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% jest pobierany przez płatnika ze świadczeń otrzymywanych z dochodów funduszu kapitałowego (Funduszu Inwestycyjnego), jeżeli statut przewiduje wypłaty z tych dochodów jego uczestnikom bez umarzania, odkupywania, wykupywania albo unicestwiania w inny sposób tytułów uczestnictwa (jednostek uczestnictwa) w funduszu kapitałowym (funduszu inwestycyjnym) – zgodnie z art. 30a ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2024 r.). Przepis ten stosuje się z uwzględnieniem postanowień umów w sprawie zapobiegania (unikania) podwójnego opodatkowania zawartych przez Rzeczpospolitą Polską. Celem dokonania prawidłowego rozliczenia Uczestnik powinien przedłożyć wymagane przez przepisy dokumenty i oświadczenia, a w tym m.in. aktualny certyfikat rezydencji. Dostarczony certyfikat rezydencji wydany w języku obcym powinien być przetłumaczony na język polski przez tłumacza przysięgłego. Certyfikat rezydencji powinien być dostarczony w formie zgodnej z prawem wewnętrznym państwa wydającego certyfikat, ale w przypadkach niebudzących uzasadnionych wątpliwości dopuszczalne jest również dostarczenie kopii wydanego certyfikatu rezydencji wraz z tłumaczeniem na język polski sporządzonym przez tłumacza przysięgłego, o ile certyfikat wydany jest w języku obcym. Gdyby zachodziły uzasadnione wątpliwości w stosunku do przekazywanej kopii certyfikatu rezydencji, powinien być on dostarczony w formie, w której został wydany lub powinna być przekazana kopia poświadczona notarialnie. W przypadku wspólnych rejestrów małżeńskich certyfikat rezydencji powinien przedstawić każdy z małżonków. Metoda opodatkowania oraz stawka podatku wynikająca z zawartych przez Rzeczpospolitą Polską umów międzynarodowych może być różna od wynikającej z polskich przepisów podatkowych. W celu ustalenia szczegółowych zasad opłacania podatku dochodowego celowe jest skontaktowanie się z doradcą podatkowym lub uzyskać opinię prawną.”;

5) W rozdziale III postanowienia dotyczące metod i zasad dokonywania wyceny Aktywów Funduszu i Subfunduszy przeniesiono z części odrębnej dla każdego z Subfunduszy do części wspólnej dotyczącej całego Funduszu, celem uzyskania większej przejrzystości Prospektu Informacyjnego. W wyniku tego:

a) Po pkt 12 dodano pkt 12a o następującym brzmieniu:

„12a. Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu i Subfunduszy oraz oświadczenie 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.

12a.1. Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu i Subfunduszy

12a.1.1. Wycena Aktywów Funduszu

1. Aktywa Funduszu i Aktywa Subfunduszu wycenia się w Dniu Wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, z zachowaniem zasad określonych poniżej.
2. W Dniu Wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Fundusz dokonuje wyceny Aktywów Funduszu i Aktywów poszczególnych Subfunduszy, ustalenia wartości zobowiązań Funduszu, ustalenia wartości zobowiązań poszczególnych Subfunduszy, ustalenia Wartości Aktywów Netto Funduszu, ustalenia Wartości Aktywów Netto poszczególnych Subfunduszy oraz Wartości Aktywów Netto poszczególnych Subfunduszy na Jednostkę Uczestnictwa, a także ustalenia ceny zbycia i odkupienia Jednostki Uczestnictwa.
3. Aktywa i zobowiązania Subfunduszu wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej. W przypadku aktywów i zobowiązań Subfunduszu:
 - 1) o pierwotnym terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni, który to termin dotychczas nie podlegał wydłużeniu; oraz
 - 2) niepodlegających operacjom objęcia dłużnych papierów wartościowych kolejnej emisji połączonych z umorzeniem posiadanych przez Subfundusz dłużnych papierów wartościowych wcześniejszej emisji;– dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu Efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów.
4. Wartość Aktywów Netto Subfunduszu jest równa Wartości Aktywów Subfunduszu w Dniu Wyceny pomniejszonej o zobowiązania Subfunduszu.
5. Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Jednostkę Uczestnictwa jest równa Wartości Aktywów Netto Subfunduszu w Dniu Wyceny podzielonej przez liczbę wszystkich Jednostek Uczestnictwa związanych z Subfunduszem, które w tym dniu są w posiadaniu Uczestników Funduszu.

12a.1.2. Zmiany w kapitale

Na potrzeby określenia Wartości Aktywów Netto Subfunduszu na Jednostkę Uczestnictwa w Dniu Wyceny nie uwzględnia się zmian w kapitale wpłaconym oraz zmian kapitału wypłaconego, związanych z wpłatami i wypłatami ujmowanymi w Subrejestrze w tym Dniu Wyceny.

12a.1.3. Wycena aktywów Subfunduszy

1. Składniki lokat Subfunduszy wyceniane są w oparciu o wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą, za którą uznaje się:
 - a) cenę z Aktywnego Rynku (poziom 1 hierarchii wartości godziwej);
 - b) w przypadku braku ceny, o której mowa w lit. a), cenę otrzymaną przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są Danymi Obserwowalnymi (poziom 2 hierarchii wartości godziwej);
 - c) w przypadku braku ceny, o której mowa w lit. a) i b), wartość godziwą ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o Dane Nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej).
2. Wycena za pomocą modelu wyceny, o którym mowa w pkt 12a.1.3 ust. 1 lit. b) i c) rozumiana jest jako technika wyceny pozwalająca wyznaczyć wartość godziwą składnika lokat poprzez przeliczenie przyszłych kwot, w szczególności przepływów pieniężnych lub dochodów i wydatków, na jedną zdyskontowaną kwotę z uwzględnieniem założeń dotyczących ryzyka lub pozwalającą za pomocą innych powszechnie uznanych metod na oszacowanie wartości godziwej aktywów lub zobowiązań, gdzie dane wejściowe do modelu są Danymi Obserwowalnymi na rynku w sposób bezpośredni lub pośredni; w przypadku gdy Dane

Obserwowalne na rynku nie są dostępne dopuszcza się zastosowanie Danych Nieobserwowalnych, z tym że we wszystkich przypadkach przy wycenie składników lokat Subfundusz wykorzystuje w maksymalnym stopniu Dane Obserwowalne i w minimalnym stopniu Dane Nieobserwowalne.

3. W przypadku gdy składnik lokat Subfunduszu jest przedmiotem obrotu na więcej niż jednym Aktywnym Rynku, wartością godziwą jest kurs ustalony na rynku głównym.
4. Podstawowym kryterium wyboru rynku głównego, o którym mowa w pkt 12a.1.3. ust. 3, jest wolumen obrotu na danym składniku lokat. W przypadku braku możliwości obiektywnego i wiarygodnego ustalenia wielkości wolumenu obrotu stosuje się kolejne, możliwe do zastosowania kryterium – liczbę transakcji zawartych na danym składniku lokat, ilość danego składnika lokat wprowadzonego do obrotu na danym rynku, kolejność wprowadzenia do obrotu lub możliwość dokonania przez Fundusz na rachunek Subfunduszu transakcji na danym rynku.
5. Wybór rynku głównego, o którym mowa w pkt 12a.1.3. ust. 3, dokonuje się na koniec każdego kolejnego miesiąca kalendarzowego.
6. Ostatnie dostępne ceny, o których mowa w pkt 12a.1.3. ust. 1, w dniu dokonywania wyceny Fundusz określa o godzinie 23:30 czasu polskiego z uwagi na następujące okoliczności:
 - 1) w przypadku GPW o godzinie 23:30 dostępne są kursy zamknięcia;
 - 2) o godzinie 23:30 na polskim rynku międzybankowym na podstawie kwotowań największych banków zostały już ustalone stawki oprocentowania depozytów międzybankowych WIBOR oraz WIBID;
 - 3) w przypadku giełdowych rynków europejskich, północnoamerykańskich, południowoamerykańskich i azjatyckich o godzinie 23:30 w większości przypadków dostępne są kursy zamknięcia.
7. Szczegółowe informacje dotyczące wyboru modelu wyceny, o którym mowa w pkt 12a.1.3. ust. 1 lit. b) i c), opis technik wyceny oraz zakres i źródła Danych Obserwowalnych i Danych Nieobserwowalnych wykorzystanych do ustalenia wartości godziwej określonych składników lokat Subfunduszu są publikowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Subfunduszu ze szczegółowym określeniem łącznego udziału lokat, których wartość godziwa ustalana jest w oparciu o kryteria, o których mowa w pkt 12a.1.3. ust. 1 lit. b) i c), w aktywach netto Subfunduszu oraz o związanym z nimi ryzyku, jak również składników lokat, których oszacowania korekt wartości godziwej dana metoda estymacji dokonuje.
8. Modele wyceny, o których mowa w pkt 12a.1.3. ust. 1 lit. b) i c), stosuje się spójnie w odniesieniu do wszystkich aktywów w ramach wszystkich funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo, uwzględniając strategie inwestycyjne i rodzaje aktywów posiadanych przez poszczególne fundusze inwestycyjne oraz, w stosownych przypadkach, istnienie różnych zewnętrznych podmiotów wyceniających.
9. Modele wyceny, o których mowa w pkt. 12a.1.3. ust. 1 lit. b) i c), podlegają okresowemu przeglądowi, nie rzadziej niż raz do roku.
10. W przypadku przeszacowania składnika lokat Subfunduszu dotychczas wycenianego zgodnie z pkt 12a.1.3. ust. 1 w wartości godziwej, do wysokości skorygowanej ceny nabycia – wartość godziwa wynikająca z ksiąg rachunkowych Funduszu prowadzonych na rzecz Subfunduszu stanowi, na dzień przeszacowania, nowo ustaloną skorygowaną cenę nabycia.
11. Modele wyceny, o których mowa w pkt 12a.1.3. ust. 1, będą stosowane w sposób ciągły.
12. Każda zmiana modelu wyceny będzie publikowana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Subfunduszu przez dwa kolejne lata.
13. Modele wyceny składników lokat Subfunduszu, o których mowa w pkt 12a.1.3. ust. 1 lit. b) i c), oraz modele i metody wyceny składników lokat Subfunduszu, o których mowa w pkt 12a.1.7 i 12a.1.8 podlegają uzgodnieniu z Depozytariuszem.

12a.1.4. Dłużne papiery wartościowe nienotowane na Aktywnym Rynku, Instrumenty Rynku Pieniężnego nienotowane na Aktywnym Rynku wyceniane za pomocą modelu, o którym mowa w pkt. 12a.1.3. ust. 1 lit. b)

1. W przypadku powyższych typów aktywów wycena za pomocą modelu, o którym mowa w pkt. 12a.1.3. ust. 1 lit. b) przebiega poprzez wyznaczenie wartości bieżącej przyszłych kwot, w szczególności przepływów pieniężnych lub dochodów i wydatków, generowanych przez dany instrument:
 - 1) do wyznaczenia wartości bieżącej przyszłych kwoty wykorzystywany jest model wyceny który za pomocą powszechnie uznanych metod na podstawie obserwowalnych danych pozwala na:
 - a) konstruowanie przyszłych stóp oprocentowania dla aktywów zmiennokuponowych i wyznaczanie przyszłych kwot nominalnych,
 - b) konstruowanie stóp wolnych od ryzyka do dyskonta przyszłych kwot,
 - c) uwzględnienie założeń dotyczących ryzyka poprzez wyznaczenie spread'u kredytowego dla wycenianego aktywa oraz uwzględnianie tego spread'u w dyskoncie przyszłych kwot,
 - 2) do konstruowania przyszłych stóp oprocentowania oraz stóp wolnych od ryzyka do dyskonta przyszłych kwot wykorzystywane są obserwowalne stawki WIBOR, EURIBOR (lub równoważne), ESTR (lub równoważne), SOFR (lub równoważne), LIBOR (lub równoważne), FRA oraz stopy par rate dla kontraktów IRS;
 - 3) przyszłe stopy oprocentowania oraz stopy wolne od ryzyka konstruowane są z uwzględnieniem częstotliwości płatności odsetek i waluty danego aktywa;
 - 4) założenia dotyczące ryzyka emitenta są odzwierciedlone w wartości spread'u kredytowego która wraz ze stopą wolną od ryzyka uwzględniana jest w wyliczeniu wskaźnika dyskonta przyszłych kwot;
 - 5) wartości spread'u kredytowego ustalana jest oddzielnie dla każdego składnika aktywów z wykorzystaniem dostępnych dla danego składnika aktywów poniższych źródeł informacji:
 - a) cen podobnych aktywów pochodzących z Aktywnego Rynku,
 - b) cen identycznych lub podobnych aktywów pochodzących z rynku, który nie jest aktywny,
 - c) danych wejściowych innych niż ceny, które są obserwowalne w odniesieniu do danego składnika aktywów,
 - d) danych wejściowych potwierdzonych przez rynek.

12a.1.5. Aktywa i zobowiązania denominowane w walutach obcych

1. Aktywa oraz zobowiązania Subfunduszu denominowane w walutach obcych wycenia się lub ustala w walucie, w której są notowane na Aktywnym Rynku, a w przypadku gdy nie są notowane na Aktywnym Rynku – w walucie, w której są denominowane.
2. Aktywa oraz zobowiązania Subfunduszu, o których mowa w pkt 12a.1.5. ust. 1, wykazuje się:
 - a) w EUR – dla Subfunduszu Generali Euro;
 - b) w złotych – dla Subfunduszy innych niż Generali Euro;- po przeliczeniu według ostatniego dostępnego średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
3. Wartość Aktywów Subfunduszu notowanych lub denominowanych w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, określa się w relacji do waluty euro, a jeżeli nie jest to możliwe – do waluty USD.

12a.1.6. Pożyczki papierów wartościowych

1. Papiery wartościowe, których własność została przeniesiona przez Fundusz działający na rachunek Subfunduszu na drugą stronę w wyniku zawarcia umowy pożyczki papierów wartościowych, stanowią składnik lokat Subfunduszu. Przychody z tytułu udzielenia pożyczki papierów wartościowych nalicza się zgodnie z warunkami ustalonymi w umowie.

2. Papiery wartościowe, których Fundusz działający na rachunek Subfunduszu stał się właścicielem w wyniku zawarcia umowy pożyczki papierów wartościowych przez Fundusz działający na rachunek Subfunduszu, nie stanowią składnika lokat Subfunduszu. Koszty z tytułu otrzymania pożyczki papierów wartościowych rozlicza się zgodnie z warunkami ustalonymi w umowie.

12a.1.7. Transakcje reverse repo / buy-sell back oraz repo / sell-buy back

1. Transakcje reverse repo / buy-sell back, wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach za pomocą modelu wyceny w rozumieniu pkt 12a.1.3 ust. 1, a w przypadku transakcji o terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu Efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów.
2. Transakcje repo / sell-buy back, wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach przy zastosowaniu Efektywnej stopy procentowej.

12a.1.8. Depozyty, kredyty i pożyczki środków pieniężnych

1. Depozyty bankowe wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach za pomocą modelu wyceny w rozumieniu pkt 12a.1.3 ust. 1, a w przypadku depozytu o terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu Efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów.
2. Zaciągnięte kredyty i pożyczki środków pieniężnych wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach przy zastosowaniu Efektywnej stopy procentowej.

12a.1.9. Jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz jednostki uczestnictwa i tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą wyceniane według modelu, o którym mowa w pkt. 12a.1.3. ust. 1 lit. b) lub c)

Jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz jednostki uczestnictwa i tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą wyceniane są w oparciu o ostatnio ogłoszoną przez instytucje Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa lub tytuł uczestnictwa, z uwzględnieniem zdarzeń mających wpływ na wartość godziwą, jakie miały miejsce po dniu ogłoszenia Wartości Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa lub tytuł uczestnictwa.

12a.2. Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

[W TYM MIEJSCU ZAMIESZCZONO SKAN OŚWIADCZENIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH]

- b) pkt 17.1.1; 35.1.1; 41.1.1; 55.1.1; 83.1.1; 90.1.1; 104.1.1; 111.1.1; 124.1.1; 130.1.1; 136.1.1 otrzymują następujące brzmienie:**

„1. Metody i zasady wyceny aktywów Funduszu i Subfunduszy w brzmieniu podlegającym ocenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, którego oświadczenie zawarte zostało w Rozdziale III, punkt 12a.2. Prospektu, zostały opisane w rozdziale III, punkt 12a.1. Prospektu.

2. - 5 (skreślono)”

- c) pkt 17.1.2-9; 35.1.2-9; 41.1.2-9; 55.1.2-9; 83.1.2-9; 90.1.2-9; 104.1.2-9; 111.1.2-9; 124.1.2-9; 130.1.2-9; 136.1.2-9 zostają skreślone;**

- d) pkt 17.2; 35.2; 41.2; 55.2; 83.2; 90.2; 104.2; 111.2; 124.2; 130.2; 136.2 otrzymują następujące brzmienie:**

„Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny aktywów subfunduszu opisanych w prospekcie informacyjnym z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także o zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez subfundusz polityką inwestycyjną zawarte zostało w Rozdziale III, punkt 12a.2. Prospektu.”

6) W rozdziale III w pkt 91.7 po ust. 4 dodaje się kolejno ust. 5 i 6 o następującym brzmieniu:

„5. Subfunduszem zagranicznym, w którego jednostki uczestnictwa Subfundusz lokuje powyżej 50% Aktywów Subfunduszu (co najmniej 80% Wartości Aktywów Netto) jest Sycomore Global Eco Solutions. Roczna opłata za zarządzanie Sycomore Global Eco Solutions oraz opłata administracyjna i na pokrycie wydatków operacyjnych pobierane przez Zarządzającego Sycomore Global Eco Solutions w przypadku tytułów uczestnictwa kategorii I wynoszą odpowiednio maksymalnie 0,8% oraz 0,2%.

6. Zarządzający Sycomore Global Eco Solutions może również pobrać opłatę za wyniki na podstawie porównania wyników Sycomore Global Eco Solutions na przestrzeni roku obrotowego ze wskaźnikiem referencyjnym indeksu giełdowego MSCI ACWI Net TR (wyrażonym w euro). Wyniki Sycomore Global Eco Solutions są obliczane po odliczeniu opłaty operacyjnej i opłaty za zarządzanie, o której mowa w ust. 5 ale przed obliczeniem opłaty za wyniki. Jeżeli w roku obrotowym Sycomore Global Eco Solutions osiąga wyniki dodatnie i lepsze od wskaźnika referencyjnego, opłata za wyniki będzie stanowiła 15 % (wraz ze wszystkimi podatkami) różnicy między wynikami Sycomore Global Eco Solutions a poziomem wskaźnika referencyjnego.”

7) W rozdziale III pkt 91.8 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Istnieją umowy zawarte przez Fundusz/Towarzystwo, z których wynikają koszty stanowiące koszty Subfunduszu, które są pokrywane przez Towarzystwo na podstawie uchwał zarządu Towarzystwa (zgodnie ze Statutem). Takie koszty wynikają m.in. z umów zawartych z Depozytariuszem o prowadzenie rejestru Aktywów Funduszu.”

8) W rozdziale III w pkt 106.1. skorygowano opis nad wykresem poprzez podanie prawidłowej Wartości Aktywów netto Subfunduszu Generali Obligacji Uniwersalny Plus na 31 grudnia 2024 r.

9) W rozdziale III dokonano sprostowania oczywistej omyłki pisarskiej w tytule pkt 113.1., zgodnie z poniższym:

„113.1. Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego zgodna z wartością zaprezentowaną w zbadanym przez biegłego rewidenta sprawozdaniu finansowym Subfunduszu, odrębnie dla każdej kategorii Jednostek Uczestnictwa”

10) W rozdziale III w pkt 131.7 po ust. 4 dodaje się kolejno ust. 5 i 6 o następującym brzmieniu:

„5. Subfunduszem zagranicznym, w którego jednostki uczestnictwa Subfundusz lokuje powyżej 50% Aktywów Subfunduszu (co najmniej 80% Wartości Aktywów Netto) jest Sycomore Europe Eco Solutions. Roczna opłata za zarządzanie, opłata administracyjna i na pokrycie wydatków operacyjnych pobierane przez Zarządzającego Sycomore Europe Eco Solutions w przypadku tytułów uczestnictwa kategorii I wynoszą odpowiednio maksymalnie 0,8% oraz 0,2%.

6. Zarządzający Sycomore Europe Eco Solutions może również pobrać opłatę za wyniki na podstawie porównania wyników Sycomore Europe Eco Solutions na przestrzeni roku obrotowego ze wskaźnikiem referencyjnym indeksu giełdowego MSCI Daily Net TR Europe (wyrażonym w euro). Wyniki Sycomore Europe Eco Solutions są obliczane po odliczeniu opłaty operacyjnej i opłaty za zarządzanie, o której mowa w ust. 5 ale przed obliczeniem opłaty za wyniki. Jeżeli w roku obrotowym Sycomore Europe Eco Solutions osiąga wyniki dodatnie i lepsze od wskaźnika referencyjnego, opłata za wyniki będzie stanowiła 15 % (wraz ze wszystkimi podatkami) różnicy między wynikami Sycomore Europe Eco Solutions a poziomem wskaźnika referencyjnego.”

11) W rozdziale III pkt 131.8 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Istnieją umowy zawarte przez Fundusz/Towarzystwo, z których wynikają koszty stanowiące koszty Subfunduszu, które są pokrywane przez Towarzystwo na podstawie uchwał zarządu Towarzystwa (zgodnie ze Statutem). Takie koszty wynikają m.in. z umów zawartych z Depozytariuszem o prowadzenie rejestru Aktywów Funduszu.”

12) W rozdziale III pkt 137.6 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Maksymalny poziom za zarządzanie subfunduszem zagranicznym Sycomore Environmental Euro IG Corporate Bonds w przypadku tytułów uczestnictwa kategorii I wynosi 0,25%. Opłata administracyjna i na pokrycie wydatków operacyjnych pobierane przez Zarządzającego Sycomore Environmental Euro IG Corporate Bonds wynosi 0,1%.”

- 13) W rozdziale III w pkt 57.2 dokonano korekty wykresu przedstawiającego średnią stopę zwrotu z inwestycji w Jednostki Uczestnictwa Generali Złota poprzez dopisanie w legendzie tabeli kategorii C
- 14) W rozdziale III dokonano korekty numeracji punktów 132-138 uprzednio opisanych błędnie jako 142-148.
- 15) W rozdziale V w punkcie 2.1.1 zaktualizowano listę podmiotów pośredniczących w zbywaniu i odkupywaniu przez Fundusz Jednostek Uczestnictwa z wyłączeniem jednostek uczestnictwa subfunduszu Generali Obligacji Ekologicznych.
- 16) W treści Prospektu Informacyjnego wprowadzono również korekty pomniejszych błędów redakcyjnych pozostających bez wpływu na merytoryczną treść poszczególnych jednostek redakcyjnych
- 17) W załącznikach do Prospektu informacyjnego zaktualizowano ujawnienia przedkontraktowe wymagane na gruncie 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 dla subfunduszy:
 - a. Generali Akcji Ekologicznych Globalny;
 - b. Generali Akcji Ekologicznych Europejski;
 - c. Generali Obligacji Ekologicznych.

Pozostałe postanowienia Prospektu informacyjnego Funduszu pozostają bez zmian. Zmiany wchodzi w życie w dniu ukazania się niniejszego ogłoszenia.