

Warszawa, dnia 30 marca 2022 r.

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

PKO Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie oceny sprawozdania finansowego
PKO Strategii Obligacyjnych – fiz oraz sprawozdania Zarządu z działalności
PKO Strategii Obligacyjnych – fiz w zakresie zgodności z księgami i dokumentami
oraz ze stanem faktycznym

Działając na podstawie art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej „Rozporządzenie”), niniejszym oświadczamy, że sprawozdanie finansowe **PKO Strategii Obligacyjnych – fiz** (dalej „Fundusz”) oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Funduszu za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

Uzasadnienie

1. Zgodnie z art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia, Rada Nadzorcza dokonała oceny przedstawionego przez Zarząd sprawozdania finansowego Funduszu i sprawozdania z działalności Funduszu za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zawierającego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - zestawienie lokat oraz bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:
 - rachunek wyniku z operacji;
 - zestawienie zmian w aktywach netto;
 - rachunek przepływów pieniężnych;
 - oraz
 - noty objaśniające i informację dodatkową.
2. Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 144 („Audytor”).



3. Komitet Audytu realizując swoje obowiązki wynikające z regulaminu Komitetu Audytu odbywał rozmowy i spotkania z kluczowym biegłym rewidentem oraz przedstawił Radzie Nadzorczej pozytywną opinię o wynikach badania sprawozdania finansowego Funduszu.
4. Opinia Audytora z badania sprawozdania finansowego Funduszu jest opinią bez zastrzeżeń a zgodnie z opinią Audytora z badania sprawozdania finansowego Funduszu sprawozdanie finansowe Funduszu:
 - przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na dzień 31 grudnia 2021 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
 - jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa oraz statutem Funduszu;
 - zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania sprawozdania finansowego zdaniem Audytora sprawozdanie z działalności Funduszu, we wszystkich istotnych aspektach:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Ponadto w świetle wiedzy o Funduszu i jego otoczeniu uzyskanej przez Audytora podczas badania sprawozdania finansowego Audytor nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

5. Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do sprawozdania finansowego Funduszu oraz sprawozdania z działalności Funduszu za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021.
6. Mając powyższe na względzie, w ocenie Rady Nadzorczej zarówno sprawozdanie finansowe Funduszu, jak i sprawozdanie z działalności Funduszu za rok 2021 sporządzone zostały prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym, są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz oddają rzetelnie stan wyników finansowych i działalność Funduszu w roku 2021 r.

Imię i nazwisko	 Podpisano przez: Mariusz Adamiak 2022-03-31 Kwalifikowany podpis elektroniczny
Mariusz Adamiak	 Podpisano przez: Tomasz Frąckowiak 2022-03-31 Kwalifikowany podpis elektroniczny
Tomasz Frąckowiak	

PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA
Zarządzające Funduszami PKO
ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa
t: 22 358 56 00
f: 22 358 56 01
mail: poczta@pkotfi.pl
www.pkotfi.pl



Jolanta Górską	
Piotr Kwiecień	 Podpisano przez: Michał Macierzyński 2022-03-31 Kwalifikowany podpis elektroniczny
Michał Macierzyński	 Podpisano przez: Andrzej Zajko 2022-03-31 Kwalifikowany podpis elektroniczny
Andrzej Zajko	