

G. Informacja dodatkowa

1. Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres - nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, ale nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
 - a) W dniu 4 stycznia 2021 roku Subfundusz podpisał z Raiffeisen Bank International (RBI) umowę kredytu odnawialnego o wartości finansowania 12 mln EUR. Pozyskane finansowanie jest atrakcyjne cenowo oraz relatywnie długie (36 miesięcy). Finansowanie zostało wykorzystane do spłaty wyemitowanych obligacji publicznych serii P1C, a także zostanie w przyszłości wykorzystane do spłaty zadłużenia wynikającego z serii P1B oraz dla finansowania bieżącej działalności Subfunduszu.
 - b) W dniu 25 marca 2021 r. została zawarta transakcja dotycząca przeniesienia wszystkich udziałów posiadanych przez Morele Group sp. z o.o. w kapitale zakładowym spółki UAB PIGU na rzecz Subfunduszu i innych udziałowców Morele Group oraz nabycia przez Morele Group od Subfunduszu i pozostałych udziałowców udziałów własnych w celu umorzenia. Szczegóły zostały opisane w raporcie bieżącym RB 13/2021 (opublikowanym na stronie www.mci.pl).
 - c) W dniu 31 marca 2021 r. Subfundusz MCI.TechVentures 1.0. oraz fundusz MCI.CreditVentures 2.0 FIZ (dalej łącznie „Sprzedający”) zawarły warunkową umowę sprzedaży udziałów UAB PIGU z MEP SHELF CO VIII S.Ā R.L., na podstawie której, o ile zostaną spełnione warunki zastrzeżone w umowie, Sprzedający przeniosą własność wszystkich udziałów posiadanych przez Sprzedających w PIGU na MEP SHELF CO VIII S.Ā R.L. Szczegóły zostały opisane w raporcie bieżącym RB 14/2021 (opublikowanym na stronie www.mci.pl).

Poza powyższymi nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansowej mogące mieć wpływ na dane funduszu na 31 grudnia 2020 roku

3. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi – nie dotyczy
4. Dokonane korekty błędów podstawowych - w okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekty błędów podstawowych.
5. Niepewność co do kontynuowania działalności – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły okoliczności mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności Funduszu i Subfunduszu.
6. Inne informacje.
 - a) Subfundusz na dzień 31 grudnia 2020r. wykazuje następujące przekroczenie limitów ustawowych: Przekroczenie ograniczenia ekspozycji na spółkę Morele Group Sp. z o.o. (maksymalnie 20% aktywów zgodnie z art. 145 ust. 3 Ustawy) o 22,44% - przekroczenie pasywne powstałe 31 marca 2020 r., przekroczenie nie zostało dostosowane do daty podpisania sprawozdania finansowego.
 - b) Subfundusz poręcza za poniższe zobowiązania:
 - Morele.net Sp. z o.o. wobec mBank S.A. do kwoty 31 mln zł, maksymalnie do 31 grudnia 2026 roku,
 - c) Subfundusz jest stroną następujących spraw spornych:
 - Roszczenie od Rockaway Travel SE (Kupujący) o zapłatę 11.783.557,90 EUR wraz z odsetkami karnymi wynikające ze sprzedaży spółki portfelowej Invia.cz a.s. (spółka sprzedana w roku 2016). Roszczenie wynika z domniemanego zawyżenia EBITDA jednostki zależnej od Invia.cz a.s. – Travelplanet – i w związku z tym zawyżenie ceny zakupu całego aktywa. Zarząd TFI poddał sprawę analizie na gruncie prawa czeskiego, z której wynika, że w ocenie prawników szanse na pozytywne dla subfunduszu rozstrzygnięcie ewentualnego sporu przed sądami czeskimi są wyższe niż 50%.
 - Dwa pozwy o zapłatę od uczestników subfunduszu na łączną kwotę 1.321.767,00 zł. Przekazano odpowiedzi na pozwy wraz z wnioskiem o oddalenie powództwa. W ocenie kancelarii współpracującej z Towarzystwem obydwie pozwy są bezzasadne, a szanse na pozytywne dla subfunduszu rozpatrzenie spraw jest wyższe niż 50%.
 - d) W 2017 roku fundusz MCI.PrivateVentures FIZ rozpoczął program emisji publicznych obligacji zakładającego pozyskanie do 200 mln zł nowych środków. Charakterystyka poszczególnych serii wyemitowanych obligacji stanowiących zobowiązanie przypadające na subfundusz prezentuje poniższa tabela. Obligacje zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w ramach systemu Catalyst. Na wyemitowanych przez Fundusz obligacjach nie

ustanowiono zabezpieczenia. W dniu 02.10.2020 r. obligacje serii P1A zostały wykupione, natomiast w dniu 21.02.2021 r. zostały wykupione obligacje serii P1C.

Seria	data emisji	termin zapadalności	liczba obligacji (w sztukach)	oprocentowanie	wartość jednostkowa (w zł)	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy (w tys. zł)
P1B	2017-11-16	2021-11-16	21 047	Zmienne, WIBOR 6M + 3,5%	1 000	20 954
P1C*	2018-02-26	2022-02-21	19 899	Zmienne, WIBOR 6M + 3,5%	1 000	19 924

*) wykupione w dniu 21.02.2021 r.

- e) W dniu 31.12.2020 roku w Dzienniku Ustaw zostało opublikowane Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 28 grudnia 2020 roku. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych („Rozporządzenie”), które weszło w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. Na mocy art. z §4 Rozporządzenia towarzystwa funduszy inwestycyjnych, fundusze inwestycyjne oraz depozytariusze są obowiązani zapewnić dostosowanie rachunkowości do przepisów Rozporządzenia nie później niż do dnia 1 lipca 2021 roku. Najistotniejsza zmiana, która zostanie wprowadzona wraz z Rozporządzeniem, dotyczy znaczącego ograniczenia stosowania w wycenie nienotowanych dłużnych papierów wartościowych metody skorygowanej ceny nabycia wyznaczonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej na rzecz wyceny według wartości godziwej. Wiąże się to z koniecznością budowy modeli wyceny uwzględniających ryzyko kredytowe emitentów. Dostosowanie zasad rachunkowości Funduszu do znowelizowanego Rozporządzenia nastąpi w dniu 1 lipca 2021 roku. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego Towarzystwo nie jest w stanie określić wpływu nowych przepisów na wartości wyceny nienotowanych składników lokat znajdujących się w portfelu Subfunduszu gdyby te przepisy zostały zastosowane na dzień 31 grudnia 2020 roku, niemniej wprowadzenie nowych zasad wyceny może spowodować zmianę wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny Subfunduszu.
- f) W związku z wystąpieniem błędów walidacji pliku sprawozdania przy zastosowaniu struktury logicznej w wersji 1-5, sprawozdania finansowe Funduszy na koniec 2020 roku zostały sporządzone według struktury Organizacja Inna. Jest to zgodne z rekomendacją Ministerstwa Finansów zawartą w komunikacie z dnia 9 marca 2021 roku, która mówi, iż w przypadku, gdy „reguły zawarte w strukturze w wersji 1-5 uniemożliwiają sporządzenie sprawozdania wg struktur w wersji 1-5, to dopuszczalne jest sporządzenie sprawozdania wg struktury Organizacja Inna.