

Warszawa, dnia 28 marca 2019 r.

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

PKO Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie oceny sprawozdania finansowego PKO Globalnego Dochodu – fiz oraz
sprawozdania zarządu z działalności PKO Globalnego Dochodu – 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 Globalnego Dochodu – fiz (dalej „Fundusz”) oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Funduszu za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. zawierającego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - zestawienie lokat oraz bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3546 („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:

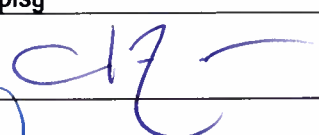
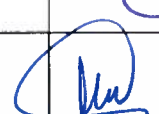
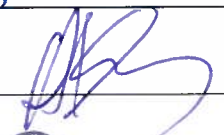
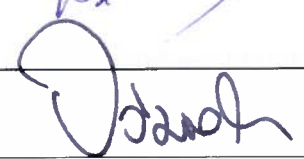
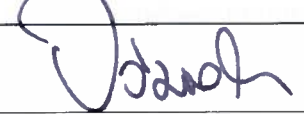

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na dzień 31 grudnia 2018 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi 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 2018 do 31 grudnia 2018.
6. Mając powyższe na względzie, w ocenie Rady Nadzorczej zarówno sprawozdanie finansowe Funduszu, jak i sprawozdanie z działalności Funduszu za rok 2018 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 2018 r.



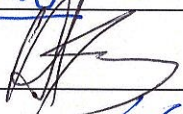
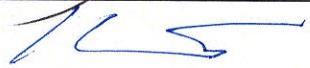

Imię i nazwisko	Podpisy
Jan Rościszewski	
Mariusz Adamiak	
Leon Gelberg	
Piotr Kwiecień	
Dariusz Odzioba	
Grzegorz Oszast	

Warszawa, dnia 22 lutego 2019 r.

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ PKO Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 8) 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 niniejszym oświadczamy, że:

- 1) w PKO Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A. przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu działalności funduszy inwestycyjnych oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- 2) komitet audytu w 2018 r. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach prawa.

Imię i nazwisko	Podpisy
Jan Emeryk Rościszewski	
Mariusz Adamiak	
Leon Gelberg	
Piotr Kwiecień	
Dariusz Odzioba	
Grzegorz Oszast	