

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy

Nie dotyczy.

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

Z zastrzeżeniem kolejnych zdań, po okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy.

Na 30 czerwca 2019 r. fundusz posiadał zaangażowanie w akcje spółki Onico S.A. w kwocie 2 206 tys. zł, co stanowiło 4,68% Wartości Aktywów funduszu. Zarząd Onico S.A. dnia 1 sierpnia 2019 roku złożył wniosek o ogłoszenie upadłości. Jednakże w związku z faktem, iż dwóch wierzycieli spółki złożyło wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego względem spółki, zarząd spółki wniósł o wstrzymanie rozpoznania ww. wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu prawomocnego orzeczenia w sprawie ewentualnego otwarcia postępowania sanacyjnego.

Okolicznościami uzasadniającymi złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości jest niewypłacalność w rozumieniu art. 11 ust. 1 ustawy Prawo Upadłościowe, tj. utrata zdolności do wykonywania wymagalnych zobowiązań pieniężnych.

9 sierpnia 2019 r. spółka Capitale Tre Investments S.A. posiadająca obecnie akcje Onico S.A., zawarła z inwestorem branżowym umowę przedwstępnego zbycia znaczącego pakietu akcji Emitenta, na podstawie której Capitale Tre Investments S.A. zobowiązała się do zbycia wszystkich posiadanych akcji, tj. 605.000 akcji reprezentujących łącznie 40,77% proc. kapitału zakładowego Onico S.A. i 54,55% proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu. Inwestor branżowy podejmie prace nad sporządzeniem wstępnego planu restrukturyzacyjnego.

14 sierpnia 2019 r. nastąpiło przejęcie przedmiotu zastawu rejestrowego w postaci oleju napędowego (diesel fuel) o wartości rynkowej wynoszącej na dzień 8 maja 2019 r. 89.240.770,81 zł, na własność przez ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach („ING Bank Śląski”).

Na dzień poprzedzający sporządzenie niniejszego sprawozdania kurs akcji spółki wynosił 4,00 zł.

### 3. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie dotyczy.

### 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

Nie dotyczy.

### 5. W przypadku niepewności co do możliwości kontynuowania działalności - opis tych niepewności ze wskazaniem, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości tzn. przez okres nie krótszy niż dwanaście miesięcy od dnia bilansowego. Zdaniem Zarządu Lartiq Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu.

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

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Fundusz posiadał 1 531 743 (10,48%) akcji Kancelarii Medius S.A., podmiotu działającego na rynku windykacyjnym, który skupuje głównie kredyty osób fizycznych z rozpoznaną przesłanką utraty wartości pochodzące od spółek typu fintech. Na dzień 30 czerwca 2019 roku Zarządzający Funduszem wykazał wartość inwestycji w akcje Kancelarii Medius S.A. w portfelu Funduszu w kwocie 11,64 mln PLN, co stanowi 16,38% aktywów Funduszu. Wartość inwestycji w akcje Kancelarii Medius S.A. została wyznaczona przez Zarządzającego na podstawie notowań z rynku NewConnect według ostatniego notowania dostępnego na dzień

bilansowy, tj. na dzień 30 czerwca 2019 roku, w wysokości 7,60 PLN za akcję. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych i naszego osądu, oceniliśmy aktywność rynku i ustaliliśmy, że New Connect należy uznać za aktywny rynek. Obroty na rynku są jednak stosunkowo niskie w porównaniu z udziałem Funduszu w kapitale akcyjnym Kancelarii Medius S.A., w związku z czym płynność rynku jest ograniczona.

Fundusz pozostaje w sporze sądowym z większościovym akcjonariuszem spółki Zortrax S.A.. Spór dotyczy niezrealizowanej opcji Put wynikającej z Umowy inwestycyjnej z 23.06.2017 roku. Wartość akcji wykazanych w wartości godziwej ustalonej w oparciu o prawdopodobieństwo realizacji opcji put wynosi 989 tys. PLN.

Zaangażowanie Funduszu w Instrumenty Pochodne wyznacza się poprzez obliczenie ekspozycji AFI, zgodnie z Rozporządzeniem nr 231/2013\* oraz zgodnie z przepisami krajowymi wydanymi na podstawie art. 48c ust. 3 i art. 154 ust. 6 Ustawy, a także innymi przepisami, jeśli mają zastosowanie do Funduszu.

Przez ekspozycję AFI rozumie się obliczoną z uwzględnieniem art. 6-11 Rozporządzenia 231/2013\*, wyrażoną w walucie, w której wyceniane są aktywa Funduszu, kwotę zaangażowania Funduszu uwzględniającą wszystkie aktywa i zobowiązania Funduszu, Instrumenty Pochodne, pożyczki, których przedmiotem są środki pieniężne lub papiery wartościowe, oraz inne umowy wiążące się ze zwiększeniem zaangażowania Funduszu, gdy ryzyko i korzyści wynikające z tych umów dotyczą Funduszu.

Ekspozycja AFI jest obliczana zgodnie z metodą brutto, określoną w art. 7 Rozporządzenia nr 231/2013\* i zgodnie z metodą zaangażowania określoną w art. 8 Rozporządzenia nr 231/2013\*.

Określone przez Ekspozycję AFI maksymalny poziom Dźwigni Finansowej AFI określający między innymi zaangażowanie Funduszu w Instrumenty Pochodne, w tym, w Niewystandaryzowane Instrumenty Pochodne, obliczony przy zastosowaniu metody zaangażowania w sposób określony Rozporządzeniem 231/2013 i Ustawą nie może w żadnym momencie przekraczać 400% WAN Funduszu.

\*Rozporządzenie nr 231/2013 – rozumie się przez to rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru (Dz. Urz. UE L 83 z 22.03.2013, str. 1).

## **7. Informacja o limitach inwestycyjnych.**

Na dzień sprawozdawczy tj. dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień wydania przez niezależnego biegłego rewidenta raportu z przeglądu niniejszego sprawozdania nie wystąpiło przekroczenie limitów inwestycyjnych, o których mowa w Ustawie o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi oraz Statucie Funduszu.