

## **INFORMACJA DODATKOWA**

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy.

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

Nie dotyczy.

### **3. Różnice 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**

#### **a) Informacja o przypadkach informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Fundusz nie dokonywał korekty aktywów netto.

#### **b) Informacja o przypadkach zawieszenia dokonywania wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Fundusz nie dokonywał zawieszenia wyceny aktywów netto.

#### **c) Informacja o przypadkach nierozliczenia się transakcji zawieranych przez fundusz**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły przypadki nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz.

### **5. Informacja o kontynuacji działalności przez Fundusz**

W ocenie Zarządu Towarzystwa nie występują niepewności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu i w związku z tym sprawozdanie finansowe Funduszu nie zawiera korekt.

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

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 11 czerwca 2021 roku wydała decyzję DFF.4022.1.60.2020.MC w przedmiocie wyrażenia zgody na zmianę Statutu Funduszu w zakresie określenia, że Certyfikaty będą oferowane w drodze oferty publicznej oraz dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu, to jest w zakresie art. 10 ust. 1 Statutu. Z dniem objęcia Certyfikatów serii BC Fundusz stał się publicznym funduszem inwestycyjnym zamkniętym w rozumieniu Ustawy. Nieumorzone Certyfikaty poprzednich serii zostały objęte wnioskiem o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym wraz z Certyfikatami serii BC.

Certyfikaty serii BC były pierwszymi Certyfikatami oferowanymi w ofercie publicznej wymagającej sporządzenia i zatwierdzenia prospektu. Ta i wszystkie kolejne serie Certyfikatów są przedmiotem wniosku o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 761/2021 z dnia 26 lipca 2021 r. postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym:

- 1) 4.116 (cztery tysiące sto szesnaście) certyfikatów inwestycyjnych, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem PLC240000131,
- 2) 595 (pięćset dziewięćdziesiąt pięć) certyfikatów inwestycyjnych serii BC, z dniem rejestracji tych certyfikatów przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.

Certyfikaty serii BC oraz wcześniejszych po zarejestrowaniu w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. zostały wprowadzone do obrotu giełdowego 24 sierpnia 2021 r. na podstawie uchwały nr 813/2021 Zarządu GPW S.A. z dnia 18 sierpnia 2021 r.

Zgodnie z uchwałą nr 817/2021 z dnia 18 sierpnia 2021 r. Zarząd GPW S.A. postanowił o dopuszczeniu do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 684 certyfikatów inwestycyjnych serii BD, a po zarejestrowaniu ich w KDPW S.A. zostały wprowadzone do obrotu giełdowego 6 września 2021 r. na podstawie uchwały nr 855/2021 Zarządu GPW S.A. z dnia 1 września 2021 r.

Zgodnie z uchwałą nr 1075/2021 z dnia 21 października 2021 r. Zarząd GPW S.A. postanowił o dopuszczeniu do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 959 certyfikatów inwestycyjnych serii BF, a po zarejestrowaniu ich w KDPW S.A. zostaną wprowadzone do obrotu giełdowego 8 listopada 2021 r. na podstawie uchwały nr 1107/2021 Zarządu GPW S.A. z dnia 2 listopada 2021 r.

Emisja certyfikatów serii BE nie doszła do skutku

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wnioski o dopuszczenie do obrotu na rynku podstawowym Certyfikatów Funduszu serii BG nie zostały złożone do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a Certyfikaty Funduszu serii BG nie zostały wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym.

Istotnym zdarzeniem wpływającym na sytuację i wyniki finansowe Funduszu było wystąpienie pandemii wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19 (pandemia). W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ na różne gałęzie gospodarki nabrał dynamiki. W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiło stopniowe wygaszenie pandemii na skutek szczepień i nabywania zbiorowej odporności, a w ślad za tym miało miejsce stopniowe rozmrażanie gospodarki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ pandemii nie miał znaczącego przełożenia na wyniki Funduszu. W opinii Towarzystwa odpowiednio prowadzona polityka inwestycyjna, w tym polityka zmiennego zaangażowania w instrumenty finansowe poszczególnych emitentów, pozwala na ograniczenie skutków negatywnego wpływu pandemii na wyniki Funduszu.

W związku z koniecznością dostosowania działalności do przepisów Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru („Rozporządzenie”), w zakresie ekspozycji AFI (zastępującej dotychczas stosowaną miarę całkowitej ekspozycji), do pomiaru ekspozycji AFI Fundusz stosuje metodę zaangażowania określoną w art. 8 Rozporządzenia oraz metodę brutto określoną w art. 7 Rozporządzenia.