

## WYKAZ ZMIAN w Prospekcie Allianz Plan Emerytalny Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego wprowadzonych aktualizacją z dnia 29 maja 2020 roku

1. W Rozdziale II „Dane o Towarzystwie” zaktualizowano dane finansowe Towarzystwa.
  
2. W Rozdziale III „Dane o Funduszu – Allianz Plan Emerytalny Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty” w ust. 11:
  - 1) pkt 1) – 6) otrzymują następujące brzmienie:
    - „1) Aktywa funduszu oraz aktywa subfunduszy wycenia się, a zobowiązania funduszu oraz zobowiązania subfunduszy ustala się w dniu wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
    - 2) Wartość godziwą składników lokat notowanych na Aktywnym Rynku wyznacza się w oparciu o dostępne kursy z godziny 23:00 czasu polskiego z Dnia Wyceny.
    - 3) Wartość aktywów netto Subfunduszy ustala się pomniejszając wartość aktywów danego Subfunduszu o zobowiązania, które są związane wyłącznie z funkcjonowaniem danego Subfunduszu oraz część zobowiązań przypadających na dany Subfundusz, które są związane z funkcjonowaniem Funduszu.
    - 4) Wartość Aktywów Netto Subfunduszu przypadająca na dane kategorie jednostek uczestnictwa jest równa Wartości Aktywów Netto Subfunduszu w Dniu Wyceny przypadającej na dane kategorie jednostek uczestnictwa podzieloną przez ilość jednostek danej kategorii w Dniu Wyceny. Na potrzeby określenia Wartości Aktywów Netto Subfunduszu przypadającej na dane kategorie jednostek uczestnictwa w Dniu Wyceny nie są uwzględniane zmiany w kapitale wpłaconym / wypłaconym ujęte w rejestrze uczestników w Dniu Wyceny.
    - 5) Księgi rachunkowe Subfunduszy prowadzone są w walucie polskiej i w taki sposób, aby na każdy Dzień Wyceny było możliwe określenie Wartości Aktywów Netto Subfunduszu. Księgi rachunkowe prowadzone są odrębnie dla każdego Subfunduszu.
    - 6) Za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą uznaje się wartość wyznaczoną poprzez:
      1. oszacowanie wartości składnika lokat przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, o ile możliwe jest rzetelne oszacowanie przez tę jednostkę przepływów pieniężnych związanych z tym składnikiem;
      2. zastosowanie właściwego modelu wyceny składnika lokat, o ile wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego rynku;
      3. oszacowanie wartości składnika lokat za pomocą powszechnie uznanych metod estymacji;
      4. oszacowanie wartości składnika lokat, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej na aktywnym rynku ceny nieróżniącego się istotnie składnika, w szczególności o podobnej konstrukcji prawnej i celu ekonomicznym.”

**2) w części Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku zapis po pkt 8) otrzymuje następujące brzmienie:**

„Modele wyceny, o których mowa powyżej, będą stosowane w sposób ciągły. Każda zmiana modelu wyceny będzie publikowana w sprawozdaniu finansowym Subfunduszu oraz połączonym sprawozdaniu finansowym Funduszu przez dwa kolejne lata.

Modele i metody wyceny składników lokat Subfunduszu, o których mowa powyżej, podlegają uzgodnieniu z Depozytariuszem.

W przypadku przeszacowania składnika lokat Subfunduszu dotychczas wycenianego w wartości godziwej, do wysokości skorygowanej ceny nabycia – wartość godziwa wynikająca z ksiąg rachunkowych Subfunduszu stanowi, na dzień przeszacowania, nowo ustaloną skorygowaną cenę nabycia.

W przypadku instrumentów dłużnych emitowanych przez podmioty inne niż Skarb Państwa, dla których ogłoszono zawieszenie notowań w związku z przedterminowym wykupem od dnia następującego po dniu ostatniego notowania aż do wykupu stosowana jest wycena w skorygowanej cenie nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu Efektywnej Stopy Procentowej.

Powyższe ustalenie obowiązuje także w przypadku, gdy w wyniku wyboru rynku do wyceny w bieżącym miesiącu przyjmowane są notowania rynkowe.

Podstawą amortyzacji jest wartość godziwa ustalona w ostatnim dniu notowania.”

**3) część Wspólny rachunek nabyć Funduszu otrzymuje następujące brzmienie:**

„*Wspólny rachunek nabyć Funduszu*

Podział salda zbiorczego rachunku nabyć Funduszu (na którym rejestrowane są wpłaty Uczestników) przesyła agent transferowy. W przypadku, jeśli agent transferowy nie prześle podziału salda z dnia D do godziny 10 w dniu D+1, saldo rachunku nabyć Funduszu dzielone jest proporcjonalnie do udziału aktywów netto danego subfunduszu wchodzącego w skład tego Funduszu do całości jego aktywów netto z dnia wyceny D-1 (aktywa netto po wgraniu raportu agenta transferowego).

W przypadku PPK wpłatę uznaje się za dokonaną w przypadku łącznego spełnienia następujących warunków:

- a) została zawarta Umową o prowadzenie PPK w imieniu i na rzecz danego Uczestnika PPK;
- b) wpłynięcie środków pieniężnych na rachunek masowych płatności Funduszu wydzielony dla danego Pracodawcy i prowadzony przez Depozytariusza;
- c) otrzymanie przez Fundusz dokumentu lub informacji umożliwiającej przyporządkowanie otrzymanej.

Do momentu przelewu środków na rachunki podstawowe odpowiednich subfunduszy kwota wynikająca z podziału salda rachunku funduszu aktywami netto lub podziału przesłanego przez agenta transferowego będzie księgowana w poszczególnych subfunduszach jako saldo tego rachunku i zobowiązanie. Wartość ta pozostanie bez wpływu na aktywa netto subfunduszy do momentu przeliczenia na jednostki przez agenta transferowego.

Zobowiązania wynikające z poszczególnych Subfunduszy obciążają tylko te Subfundusze.

Zobowiązania, które dotyczą całego funduszu, obciążają poszczególne subfundusze proporcjonalnie do udziału wartości aktywów netto subfunduszu w wartości aktywów netto funduszu

Do dnia 31 stycznia, 30 kwietnia, 31 lipca i 31 października Towarzystwo cyklicznie publikuje na stronie internetowej informacje o składzie portfela Funduszu na ostatni Dzień Wyceny następujących miesięcy: grudzień, marzec, czerwiec i wrzesień.”

3. **Zaktualizowano informacje o wysokości opłat i prowizji związanych z uczestnictwem w Subfunduszach, sposobie ich naliczania i pobierania oraz o kosztach obciążających Subfundusze.**
4. **Zaktualizowano podstawowe dane finansowe wszystkich Subfunduszy.**
5. **W Rozdziale XII „Dane o Depozytariuszu” ust. 5 i 6 otrzymują następujące brzmienie:**  
**„5. Informacje o podmiocie, o którym mowa w art.81i ustawy, któremu depozytariusz powierzył wykonywanie czynności w zakresie związanym z realizacją funkcji przechowywania aktywów, w tym:**

**a) firmę (nazwę), siedzibę i adres podmiotu,**

Depozytariusz w drodze umowy zawartej w formie pisemnej powierzył wykonywanie czynności w zakresie związanym z realizacją funkcji przechowywania aktywów funduszu następującym podmiotom:

**UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.,**  
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., with registered seat at Želetavská 1525/1,  
140 92  
Praha 4 – Michle

**UniCredit Bank (dawniej Unicredit Bank TIRIAC)**  
1F Expozitiei Blvd.  
RO-012101, Bucharest 1, Romania

**The Bank of New York Mellon SA/NV,**  
46 Rue Montoyerstraat, B-1000 Brussels, Belgium

**UniCredit Bank Austria AG,**  
Rothschildplatz 1, 1020 Vienna, Austria

**UniCredit Bank Hungary Zrt.,**  
1054 Budapest,  
Szabadság tér 5-6  
Hungary

**Clearstream Banking S.A.,**  
42, avenue John F Kennedy, L-1855 Luxembourg

**b) zakres usług świadczonych na rzecz funduszu;**

Przechowywanie aktywów we wskazanych powyżej instytucjach polega na odpowiedniej ewidencji zdematerializowanych papierów wartościowych, ujawnianiu stanu ich posiadania, dokonywaniu rozrachunku transakcji na tych papierach wartościowych, zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa oraz regulaminami tych instytucji oraz obsłudze czynności związanych z wykonywaniem praw korporacyjnych, w tym wypłat pożytków, czynności dotyczących posiadanych papierów wartościowych, realizacja wniosków o zwrot nadpłaconego podatku.

**6. Informacje o podmiocie o którym mowa w art.81j, któremu przekazano wykonywanie czynności w zakresie związanym z realizacją funkcji przechowywania aktywów funduszu, w tym:**

**a) firmę (nazwę), siedzibę i adres podmiotu,**

**The Bank of New York Mellon SA/NV,**  
46 Rue Montoyerstraat, B-1000 Brussels, Belgium

**b) zakres usług świadczonych na rzecz funduszu;**

Przechowywanie aktywów we wskazanych powyżej instytucjach polega na odpowiedniej ewidencji zdematerializowanych papierów wartościowych, ujawnianiu stanu ich posiadania, dokonywaniu rozrachunku transakcji na tych papierach wartościowych, zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa oraz regulaminami tych instytucji oraz obsłudze czynności związanych z wykonywaniem praw korporacyjnych, w tym wypłat pożytków, czynności dotyczących posiadanych papierów wartościowych, realizacja wniosków o zwrot nadpłaconego podatku.”