

ANEKS NR 2
DO PROSPEKTU EMISYJNEGO
CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII A, B, C i D
PKO GLOBALNEGO DOCHODU
- FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY



zatwierdzonego decyzją Komisji Nadzoru Finansowego
z dnia 9 listopada 2015 r.

Warszawa, 9 lutego 2016 r.

PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa (Towarzystwo), informuje o dokonaniu następujących zmian prospektu emisyjnego certyfikatów inwestycyjnych serii A, B, C i D PKO Globalnego Dochodu – fundusz inwestycyjny zamknięty.

1. Rozdział I. PODSUMOWANIE, B – Emitent i gwarant, pkt B.7. o następującej treści:

„Fundusz przekaże raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.”

otrzymuje brzmienie:

„Wybrane najważniejsze historyczne informacje finansowe dotyczące Funduszu w tys. zł., z wyjątkiem liczby zarejestrowanych Certyfikatów oraz WANC i wyniku z operacji na Certyfikat, podanych w zł.”

	31 grudnia 2015 r.
<i>I. Przychody z lokat</i>	70
<i>II. Koszty funduszu netto</i>	121
<i>III. Przychody z lokat netto</i>	-51
<i>IV. Zrealizowane zyski (straty) ze zbycia lokat</i>	0
<i>V. Niezrealizowane zyski (straty) z wyceny lokat</i>	30
<i>VI. Wynik z operacji</i>	-21
<i>VII. Zobowiązania</i>	5 147
<i>VIII. Aktywa</i>	64 021
<i>IX. Aktywa netto</i>	58 874
<i>X. Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych</i>	588 951
<i>XI. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny</i>	99,96
<i>XII. Wynik z operacji na certyfikat inwestycyjny</i>	-0,04

Źródło: Raport kwartalny za IV kw. 2015 r. (dane nieaudytowane). Fundusz został zarejestrowany w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych w dniu 11 grudnia 2015 r.

Składniki lokat	Na dzień 31 grudnia 2015 r.		
	Wartość według ceny nabycia w tys. złotych	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. złotych	Udział w aktywach ogółem (%)
<i>Akcje</i>	-	-	-
<i>Warranty subskrypcyjne</i>	-	-	-
<i>Prawa do akcji</i>	-	-	-
<i>Prawa poboru</i>	-	-	-
<i>Kwity depozytowe</i>	-	-	-
<i>Listy zastawne</i>	-	-	-
<i>Dłużne papieru wartościowe</i>	-	-	-

<i>Instrumenty pochodne</i>	-	-	-
<i>Udziały w spółkach z o.o.</i>	-	-	-
<i>Jednostki uczestnictwa</i>	-	-	-
<i>Certyfikaty inwestycyjne</i>	-	-	-
<i>Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą</i>	5 026	5 056	7,90
<i>Wierzytelności</i>	-	-	-
<i>Weksle</i>	-	-	-
<i>Depozyty</i>	-	-	-
<i>Waluty</i>	-	-	-
<i>Nieruchomości</i>	-	-	-
<i>Statki morskie</i>	-	-	-
<i>Inne</i>	-	-	-
Razem	5 026	5 056	7,90

Źródło: Raport kwartalny za IV kw. 2015 r. (dane nieaudytowane). Fundusz został zarejestrowany w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych w dniu 11 grudnia 2015 r.

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	11.12-31.12.2015
<i>I. Przychody z lokat</i>	70
<i>II. Koszty Funduszu</i>	121
<i>III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo</i>	0
<i>IV. Koszty Funduszu netto (II-III)</i>	121
<i>V. Przychody z lokat netto (I-IV)</i>	-51
<i>VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)</i>	30
<i>VII. Wynik z operacji (V+/-VI)</i>	-21

Źródło: Raport kwartalny za IV kw. 2015 r. (dane nieaudytowane). Fundusz został zarejestrowany w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych w dniu 11 grudnia 2015 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11.12-31.12.2015
<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	0
<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej</i>	58 965
<i>Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</i>	0
<i>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</i>	58 965
<i>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego</i>	0
<i>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	58 965

Źródło: Raport kwartalny za IV kw. 2015 r. (dane nieaudytowane). Fundusz został zarejestrowany w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych w dniu 11 grudnia 2015 r.

Dotychczas nie wystąpiły znaczące zmiany w sytuacji finansowej Funduszu.

Fundusz nie posiada historycznych danych finansowych, które podlegałyby weryfikacji przez biegłego rewidenta. Od dnia rejestracji Funduszu w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych, Fundusz podejmuje czynności mające na celu dostosowanie struktury portfela inwestycyjnego Funduszu do wymagań określonych w Ustawie o Funduszach Inwestycyjnych oraz Statucie.”.

2. Rozdział I. PODSUMOWANIE, B – Emitent i gwarant, pkt B.44. o następującej treści:

„B.7 oraz ”W przypadku gdy przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania nie rozpoczęło działalności i w dacie dokumentu rejestracyjnego nie sporządzono sprawozdań finansowych, należy wskazać ten fakt”.

Nie dotyczy. Fundusz dotychczas nie sporządzał sprawozdań finansowych.”

otrzymuje brzmienie:

„B.7 zawarto w B.7 powyżej.

”W przypadku gdy przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania nie rozpoczęło działalności i w dacie dokumentu rejestracyjnego nie sporządzono sprawozdań finansowych, należy wskazać ten fakt”.

Nie dotyczy. Fundusz dotychczas nie sporządzał sprawozdań finansowych.”

3. Rozdział I. PODSUMOWANIE, B – Emitent i gwarant, pkt B.45. o następującej treści:

„Fundusz przekaże raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.”

otrzymuje brzmienie:

„Na dzień 31 grudnia 2015 r. Aktywa Netto Funduszu wynosiły 58 874 tys. zł, na co składały się głównie środki pieniężne oraz tytuły uczestnictwa nienotowane na aktywnym rynku. Środki pieniężne stanowiły 92,10% Aktywów Funduszu i obejmowały lokaty overnight w PLN, natomiast tytuły uczestnictwa nienotowane na aktywnym rynku stanowiły 7,90% udziału w aktywach ogółem.

Zestawienie lokat na dzień 31 grudnia 2015 r.

	<i>Wartość według ceny nabycia w tys. złotych</i>	<i>Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. złotych</i>	<i>Udział w aktywach ogółem (%)</i>
<i>Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą:</i>			
<i>Aberdeen Global - Multi Asset Income - USD (LU1124235752)</i>	<i>5 026</i>	<i>5 056</i>	<i>7,90</i>

Źródło: Raport kwartalny za IV kw. 2015 r. (dane nieaudytowane). Fundusz został zarejestrowany w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych w dniu 11 grudnia 2015 r.

Od dnia rejestracji Funduszu w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych, to jest od dnia 11 grudnia 2015 r., Fundusz podejmuje czynności mające na celu dostosowanie struktury portfela inwestycyjnego Funduszu do wymagań określonych w Ustawie o Funduszach Inwestycyjnych oraz Statucie.”

4. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, pkt 2.2. o następującej treści:

„Fundusz przekaże raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.”

otrzymuje brzmienie:

„Historyczne informacje finansowe dotyczące Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zostały włączone do Prospektu przez odesłanie do raportu kwartalnego Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, który został udostępniony w dniu 5 lutego 2016 r. na stronie internetowej: www.pkotfi.pl”.

5. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, pkt 2.3. o następującej treści:

„Fundusz przekaże raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.”

otrzymuje brzmienie:

„Historyczne informacje finansowe dotyczące Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zostały włączone do Prospektu przez odesłanie do raportu kwartalnego Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, który został udostępniony w dniu 5 lutego 2016 r. na stronie internetowej: www.pkotfi.pl”.

6. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, pkt 2.5. o następującej treści:

„Opis sytuacji finansowej Funduszu, w tym opis zmian tej sytuacji finansowej i wyniki działalności operacyjnej za każdy rok i za okresy śródroczne, w tym opis przyczyn istotnych zmian w danych finansowych w poszczególnych latach obrachunkowych, w zakresie koniecznym do zrozumienia i oceny działalności Emitenta.

Fundusz przekaże raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.”

otrzymuje brzmienie:

„Opis sytuacji finansowej Funduszu, w tym opis zmian tej sytuacji finansowej i wyniki działalności operacyjnej za każdy rok i za okresy śródroczne, w tym opis przyczyn istotnych zmian w danych finansowych w poszczególnych latach obrachunkowych, w zakresie koniecznym do zrozumienia i oceny działalności Emitenta.

Historyczne informacje finansowe dotyczące Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zostały włączone do Prospektu przez odesłanie do raportu kwartalnego Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, który został udostępniony w dniu 5 lutego 2016 r. na stronie internetowej: www.pkotfi.pl.”

7. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, pkt 2.6. o następującej treści:

„Fundusz przekaze raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.”

otrzymuje brzmienie:

„Poza przeprowadzonymi emisjami Certyfikatów nie wystąpiły w działalności Funduszu nietypowe, istotne czynniki, które mogły znacząco wpłynąć na wynik działalności Funduszu, w szczególności nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne, sporadyczne lub nowe rozwiązania mogące wpłynąć na wynik Funduszu. W kolejnych latach na wynik operacyjny Funduszu wpływ będą miały: a) dobór inwestycji przez zarządzających Funduszem oraz b) koszty Funduszu.

Historyczne informacje finansowe dotyczące Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zostały włączone do Prospektu przez odesłanie do raportu kwartalnego Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, który został udostępniony w dniu 5 lutego 2016 r. na stronie internetowej: www.pkotfi.pl.”

8. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, pkt 2.15. o następującej treści:

„Fundusz nie sporządza dotychczas półrocznych sprawozdań finansowych.”

otrzymuje brzmienie:

„Historyczne informacje finansowe dotyczące Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zostały włączone do Prospektu przez odesłanie do raportu kwartalnego Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, który został udostępniony w dniu 5 lutego 2016 r. na stronie internetowej: www.pkotfi.pl.”

9. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, pkt 11.7. o następującej treści:

„Fundusz przekaze raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.

Wszelkie zmiany danych dotyczących kapitału wpłaconego Funduszu podawane będą przez Fundusz do publicznej wiadomości w raportach kwartalnych w trybie art. 56 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, poprzez niezwłoczne przekazanie informacji do komisji, GPW i publicznej wiadomości oraz za pośrednictwem strony internetowej www.pkotfi.pl.”

otrzymuje brzmienie:

„Wszelkie zmiany danych dotyczących kapitału wpłaconego Funduszu podawane będą przez Fundusz do publicznej wiadomości w raportach kwartalnych w trybie art. 56 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, poprzez niezwłoczne przekazanie informacji do komisji, GPW i publicznej wiadomości oraz za pośrednictwem strony internetowej www.pkotfi.pl.”

10. Rozdział IV. DANE O FUNDUSZU I JEGO DZIAŁALNOŚCI, w pkt 15 po lit. b) definicje i skróty dodaje się lit. c) o następującej treści:

„c) wykaz informacji włączonych przez odesłanie”.

11. Rozdział VI. DANE O EMISJI, pkt 2.2. o następującej treści:

„Fundusz przekaże raport kwartalny za IV kwartał 2015 r. nie później niż w terminie 45 dni od dnia zakończenia ostatniego kwartału roku obrotowego, to jest IV kwartału roku 2015.

Zgodnie ze Statutem, Fundusz nie może udzielać innym podmiotom pożyczek pieniężnych oraz poręczeń lub gwarancji. Fundusz nie może emitować obligacji.

Dane dotyczące kapitalizacji i zadłużenia Funduszu, podawane są przez Fundusz do publicznej wiadomości w raportach kwartalnych w trybie art. 56 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, poprzez niezwłoczne przekazanie informacji do Komisji, GPW i publicznej wiadomości oraz za pośrednictwem strony internetowej www.pkotfi.pl.”

otrzymuje brzmienie:

„Zgodnie ze Statutem, Fundusz nie może udzielać innym podmiotom pożyczek pieniężnych oraz poręczeń lub gwarancji. Fundusz nie może emitować obligacji.

Dane dotyczące kapitalizacji i zadłużenia Funduszu, podawane są przez Fundusz do publicznej wiadomości w raportach kwartalnych w trybie art. 56 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, poprzez niezwłoczne przekazanie informacji do Komisji, GPW i publicznej wiadomości oraz za pośrednictwem strony internetowej www.pkotfi.pl.”

12. Rozdział VII. ZAŁĄCZNIKI, po załączniku 1 – „Statut”, dodaje się załącznik nr 2 – „Definicje i skróty” oraz załącznik nr 3 – „Wykaz informacji włączonych przez odesłanie” o następującej treści:

„2. Definicje i skróty

Użyte w niniejszym Prospekcie określenia mają następujące znaczenie:

Aktywa Funduszu, Aktywa – mienie Funduszu obejmujące środki pieniężne, w tym z tytułu wpłat Uczestników Funduszu, prawa nabyte przez Fundusz oraz pożytki z tych praw.

Aktywny Rynek – rynek spełniający łącznie następujące kryteria: (i) instrumenty będące przedmiotem obrotu na rynku są jednorodne, (ii) zazwyczaj w każdym czasie występują zainteresowani nabywcy i sprzedawcy, (iii) ceny są podawane do publicznej wiadomości.

Alternatywny System Obrotu – system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Certyfikat – certyfikaty inwestycyjne emitowane przez Fundusz będące Papierami Wartościowymi na okaziciela, nieposiadające formy dokumentu, reprezentujące jednakowe prawa majątkowe Uczestników Funduszu.

Depozytariusz – Bank Handlowy w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa.

Dochód – przychody z lokat netto Funduszu lub zrealizowany zysk ze zbycia lokat.

Dyspozycja Deponowania – dyspozycja składana jednocześnie z Zapisem, na podstawie której przydzielone przez Fundusz Certyfikaty zostaną zapisane na rachunku papierów wartościowych Inwestora lub Uczestnika albo na odpowiednim rachunku zbiorczym.

Dzień Giełdowy – każdy dzień, w którym odbywa się regularna sesja na GPW.

Dzień Roboczy – dzień roboczy w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych.

Dzień Wyceny – dzień wyceny Aktywów Funduszu, ustalenia Wartości Aktywów Netto Funduszu i Wartości Aktywów Netto Funduszu na Certyfikat, przypadający:

- a) na pierwszy Dzień Giełdowy, następujący po dniu, w którym Towarzystwo otrzymało dokumenty potwierdzające wpis Funduszu do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych;
- b) na ostatni Dzień Giełdowy w kwartale kalendarzowym;
- c) na 7 (słownie: siedem) dni przed rozpoczęciem przyjmowania Zapisów na Certyfikaty kolejnej emisji;
- d) na dzień przydziału Certyfikatów kolejnej emisji;
- e) na dzień wypłaty Dochodu;
- f) na dzień rozpoczęcia likwidacji Funduszu.

Dzień Wykupu – Dzień Wyceny, o którym mowa w pkt 9) lit. b) definicji „Dnia Wyceny”.

Emitent/Fundusz – PKO Globalnego Dochodu – fundusz inwestycyjny zamknięty.

GPW – Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Instrumenty Pochodne – prawa majątkowe, których cena rynkowa zależy bezpośrednio lub pośrednio od ceny lub wartości Papierów Wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. a) Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, oraz inne prawa majątkowe, których cena rynkowa bezpośrednio lub pośrednio zależy od kształtowania się ceny rynkowej walut obcych lub od zmiany wysokości stóp procentowych.

Instrumenty Rynku Pieniężnego – instrumenty rynku pieniężnego w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych.

Inwestor – osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej – rezydent lub nierezydent w rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 roku Prawo dewizowe (Dz. U. z 2012 r., poz. 826 z późn. zm.), która składa bądź zamierza złożyć Zapis.

KDPW – Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie.

Komisja – Komisja Nadzoru Finansowego.

Niewystandaryzowane Instrumenty Pochodne – Instrumenty Pochodne, które są przedmiotem obrotu poza rynkiem zorganizowanym, a ich treść jest lub może być przedmiotem negocjacji między stronami.

OECD – Organizacja Współpracy Gospodarczej i Rozwoju.

Oferujący/Dom Maklerski PKO BP S.A. – Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. Oddział – Dom Maklerski PKO Banku Polskiego w Warszawie.

Oplata za Wydanie – opłata za wydanie Certyfikatów, o której mowa w art. 14 Statutu, która może być pobierana przez Towarzystwo przy Zapisach.

Państwo Członkowskie – państwo inne, niż Rzeczpospolita Polska, które jest członkiem Unii Europejskiej.

Papiery Wartościowe – papiery wartościowe w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych.

POK – oznacza:

- a) Punkt Obsługi Klientów Oferującego,
- b) Punkt Usług Maklerskich usytuowany w oddziałach PKO Banku Polskiego S.A.,
- c) oraz Punkt Obsługi Klientów innych podmiotów wchodzących w skład konsorcjum dystrybucyjnego.

Prospekt emisyjny, Prospekt – prospekt emisyjny Certyfikatów Funduszu sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy o Ofercie Publicznej oraz rozporządzenia Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie wdrożenia dyrektywy 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady odnośnie informacji zamieszczanych w prospekcie emisyjnym, formy prospektu emisyjnego, zamieszczania informacji przez odwołania, publikacji prospektu emisyjnego oraz rozpowszechniania informacji o charakterze reklamowym.

Rada Inwestorów – organ Funduszu utworzony i działający zgodnie z postanowieniami Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych oraz Statutu.

Rejestr Funduszy Inwestycyjnych – jawny i dostępny dla osób trzecich rejestr funduszy inwestycyjnych prowadzony przez Sąd Okręgowy w Warszawie.

Rejestr Sponsora Emisji – komputerowa ewidencja osób, które nabyły Certyfikaty Funduszu w obrocie pierwotnym i nie złożyły Dyspozycji Deponowania na rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczym.

Rozporządzenie 809/2004 – Rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie implementacji dyrektywy 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady odnośnie informacji zamieszczanych w prospekcie emisyjnym, formy prospektu emisyjnego, zamieszczania informacji poprzez odwołania, publikacji prospektu emisyjnego oraz rozpowszechniania informacji o charakterze reklamowym (Dz.Urz. UE L 149 z 30.04.2004).

Sponsor Emisji – firma inwestycyjna będąca bezpośrednim uczestnikiem KDPW, z którą Towarzystwo lub Fundusz zawarło umowę o prowadzenie Rejestru Sponsora Emisji, to jest ewidencji osób, które nabyły Certyfikaty Funduszu w obrocie pierwotnym i nie złożyły Dyspozycji Deponowania.

Statut – statut PKO Globalnego Dochodu - funduszu inwestycyjnego zamkniętego.

Szczegółowe zasady działania KDPW – Szczegółowe Zasady Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (stan prawny począwszy od 18.11.2014 r.).

Towarzystwo – PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna.

Uczestnik Funduszu, Uczestnik – osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, w tym rezydent lub nierezydent w rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 roku Prawo dewizowe (Dz. U. z 2012 r., poz. 826 z późn. zm.), posiadająca co najmniej jeden Certyfikat.

Ustawa o Funduszach Inwestycyjnych – ustawa z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych (Dz.U. z 2014 r., poz. 157 z późn. zm.).

Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi – ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2014 r., poz. 94 z późn. zm.).

Ustawie o Ofercie Publicznej – ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1382 z późn. zm.).

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych – ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361 z późn. zm.).

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 851 z późn. zm.).

Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych – ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz. U. z 2010 r. Nr 101, poz. 649 z późn. zm.).

Waluta Obca – Euro oraz waluta państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

Wartość Aktywów Netto Funduszu (WAN) – ustalona na Dzień Wyceny wartość Aktywów Funduszu, pomniejszona o zobowiązania Funduszu w Dniu Wyceny.

Wartość Aktywów Netto Funduszu na Certyfikat (WANC) – wartość Certyfikatu obliczona jako Wartość Aktywów Netto Funduszu w Dniu Wyceny podzielona przez liczbę wszystkich istniejących (wyemitowanych i nieumorzonych) Certyfikatów w Dniu Wyceny.

Wymagana Wpłata – wpłata na Certyfikaty wymagana do pełnego opłacenia Zapisu, tj. wpłata o wartości równej iloczynowi liczby Certyfikatów objętych Zapisem i ceny emisyjnej Certyfikatu, powiększonej o Opłatę za Wydanie, w przypadku gdy opłata ta jest pobierana.

Zapis – zapis na Certyfikaty w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych.

3. Wykaz informacji włączonych przez odesłanie

Informacje włączone do Prospektu przez odesłanie opublikowane zostały na stronie internetowej Towarzystwa pod adresem www.pkotfi.pl.

Do Prospektu włączono przez odesłanie:

1. Raport kwartalny Funduszu za okres od dnia 11 grudnia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.”.
