

Niniejszym AGRO Fundusz Inwestycyjny Otwarty informuje o dokonaniu w dniu 1 lipca 2021 roku następujących zmian w Prospekcie Informacyjnym Funduszu, które wejdą w życie w tym samym dniu:

1. W Rozdziale 2 „Dane o Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych AGRO S.A.” dotychczasowa treść ustępu 4 (*Wysokość kapitału własnego Towarzystwa, w tym wysokość składników kapitału własnego na ostatni dzień bilansowy*) otrzymuje następującą treść:

„Na dzień 31 grudnia 2020 r. wysokość kapitału własnego Towarzystwa wynosiła 24 302 918,25 złotych, w tym kapitał zakładowy wynosił 1 021 000,00 złotych, kapitał zapasowy 18 439 961,63 złotych, a zysk netto za 2020 rok 4 841 956,62 złotych.”

2. W Rozdziale 11 „*Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną*” dotychczasowa treść ustępu 11.1.2. „*Lokaty notowane na Aktywnym Rynku*” pkt 1 otrzymuje następującą treść:

„Aktywa Funduszu, Aktywa Subfunduszu oraz zobowiązania Funduszu i zobowiązania Subfunduszu wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej, z zastrzeżeniem poniższych ustępów.”

3. W Rozdziale 11 „*Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną*” w ustępie 11.1.2. „*Lokaty notowane na Aktywnym Rynku*” po pkt 1 dodaje się pkt 2 i 3 o następującej treści:

„2. Składniki lokat notowanych na Aktywnym Rynku wyceniane są w oparciu o cenę z Aktywnego Rynku (poziom 1 hierarchii wartości godziwej, o którym mowa w ust. 11.1.3 pkt 2 ppkt 1), z zastrzeżeniem pkt 3 i 4.

3. Przyjmuje się, że dla danego składnika aktywów Funduszu istnieje Aktywny Rynek jeżeli suma obrotów na danym składniku aktywów na tym rynku w poprzednim miesiącu kalendarzowym osiągnęła poziom równy co najmniej 100.000,00 złotych, a liczba dni w których doszło do zawarcia transakcji na danym składniku aktywów w poprzednim miesiącu kalendarzowym była nie mniejsza niż trzy.”

4. W Rozdziale 11 „*Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną*” w ustępie 11.1.2. „*Lokaty notowane na Aktywnym Rynku*” dotychczasowy pkt 2 otrzymuje nr 4.

5. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” w ustępie 11.1.2. „Lokaty notowane na Aktywnym Rynku” w pkt 4 lit. e) tiret drugie otrzymuje następującą treść:

„kryterium wyboru rynku głównego jest wolumen obrotu na danym składniku lokat w okresie ostatniego miesiąca kalendarzowego, następnie liczba zawartych transakcji, ilość danego składnika lokat wprowadzonego do obrotu na danym rynku oraz kolejność wprowadzania do obrotu,”

6. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” w ustępie 11.1.3. „Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku” pkt 1 ppkt 1)–7) otrzymują następującą treść:

„1) w przypadku braku ceny z Aktywnego Rynku, o której mowa w ust. 11.1.2 pkt 2, składniki aktywów i zobowiązań Funduszu wycenia się przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej, o którym mowa w pkt 2 ppkt 2);

2) w przypadku braku ceny, o której mowa w ust. 11.1.2 pkt 2 oraz pkt 1 ppkt 1), składniki aktywów i zobowiązań Funduszu wycenia się przy zastosowaniu modelu wyceny, opartego o dane nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej, o którym mowa w pkt 2 ppkt 3);

3) szczegółowe zasady dokonywania wyceny aktywów Funduszu przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej, o którym mowa w pkt 2 ppkt 2) oraz przy zastosowaniu modelu wyceny, opartego o dane nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej, o którym mowa w pkt 2 ppkt 3) zostały zawarte w przyjętej dla Funduszu, na podstawie Art. 10 ustawy o rachunkowości, polityce rachunkowości;

4) przyjęta dla Funduszu polityka rachunkowości, zawierająca modele wyceny, o których mowa w pkt 2 ppkt 2 oraz w pkt 2 ppkt 3, podlega raz do roku okresowemu przeglądowi;

5) opis technik wyceny stosowanych w przyjętych modelach wyceny, o których mowa w pkt 2 ppkt 2 oraz w pkt 2 ppkt 3, Fundusz ujawnia w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Fundusz informuje uczestników w sprawozdaniach finansowych o łącznym udziale lokat, których wartość godziwa jest szacowana na podstawie modeli wyceny, o których mowa w pkt 2 ppkt 2 oraz w pkt 2 ppkt 3, w aktywach netto Funduszu oraz o związanych z tymi lokatami ryzyku;

6) depozyty bankowe wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach za pomocą modelu wyceny, a w przypadku transakcji o terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów;

7) w przypadku aktywów i zobowiązań finansowych:

1) o pierwotnym terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni, który to termin dotychczas

nie podlegał wydłużeniu, oraz

2) niepodlegających operacjom objęcia dłużnych papierów wartościowych kolejnej emisji połączonych z umorzeniem posiadanych przez Fundusz dłużnych papierów wartościowych wcześniejszej emisji

– dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów.”;

7. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” w ustępie 11.1.3. „Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku” w pkt 1 dotychczasowe ppkt 6), 7), 8), 9) 10) otrzymują nr 8), 9), 10), 11), 12).

8. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” w ustępie 11.1.3. „Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku” pkt 2 otrzymuje następującą treść:

„2. Za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą składnika lokat uznaje się:

1) cenę z aktywnego rynku (poziom 1 hierarchii wartości godziwej);

2) w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt 1, cenę otrzymaną przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej);

3) w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt 1 i 2, wartość godziwą ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o dane nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej).”

9. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” w ustępie 11.1.3. „Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku” pkt 4 i 5 zostają skreślone, natomiast pkt 3 otrzymuje następującą treść:

„3. Modele i metody wyceny składników lokat Funduszu i Subfunduszu podlegają uzgodnieniu z Depozytariuszem.”

10. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” ustęp 11.1.4. „Papiery wartościowe nabyte (zbyte) z przyrzeczeniem odkupu” otrzymuje następującą treść:

„1. Transakcje reverse repo / buy-sell back wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach za pomocą modelu wyceny określonego w ust. 11.1.3. pkt 1 ppkt 2) (hierarchia 3

papierów dłużnych), a w przypadku transakcji o terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów.

2. Transakcje repo / sell-buy back, zaciągnięte kredyty i pożyczki środków pieniężnych oraz dłużne instrumenty finansowe wyemitowane przez fundusz wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.”

11. W Rozdziale 11 „Metody i zasady dokonywania wyceny Aktywów Funduszu oraz oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o zgodności metod i zasad wyceny Aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną” w ustępie 11.1.5. „Aktywa i zobowiązania denominowane w walutach obcych” pkt 4 otrzymuje następującą treść:

„Transakcje terminowe (forward) wymiany walut wycenia się według wartości godziwej spełniającej warunki wiarygodności określone w ust. 11.1.3.”

12. W Załącznikach do Prospektu Informacyjnego w części 1 „Wykaz definicji pojęć i objaśnień skrótów użytych w treści Prospektu” wprowadza się nową definicję Aktywnego Rynku o następującej treści:

„Aktywny Rynek - rynek, na którym transakcje dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania odbywają się z dostateczną częstotliwością i mają dostateczny wolumen, aby dostarczać bieżących informacji na temat cen tego składnika aktywów lub zobowiązania, w tym rynki giełdowe, rynki pośredników, rynki brokerskie i rynki transakcji bezpośrednich, które cechują się taką częstotliwością i wolumenem.”

Krzysztof Domosławski - Prezes Zarządu TFI AGRO S.A.

Marek Głód - Członek Zarządu TFI AGRO S.A.