

korekta**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO****Raport bieżący funduszu
inwestycyjnego nr****19 / 2015**-----
(numer kolejny raportu / rok)Data przekazania: 2015-03-17
-----Nazwa podmiotu: **TRIGON POLSKIE PERŁY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY**
-----Temat raportu: Korekta Raportu rocznego Funduszu za rok 2014
-----**WIADOMOŚĆ**

Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., działając w imieniu Trigon Polskie Perły FIZ (dalej „Fundusz”) zgodnie z par. 6 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tj. Dz.U. z 2014 r., poz. 133), niniejszym informuje, iż w dniu 17 marca 2015 roku, przekazana zostanie korekta Raportu rocznego Funduszu z dnia 11 marca 2015 roku.

Korekcie będą podlegały cztery załączniki do Raportu rocznego Funduszu:

1. „List Towarzystwa do Uczestników Trigon Polskie Perły FIZ” (przekazany w miejsce „Listu Prezesa towarzystwa”),
2. „Sprawozdanie z działalności funduszu Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w okresie 28 kwietnia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz zasady sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego”,
3. „Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”,
4. „Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”.

Ad. 1.

Przekazany w dniu 11 marca 2015 roku Raport roczny Funduszu zawierał, jako załącznik „List Towarzystwa do Uczestników Trigon Polskie Perły FIZ” zamiast „Listu Prezesa towarzystwa”, przy czym przedmiotowy „List Towarzystwa do Uczestników Trigon Polskie Perły FIZ” zawierał w treści wszystkie elementy wymagane dla „Listu Prezesa towarzystwa”, lecz w szerszym ujęciu.

Ad. 2.

W przekazanym w dniu 11 marca 2015 roku „Sprawozdaniu z działalności funduszu Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w okresie 28 kwietnia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz zasadach sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego”, zostały omyłkowo zaprezentowane następujące sformułowania:

1. w pkt 1. ust. 9) w zdaniu 1 tiret pierwsze (strona 2):

„wartość aktywów netto: 93.893 tys. zł”,

zamiast prawidłowo:

„wartość aktywów netto: 93.894 tys. zł”,

co stanowiło oczywistą omyłkę pisarską i wynikało z niewłaściwego zaokrąglenia wartości aktywów netto;

2. w pkt 1. ust. 9) w zdaniu 1 tiret trzecie (strona 2):

„liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych: 857.658 tys. zł”,

zamiast prawidłowo:

„liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych: 857.658”,

co stanowiło oczywistą omyłkę pisarską;

3. w pkt 2. zd. 3 (strona 3):

„Na dzień 31 grudnia 2014 roku, w wyniku realizacji polityki inwestycyjnej oraz emisji i umorzeń certyfikatów inwestycyjnych, wartość aktywów netto Funduszu wyniosła 93.893 tys. zł.”,

zamiast prawidłowo:

„Na dzień 31 grudnia 2014 roku, w wyniku realizacji polityki inwestycyjnej oraz emisji i umorzeń certyfikatów inwestycyjnych, wartość aktywów netto Funduszu wyniosła 93.894 tys. zł.”,

co stanowiło oczywistą omyłkę pisarską i wynikało z niewłaściwego zaokrąglenia wartości aktywów netto;

4. w pkt 9. (strona 20):

„Zasady sporządzania sprawozdań finansowych i polityka rachunkowości zostały ujęte w notach objaśniających do Sprawozdania finansowego.”,

zamiast prawidłowo:

„Zasady sporządzania sprawozdań finansowych i polityka rachunkowości zostały ujęte w notach objaśniających do Sprawozdania finansowego.”,

co stanowiło oczywistą omyłkę pisarską i dotyczyło braku przyimka „w”.

Pozostałe informacje zawarte w „Sprawozdaniu z działalności funduszu Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w okresie 28 kwietnia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz zasadach sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego”, pozostają bez zmian.

Ad. 3.

W przekazanej w dniu 11 marca 2015 roku „Opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych” nie została zawarta opinia, czy informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Funduszu uwzględniają przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tj. Dz.U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym, stąd zakres dokonanych korekt w „Opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych” jest następujący:

1. pkt 2. zd. 2 (strona 1):

„Ponadto, Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej Towarzystwa są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz informacja Zarządu Towarzystwa skierowana do inwestorów Funduszu („List Towarzystwa”) spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) i w wydanych na jej podstawie przepisach.”,

otrzymało następujące brzmienie:

„Ponadto, Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej Towarzystwa są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe, informacja Zarządu Towarzystwa skierowana do inwestorów Funduszu („List Towarzystwa”) oraz sprawozdanie Zarządu Towarzystwa na temat działalności Funduszu w okresie sprawozdawczym oraz zasad sporządzania rocznego sprawozdania finansowego („Sprawozdanie z Działalności”) spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) i w wydanych na jej podstawie przepisach oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 roku, nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).”;

2. dodano pkt 7. (strona 3), o następującym brzmieniu:

„Zapoznaliśmy się ze Sprawozdaniem z Działalności i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych.”;

3. dodano pkt 8. (strona 3), o następującym brzmieniu:

„Niniejsza opinia zastępuje opinię z dnia 11 marca 2015 roku wydaną do załączonego sprawozdania finansowego, która nie zawierała wszystkich obligatoryjnych informacji, o których mowa w par. 91 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Niniejsza opinia została uzupełniona o stwierdzenie, że zapoznaliśmy się ze Sprawozdaniem z Działalności i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne oraz, że informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Tym samym unieważniamy opinię wydaną z dniem 11 marca 2015 roku.”;

4. dotychczasowy pkt 7. otrzymał nr 9.

W pozostałym zakresie „Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych” pozostaje bez zmian.

Ad. 4.

W związku z powyższymi korektami dokonany w „Opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”, zaprezentowanymi w Ad. 3, wprowadzono następujące korekty do przekazanego w dniu 11 marca 2015 roku „Raportu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”:

I. w części I., przed pkt 1 (strona 2), dodano akapit o następującym brzmieniu:

„Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty za okres od dnia 28 kwietnia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku zastępuje raport z badania z dnia 11 marca 2015 roku. Dnia 11 marca 2015 roku wydaliśmy opinię wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego, które nie zawierały wszystkich obligatoryjnych informacji, o których mowa w par. 91 ust. 1 pkt 7) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 roku, nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie w

prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 roku, nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”). Niniejszy raport został uzupełniony o stwierdzenie, że zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Funduszu za okres sprawozdawczy oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („Sprawozdanie z Działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne oraz, że informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Tym samym unieważniamy opinię i raport z badania sprawozdania finansowego wydane z dniem 11 marca 2015 roku.”;

2. w części I. pkt 1. zd. 5 (strona 2):

„Wyłącznym przedmiotem działalności Funduszu jest lokowanie środków pieniężnych zebranych publicznie w papiery wartościowe i inne prawa majątkowe zgodnie z celem i zasadami polityki inwestycyjnej określonymi w statucie Funduszu.”,

otrzymał następujące brzmienie:

„Wyłącznym przedmiotem działalności Funduszu jest lokowanie środków pieniężnych zebranych publicznie w papiery wartościowe i inne prawa majątkowe zgodnie z celem i zasadami polityki inwestycyjnej określonymi w statucie i prospekcie emisyjnym Funduszu.”;

3. w części I. pkt 2. podpunkcie 2.1. w pozycji „Dla Rady Nadzorczej Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. w ust. 1 zd. 1, po słowie „grudnia” (strona 4, wiersz 4) dodano słowo „roku”;

4. w części I. pkt 2. podpunkcie 2.1. w pozycji „Dla Rady Nadzorczej Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. w ust. 2 zd. 2 (strona 4):

„Ponadto, Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej Towarzystwa są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz informacja Zarządu Towarzystwa skierowana do inwestorów Funduszu („List Towarzystwa”) spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) i w wydanych na jej podstawie przepisach.”,

otrzymało następujące brzmienie:

„Ponadto, Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej Towarzystwa są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe, informacja Zarządu Towarzystwa skierowana do inwestorów Funduszu („List Towarzystwa”) oraz sprawozdanie Zarządu Towarzystwa na temat działalności Funduszu w okresie sprawozdawczym oraz zasad sporządzania rocznego sprawozdania finansowego („Sprawozdanie z Działalności”) spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) i w wydanych na jej podstawie przepisach oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 roku, nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).”;

5. w części I. pkt 2. podpunkcie 2.1. w pozycji „Dla Rady Nadzorczej Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. dodano ust. 7. (strona 5), o następującym brzmieniu:

„Zapoznaliśmy się ze Sprawozdaniem z Działalności i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych.”;

6. w części I. pkt 2. podpunkcie 2.1. w pozycji „Dla Rady Nadzorczej Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. dodano ust. 8. (strona 5), o następującym brzmieniu:

„Niniejsza opinia zastępuje opinię z dnia 11 marca 2015 roku wydaną do załączonego sprawozdania finansowego, która nie zawierała wszystkich obligatoryjnych informacji, o których mowa w par. 91 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Niniejsza opinia została uzupełniona o stwierdzenie, że zapoznaliśmy się ze Sprawozdaniem z Działalności i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne oraz, że informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Tym samym unieważniamy opinię

wydaną z dniem 11 marca 2015 roku.”;

7. w części I. pkt 2. podpunkcie 2.1. w pozycji „Dla Rady Nadzorczej Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (strona 6), dotychczasowy ust. 7. otrzymał nr 9.

8. w części II., po pkt 4. (strona 10), dodano pkt 5. o następującym brzmieniu:

„5. Sprawozdanie z działalności Funduszu

Zapoznaliśmy się ze Sprawozdaniem z Działalności i uznaliśmy, że informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego Funduszu za okres sprawozdawczy zastępuje raport z badania z dnia 11 marca 2015 roku. Dnia 11 marca 2015 roku wydaliśmy opinię wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego, które nie zawierały wszystkich obligatoryjnych informacji, o których mowa w par. 91 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Niniejszy raport został uzupełniony o stwierdzenie, że zapoznaliśmy się ze Sprawozdaniem z Działalności i uznaliśmy, że informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne oraz, że informacje zawarte w Sprawozdaniu z Działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Tym samym unieważniamy opinię i raport wydane z dniem 11 marca 2015 roku.”;

9. w części II., dotychczasowe pkt 5. – 7. (strona 10, 11), otrzymały odpowiednio nr 6. – 8.

W pozostałym zakresie „Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych” pozostaje bez zmian.

Z uwagi na powyższe, Fundusz przekaże skorygowany Raport roczny za rok 2014 poprzez załączenie:

1. „Listu Prezesa towarzystwa”,
2. sprostowanego „Sprawozdania z działalności funduszu Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w okresie 28 kwietnia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego”,
3. skorygowanej w dniu 13 marca 2015 roku „Opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych” oraz
4. skorygowanego w dniu 13 marca 2015 roku „Raportu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”.

Pozostałe dane, zawarte w przekazanym w dniu 11 marca 2015 roku rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu, nieulegają zmianie.

Plik	Opis

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH PODMIOT			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2015-03-17	Grzegorz Nuckowski	Dyrektor Prawny Radca Prawny	