



UNIQA Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty

**Sprawozdanie roczne
alternatywnego funduszu inwestycyjnego
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

Warszawa 17 kwietnia 2023 r.

Spis treści

Rozdział I – Wstęp	3
1.1. Informacje wstępne	3
1.2. Podstawowe informacje o Funduszu	4
1.3. Rodzaj, konstrukcja i typ Funduszu	4
1.4. Czas trwania Funduszu	4
1.5. Podstawowe informacje o Towarzystwie	4
Rozdział II – Informacje o Funduszu	4
2.1. Połączony bilans Funduszu za Rok obrotowy	4
2.2. Połączony rachunek zysków i strat Funduszu za Rok obrotowy	5
2.3. Jednostkowy bilans UNIQA Globalny Akcji za Rok obrotowy	5
2.4. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Globalny Akcji za Rok obrotowy	6
2.5. Jednostkowy bilans UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych za Rok obrotowy	7
2.6. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych za Rok obrotowy	7
2.7. Jednostkowy bilans UNIQA Globalnej Makroalokacji za Rok obrotowy	8
2.8. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Globalnej Makroalokacji za Rok obrotowy	9
2.9. Jednostkowy bilans UNIQA Akcji Amerykańskich za Rok obrotowy	10
2.10. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Akcji Amerykańskich za Rok obrotowy	10
2.11. Jednostkowy bilans UNIQA Akcji Europejskich ESG za Rok obrotowy	11
2.12. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Akcji Europejskich ESG za Rok obrotowy	12
2.13. Jednostkowy bilans UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych za Rok obrotowy	12
2.14. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych za Rok obrotowy	13
2.15. Jednostkowy bilans UNIQA Akcji Rynku Złota	14
2.16. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Akcji Rynku Złota	14
2.17. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Funduszu	16
Rozdział III – Sprawozdanie z działalności Funduszu za Rok obrotowy	23
Rozdział IV – Opis istotnych zmian informacji wymienionych w informacji dla klienta alternatywnego funduszu inwestycyjnego zaistniałych w trakcie Roku obrotowego	23
4.1. Opis zmian firmy, siedziby, adresu i obowiązków, które nastąpiły w Roku obrotowym, wraz z ich wpływem na prawa uczestnika Funduszu, dotyczący:	23
4.2. Opis zmian przedmiotu działalności Funduszu które nastąpiły w trakcie Roku obrotowego, w tym celu inwestycyjnego i polityki inwestycyjnej oraz strategii inwestycyjnych, w szczególności opis zmian rodzajów aktywów, w które może inwestować, technik, które może stosować, rodzajów ryzyka związanego z inwestycją, ograniczeń inwestycyjnych, okoliczności, w których może korzystać z dźwigni finansowej AFI, dozwolonych rodzajów i źródeł dźwigni finansowej AFI oraz ryzyka i ograniczeń związanych z jej stosowaniem, ustaleń dotyczących zabezpieczeń i ich ponownego wykorzystania, a także maksymalnego poziomu dźwigni finansowej AFI, jaki może być stosowany w ich imieniu	23
4.3. Opis dokonanych zmian procedur, na podstawie których Fundusz może zmienić strategię lub politykę inwestycyjną	23
4.4. Opis zmian podstawowych skutków prawnych dokonania inwestycji dla uczestnika Funduszu	23
4.5. Opis występujących w Roku obrotowym zmian w sposobie, w jaki Towarzystwo spełnia wymogi dotyczące zwiększenia kapitału własnego albo zawarcia umowy ubezpieczenia w związku z odpowiedzialnością z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania obowiązków w zakresie zarządzania Funduszem	24

4.6. Opis zmian w wykonywaniu czynności w zakresie zarządzania portfelem inwestycyjnym lub ryzykiem oraz zmian w zakresie wykonywania czynności w zakresie przechowywania aktywów
24

4.7. Opis występujących w Roku obrotowym zmian w zakresie odpowiedzialności depozytariusza oraz okolicznościach umożliwiających zwolnienie się przez niego z tej odpowiedzialności lub powodujących zmianę zakresu tej odpowiedzialności24

4.8. Informacja o wystąpieniu w Roku obrotowym zmian w zakresie metod i zasad wyceny aktywów Funduszu24

4.9. Opis występujących w Roku obrotowym zmian w zakresie zarządzania płynnością Funduszu24

4.10. Opis zmian w procedurze nabycia jednostek uczestnictwa Funduszu, jakie zaszły w trakcie Roku obrotowego.....24

4.11. Opis zaistniałych w Roku obrotowym zmian w stosowaniu tych samych zasad wobec wszystkich uczestników Funduszu24

4.12. Informacja o zaistniałych w Roku obrotowym zmianach opłat i kosztów ponoszonych bezpośrednio lub pośrednio przez uczestników Funduszu.....24

4.13. Opis zaistniałych w Roku obrotowym zmian dotyczących prime brokera będącego kontrahentem funduszu, sposobu wykonywania świadczonych przez niego usług i zarządzania konfliktami interesów oraz jego odpowiedzialności25

4.14. Opis zmian w udostępnianiu inwestorom informacji, o których mowa w art. 222b Ustawy
25

Rozdział V - Informacja dotycząca sytuacji na koniec roku obrotowego oraz działalności w okresie objętym sprawozdaniem rocznym spółki nienotowanej na rynku regulowanym, nad którą Fundusz przejął kontrolę - chyba że informacje te są zawarte w sprawozdaniu finansowym tej spółki nienotowanej na rynku regulowanym26

6.1. Całkowita liczba pracowników Towarzystwa oraz całkowitego kwota wynagrodzeń wypłaconych tym pracownikom w Roku obrotowym26

6.2. Całkowite wynagrodzenie członków zarządu, osób podejmujących decyzje inwestycyjne dotyczące portfela inwestycyjnego Funduszu, osób sprawujących funkcje z zakresu zarządzania ryzykiem oraz osób wykonujących czynności nadzoru zgodności działalności Towarzystwa z prawem oraz liczba takich osób.....26

6.3. Wskazanie sposobu prezentacji danych o wynagrodzeniach zgodnie z art. 107 ust. 1 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 nadzoru26

6.4. Informacje o kwocie wynagrodzenia dodatkowego wypłaconego ze środków Funduszu w Roku obrotowym wraz z informacją o premii motywacyjnej wypłaconej przez Fundusz;.....26

6.5. Ogólne informacje dotyczące kryteriów finansowych i pozafinansowych obowiązujących w ramach polityki i praktyk w zakresie wynagrodzeń stosowanych w odniesieniu do odpowiednich kategorii pracowników w celu umożliwienia inwestorom oceny tworzonych zachęt - w tym informacje niezbędne do właściwego zrozumienia profilu ryzyka danego AFI oraz środków stosowanych przez niego, aby uniknąć przypadków konfliktu interesu lub zarządzać takimi przypadkami27

Załącznik 1 – Sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.29

Rozdział I – Wstęp

1.1. Informacje wstępne

Niniejsze sprawozdanie roczne UNIQA Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”) za rok obrotowy 2022, obejmujący okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku („Rok

obrotowy”) zostało sporządzone w Warszawie w dniu 17 kwietnia 2023 r. zgodnie z przepisami art. 222d ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi („Ustawa”). Fundusz został utworzony przez UNIQA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”), które jest organem Funduszem, zarządza nim i reprezentuje go w stosunkach zewnętrznych.

1.2. Podstawowe informacje o Funduszu

Nazwa:	UNIQA Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty
Nazwa skrócona:	UNIQA SFIO
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa
NIP:	1080021854
REGON:	388635213
Nr RFI:	1528

1.3. Rodzaj, konstrukcja i typ Funduszu

Fundusz jest specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami:

- 1) UNIQA Globalny Akcji;
- 2) UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych;
- 3) UNIQA Globalnej Makroalokacji;
- 4) UNIQA Akcji Amerykańskich;
- 5) UNIQA Akcji Europejskich ESG;
- 6) UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych.
- 7) UNIQA Akcji Rynku Złota;
- 8) UNIQA Globalny Akcji Walutowy (do dnia 02.03.2023 r. – UNIQA Cyklu Życia 2030);
- 9) UNIQA Akcji Rynków Wschodzących Walutowy (do dnia 02.03.2023 r. – UNIQA Cyklu Życia 2040);
- 10) UNIQA Cyklu Życia 2050;
- 11) UNIQA Cyklu Życia 2060;
- 12) UNIQA Cyklu Życia 2065

Do dnia 31 grudnia 2022 r. subfundusze wskazane w pkt 8) – 12) powyżej nie zostały utworzone.

1.4. Czas trwania Funduszu

Fundusz został utworzony na czas nieokreślony.

1.5. Podstawowe informacje o Towarzystwie

Nazwa:	UNIQA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	UNIQA TFI S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa
NIP:	7010381680
REGON:	146688523
KRS:	0000329866
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numery telekomunikacyjne	tel.: (+48 22) 555 07 00
Adres poczty elektronicznej:	uniga.tfi@uniga.pl
Adres internetowy:	tfi.uniga.pl

Rozdział II – Informacje o Funduszu

2.1. Połączony bilans Funduszu za Rok obrotowy

BILANS

na dzień 31 grudnia 2022 roku¹

POŁĄCZONY BILANS	31.12.2022	31.12.2021
I. Aktywa	306 651	438 111
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 959	41 749
2. Należności	1 245	2 640
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	4 978	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	220 361	258 078
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	51 108	135 644
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	4 128	22 043
1) Zobowiązania własne subfunduszy	4 128	22 043
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	302 523	416 068
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	324 001	370 092
1. Kapitał wpłacony	1 194 034	1 025 739
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-870 033	-655 647
V. Dochody zatrzymane	-23 903	-14 381
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-3 066	-4 400
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-20 837	-9 981
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	2 425	60 357
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	302 523	416 068

2.2. Połączony rachunek zysków i strat Funduszu za Rok obrotowy

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku²

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	9 845	5 459
Dywidendy i inne udziały w zyskach	3 670	1 564
Przychody odsetkowe	2 197	100
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	3 968	3 795
Pozostałe	10	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	8 511	6 659
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	5 010	4 982
- stała część wynagrodzenia	5 010	4 982
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	1 086	774
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	1 000	724
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	70	65
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	4
Koszty odsetkowe	124	4
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	895	41
Pozostałe	326	65
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	8 511	6 659
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	1 334	-1 200
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-68 788	9 930
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-10 856	-11 954
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-57 932	21 884
- z tytułu różnic kursowych	-5 073	4 717
VII. Wynik z operacji (V+/-VI)	-67 454	8 730
VIII. Podatek dochodowy	-	-

2.3. Jednostkowy bilans UNIQA Globalny Akcji za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY BILANS
na dzień 31 grudnia 2022 roku³

¹ dane w tys. zł

² dane w tys. zł

³ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	56 052	89 785
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 648	6 776
2. Należności	942	41
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	1 977	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	46 998	82 474
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	487	494
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	554	2 669
III. Aktywa netto (I - II)	55 498	87 116
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	53 650	72 857
1. Kapitał wpłacony	175 490	151 857
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-121 840	-79 000
V. Dochody zatrzymane	978	1 617
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-960	-1 136
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	1 938	2 753
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	870	12 642
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	55 498	87 116
Liczba jednostek uczestnictwa	461 855,6347	613 632,0826
Kategoria A	196 917,7048	335 708,7162
Kategoria A1	129 031,1186	182 875,4172
Kategoria D	95 680,6071	64 221,0792
Kategoria E	38 485,0687	29 680,7523
Kategoria F	1 741,1355	1 146,1177
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	117,41	140,50
Kategoria A1	119,28	141,88
Kategoria D	125,11	147,48
Kategoria E	124,78	147,08
Kategoria F	123,20	145,52

2.4. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Globalny Akcji za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku⁴

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	1 915	993
Dywidendy i inne udziały w zyskach	323	89
Przychody odsetkowe	430	5
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	1 153	899
Pozostałe	9	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	1 740	1 224
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	1 097	918
- stała część wynagrodzenia	1 097	918
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	397	158
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	209	135
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	12	11
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	1
Koszty odsetkowe	24	1
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	-
Pozostałe	1	-
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	1 740	1 224
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	175	-231
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-12 586	8 756
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-815	356
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-11 771	8 400
- z tytułu różnic kursowych	-1 169	688
VII. Wynik z operacji (V+/-VI)	-12 411	8 525
VIII. Podatek dochodowy	-	-

uczestnictwa podanej w PLN

⁴ dane w tys. zł, za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa podanego w PLN

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-27,75	13,48
Kategoria A1	-26,39	13,75
Kategoria D	-26,07	15,64
Kategoria E	-26,04	15,55
Kategoria F	-25,83	15,21

2.5. Jednostkowy bilans UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY BILANS na dzień 31 grudnia 2022 roku⁵

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	36 317	60 439
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 514	5 483
2. Należności	6	1 212
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	15 163	20 226
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	18 634	33 518
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	214	4 262
III. Aktywa netto (I - II)	36 103	56 177
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	36 909	53 881
1. Kapitał wpłacony	184 012	173 043
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-147 103	-119 162
V. Dochody zatrzymane	-744	-2 124
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	364	178
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-1 108	-2 302
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-62	4 420
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	36 103	56 177
Liczba jednostek uczestnictwa	357 630,9065	525 751,9879
Kategoria A	143 746,8456	217 434,2190
Kategoria A1	116 984,0330	186 291,4089
Kategoria D	56 160,7356	83 831,7729
Kategoria E	40 703,4546	37 579,0316
Kategoria F	35,8376	615,5555
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	99,67	105,80
Kategoria A1	100,46	106,58
Kategoria D	103,46	109,16
Kategoria E	103,41	109,10
Kategoria F	102,88	108,55

2.6. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

⁵ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku⁶

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	855	1 057
Dywidendy i inne udziały w zyskach	380	317
Przychody odsetkowe	475	42
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-	698
Pozostałe	-	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	669	855
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	394	643
- stała część wynagrodzenia	394	643
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	95	88
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	125	113
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	10	10
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	-
Koszty odsetkowe	15	1
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	29	-
Pozostałe	1	-
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	669	855
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	186	202
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-3 288	-874
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	1 194	-2 766
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-4 482	1 892
- z tytułu różnic kursowych	-1 326	913
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-3 102	-672
VIII. Podatek dochodowy	-	-
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-8,80	-1,78
Kategoria A1	-8,82	-1,29
Kategoria D	-8,33	-0,37
Kategoria E	-8,25	-0,35
Kategoria F	-9,22	-0,28

2.7. Jednostkowy bilans UNIQA Globalnej Makroalokacji za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY BILANS

na dzień 31 grudnia 2022 roku⁷

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	27 756	45 645
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 403	2 644
2. Należności	1 259	1 205
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	13 974	28 335
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	9 120	13 461
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	419	781
III. Aktywa netto (I - II)	27 337	44 864
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	34 072	47 318
1. Kapitał wpłacony	168 365	162 442
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-134 293	-115 124
V. Dochody zatrzymane	-7 064	-8 571
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-988	-1 186
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-6 076	-7 385
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	329	6 117
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+-VI)	27 337	44 864
Liczba jednostek uczestnictwa	273 703,7988	403 315,1988
Kategoria A	106 283,1067	186 679,8730
Kategoria A1	76 724,2750	104 080,7238
Kategoria D	50 034,2017	73 580,6640
Kategoria E	39 481,0890	37 430,2794
Kategoria F	1 181,1264	1 543,6587

⁶ dane w tys. zł, za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa podanego w PLN

⁷ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	98,62	110,35
Kategoria A1	100,06	111,35
Kategoria D	101,39	112,77
Kategoria E	100,92	112,23
Kategoria F	102,85	113,72

2.8. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Globalnej Makroalokacji za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku⁸

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	1 031	487
Dywidendy i inne udziały w zyskach	610	384
Przychody odsetkowe	206	13
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	215	90
Pozostałe	-	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	833	1 317
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	475	981
- stała część wynagrodzenia	475	981
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	156	193
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	124	122
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	11	10
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	1
Koszty odsetkowe	8	-
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	-
Pozostałe	59	10
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	833	1 317
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	198	-830
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-4 479	-7 130
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	1 309	-5 856
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-5 788	-1 274
- z tytułu różnic kursowych	-1 443	345
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-4 281	-7 960
VIII. Podatek dochodowy	-	-
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-16,04	-20,55
Kategoria A1	-15,41	-18,97
Kategoria D	-15,53	-19,29
Kategoria E	-15,20	-18,74
Kategoria F	-15,05	-18,58

⁸ dane w tys. zł, za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa podanego w PLN

2.9. Jednostkowy bilans UNIQA Akcji Amerykańskich za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY BILANS na dzień 31 grudnia 2022 roku⁹

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	69 335	106 240
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 408	6 360
2. Należności	8	74
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	63 334	45 569
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	585	54 237
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	732	1 565
III. Aktywa netto (I - II)	68 603	104 675
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	65 034	82 044
1. Kapitał wpłacony	223 017	194 883
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-157 983	-112 839
V. Dochody zatrzymane	5 106	-1 551
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	2 268	169
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	2 838	-1 720
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-1 537	24 182
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	68 603	104 675
Liczba jednostek uczestnictwa	462 809,6224	573 990,5180
Kategoria A	139 023,7847	174 644,0364
Kategoria A1	213 673,2633	306 089,1283
Kategoria D	50 494,6153	54 007,7515
Kategoria E	59 033,6242	38 726,5894
Kategoria F	584,3349	523,0125
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	146,58	181,26
Kategoria A1	146,97	181,56
Kategoria D	152,90	187,20
Kategoria E	152,65	186,88
Kategoria F	152,21	186,34

2.10. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Akcji Amerykańskich za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku¹⁰

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	3 399	1 794
Dywidendy i inne udziały w zyskach	453	308
Przychody odsetkowe	490	2
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	2 455	1 484
Pozostałe	1	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	1 300	1 172
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	1 004	944
- stała część wynagrodzenia	1 004	944
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	96	93
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	156	121
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	11	12
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	1
Koszty odsetkowe	33	1
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	-
Pozostałe	-	-

⁹ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN

¹⁰ dane w tys. zł, za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa podanego w PLN

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	1 300	1 172
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	2 099	622
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-21 161	16 115
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 558	-677
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-25 719	16 792
- z tytułu różnic kursowych	-435	1 687
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-19 062	16 737
VIII. Podatek dochodowy	-	-
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-41,29	28,64
Kategoria A1	-41,26	28,85
Kategoria D	-41,03	31,16
Kategoria E	-40,81	31,09
Kategoria F	-40,78	30,98

2.11. Jednostkowy bilans UNIQA Akcji Europejskich ESG za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY BILANS na dzień 31 grudnia 2022-roku¹¹

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	49 388	71 149
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 345	3 768
2. Należności	145	104
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	3 001	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	41 521	67 008
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	376	269
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	616	587
III. Aktywa netto (I - II)	48 772	70 562
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	53 413	63 947
1. Kapitał wpłacony	189 358	176 356
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-135 945	-112 409
V. Dochody zatrzymane	-5 566	2 020
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-2 464	-1 966
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-3 102	3 986
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	925	4 595
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+-VI)	48 772	70 562
Liczba jednostek uczestnictwa	477 449,0894	571 997,0857
Kategoria A	279 721,3814	352 140,0289
Kategoria A1	114 534,6861	163 112,8536
Kategoria D	63 188,6662	38 580,5907
Kategoria E	17 912,2701	16 089,5175
Kategoria F	2 092,0856	2 074,0952
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	101,15	122,93
Kategoria A1	101,91	123,12
Kategoria D	105,87	126,75
Kategoria E	105,86	126,74
Kategoria F	105,54	126,35

¹¹ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN

2.12. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Akcji Europejskich ESG za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku¹²

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	1 513	563
Dywidendy i inne udziały w zyskach	1 187	428
Przychody odsetkowe	326	1
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-	134
Pozostałe	-	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	2 011	1 379
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	928	1 028
- stała część wynagrodzenia	928	1 028
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	108	155
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	142	129
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	15	11
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	-
Koszty odsetkowe	19	1
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	629	-
Pozostałe	170	55
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	2 011	1 379
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-498	-816
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-10 758	-5 864
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-7 088	1 210
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-3 670	-7 074
- z tytułu różnic kursowych	-767	-1 140
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-11 256	-6 680
VIII. Podatek dochodowy	-	-
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-23,86	-11,97
Kategoria A1	-23,35	-11,39
Kategoria D	-22,92	-10,75
Kategoria E	-22,95	-10,67
Kategoria F	-22,91	-10,60

2.13. Jednostkowy bilans UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY BILANS

na dzień 31 grudnia 2022 roku¹³

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	27 409	40 261
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 174	3 123
2. Należności	-	4
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	3 329	3 469
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	21 906	33 665
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	316	731
III. Aktywa netto (I - II)	27 093	39 530
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	26 801	36 865
1. Kapitał wpłacony	158 134	153 804
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-131 333	-116 939
V. Dochody zatrzymane	-5 245	-5 711
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-935	-398
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-4 310	-5 313
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	5 537	8 376

¹² dane w tys. zł, za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa podanego w PLN

¹³ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	27 093	39 530
Liczba jednostek uczestnictwa	266 520,8540	363 595,2126
Kategoria A	107 942,5783	130 867,6612
Kategoria A1	115 311,3169	173 151,6571
Kategoria D	26 229,6470	43 513,8654
Kategoria E	17 015,5993	16 029,5593
Kategoria F	21,7127	32,4697
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	100,99	108,19
Kategoria A1	101,40	108,46
Kategoria D	104,03	110,67
Kategoria E	103,92	110,54
Kategoria F	104,11	110,61

2.14. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych za Rok obrotowy

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku¹⁴

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	235	565
Dywidendy i inne udziały w zyskach	36	38
Przychody odsetkowe	199	37
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-	490
Pozostałe	-	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	772	651
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	318	456
- stała część wynagrodzenia	318	456
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	73	81
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	114	102
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	11	11
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	1
Koszty odsetkowe	18	-
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	237	-
Pozostałe	1	-
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	772	651
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-537	-86
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-1 836	-1 098
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	1 003	-4 221
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-2 839	3 123
- z tytułu różnic kursowych	587	2 183
VII. Wynik z operacji (V+/-VI)	-2 373	-1 184
VIII. Podatek dochodowy	-	-
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-9,01	-3,53
Kategoria A1	-8,98	-3,30
Kategoria D	-8,52	-2,53
Kategoria E	-8,38	-2,47
Kategoria F	-8,42	-2,56

¹⁴ dane w tys. zł, za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa podanego w PLN

2.15. Jednostkowy bilans UNIQA Akcji Rynku Złota

JEDNOSTKOWY BILANS na dzień 31 grudnia 2022 roku¹⁵

BILANS	na dzień 31-12-2022	na dzień 31-12-2021
I. Aktywa	39 938	24 592
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 796	13 595
2. Należności	100	-
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	36 042	10 997
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	-	-
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	821	11 448
III. Aktywa netto (I - II)	39 117	13 144
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	54 122	13 180
1. Kapitał wpłacony	95 658	13 354
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-41 536	-174
V. Dochody zatrzymane	-11 367	-61
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-350	-61
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-11 017	-
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-3 638	25
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	39 117	13 144
Liczba jednostek uczestnictwa	468 001,0659	134 772,0978
Kategoria A	329 434,8313	149,3832
Kategoria A1	86 538,7717	106 040,0111
Kategoria D	25 715,6906	22 038,5040
Kategoria E	25 786,2901	6 537,1090
Kategoria F	525,4822	7,0905
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	83,45	97,51
Kategoria A1	83,62	97,52
Kategoria D	83,90	97,54
Kategoria E	84,83	97,64
Kategoria F	84,81	97,62

2.16. Jednostkowy rachunek zysków i strat UNIQA Akcji Rynku Złota

JEDNOSTKOWY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI za okres od 16 listopada 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 16-11-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	897	-
Dywidendy i inne udziały w zyskach	681	-
Przychody odsetkowe	71	-
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	145	-
Pozostałe	-	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	1 186	61
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	794	12
- stała część wynagrodzenia	794	12
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	161	6
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	130	2
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	-	-
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	-
Koszty odsetkowe	7	-
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	41
Pozostałe	94	-

¹⁵ dane w tys. zł, za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 16-11-2021 do 31-12-2021
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	1 186	61
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-289	-61
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-14 680	25
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-11 017	-
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-3 663	25
- z tytułu różnic kursowych	-520	41
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-14 969	-36
VIII. Podatek dochodowy	-	-
Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa		
Kategoria A	-32,04	-0,26
Kategoria A1	-32,05	-0,26
Kategoria D	-31,99	-0,31
Kategoria E	-31,09	-0,19
Kategoria F	-31,14	-0,23

2.17. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Funduszu



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej UNIQA Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego połączonego sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem załączone roczne połączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej UNIQA Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”), zarządzanego przez UNIQA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”) na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku z operacji za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa oraz statutem Funduszu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Niniejsza opinia jest spójna z naszym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy z dniem niniejszego sprawozdania.

Przedmiot naszego badania

Przeprowadziliśmy badanie rocznego połączonego sprawozdania finansowego UNIQA Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, które zawiera:

- wprowadzenie do rocznego połączonego sprawozdania finansowego;
- połączone zestawienie lokat na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- połączony bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.;

oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.:

- połączony rachunek wyniku z operacji; oraz
- połączone zestawienie zmian w aktywach netto.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do postanowień ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z KRSB została dalej opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie połączonego sprawozdania finansowego.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., ul. Polna 11, 00-633 Warszawa, Polska; T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, www.pwc.pl
PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000750050, NIP 526-021-02-28. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Polna 11.



Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność

Jesteśmy niezależni od Funduszu oraz Towarzystwa zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Funduszu oraz Towarzystwa zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia połączonego sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy gdzie Zarząd Towarzystwa dokonał subiektywnych osądów; na przykład w odniesieniu do znaczących szacunków księgowych, które wymagały przyjęcia założeń oraz rozważenia wystąpienia przyszłych zdarzeń, które z natury są niepewne. Odnieśliśmy się również do ryzyka obejścia przez Zarząd Towarzystwa kontroli wewnętrznej, w tym – wśród innych spraw – rozważyliśmy czy wystąpiły dowody na stronniczość Zarządu Towarzystwa, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności czy połączone sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędu. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie połączonego sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy progi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do połączonego sprawozdania finansowego jako całości. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi umożliwiły nam określenie zakresu naszego badania oraz rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na połączone sprawozdanie finansowe jako całość.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania połączonego sprawozdania finansowego za bieżący okres. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania połączonego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania**Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy****Wycena składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku**

Wycena do wartości godziwej składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku była przedmiotem naszej szczególnej uwagi ze względu na fakt, że osądy zastosowane przez Zarząd Towarzystwa w kalkulacji wyceny mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Oszacowania wykonywane przez Zarząd w tym obszarze mogą być bardzo złożone, często wymagają uwzględnienia danych nieobserwowalnych na rynku oraz podjęcia decyzji w oparciu o doświadczenie i wiedzę ekspercką, co sprawia, że narażone są na ryzyko zniekształcenia.

Połączone zestawienie lokat na dzień 31 grudnia 2022 r. w sprawozdaniu finansowym zawiera dane odnośnie wartości wyceny składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku.

Uzyskaliśmy zrozumienie środowiska kontroli wewnętrznej w obszarze wyceny składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku oraz przeprowadziliśmy testy efektywności wybranych kluczowych kontroli.

Oceniliśmy czy metody wyceny składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku zastosowane przez Towarzystwo są zgodne z wymogami Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

Przeprowadziliśmy procedury weryfikacji wyceny składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku. Zastosowaliśmy profesjonalny osąd do wyboru próby lokat nienotowanych na aktywnym rynku w celu weryfikacji ich wyceny.

Dla wybranej próby lokat nienotowanych na aktywnym rynku przeprowadziliśmy niezależną wycenę wartości składników lokat.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za połączone sprawozdanie finansowe

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego połączonego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku z operacji Funduszu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Funduszu, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Towarzystwa uważa za niezbędną aby umożliwić sporządzenie połączonego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając połączone sprawozdanie finansowe Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Funduszu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Towarzystwa albo zamierza dokonać likwidacji Funduszu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby połączone sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie połączonego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy połączone sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie połączonego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Funduszu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Zarząd Towarzystwa obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia połączonego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Towarzystwa;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Towarzystwa;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Towarzystwa zasady kontynuacji działalności Funduszu jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Funduszu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w połączonym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundusz zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość połączonego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy połączone sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy się z Komitetem Audytu odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o działaniach podjętych w celu wyeliminowania tych zagrożeń oraz zastosowanych zabezpieczeniach.



Spośród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania połączonego sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

Inne informacje

Inne informacje

Na inne informacje składają się:

- sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”),
- list towarzystwa będącego organem funduszu, skierowany do uczestników funduszu wymagany § 37 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych,
- informacje wymagane art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012,

(razem „Inne informacje”). Inne informacje nie obejmują sprawozdania finansowego i sprawozdania biegłego rewidenta na jego temat.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Funduszu spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania połączonego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

W związku z badaniem połączonego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem wynikającym z KSB jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie czy są one istotnie niespójne z połączonym sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli, na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie Innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.



Oświadczenie na temat Innych informacji

Oświadczamy, że w świetle wiedzy o Funduszu i jego otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Funduszu oraz pozostałych Innych informacjach istotnych zniekształceń.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej pracy w trakcie badania, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Funduszu:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w połączonym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o przestrzeganiu regulacji ostrożnościowych

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za przestrzeganie obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach.

Naszym obowiązkiem jest poinformowanie w sprawozdaniu z badania połączonego sprawozdania finansowego, czy Fundusz przestrzega obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach. Dla potrzeb niniejszej informacji za odrębne przepisy rozumiemy Ustawę z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

Celem badania połączonego sprawozdania finansowego nie jest przedstawienie opinii o przestrzeganiu obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach wymienionych powyżej i opinii takiej nie formułujemy.

W oparciu o wykonaną przez nas pracę informujemy, że nie stwierdziliśmy w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. przypadków nieprzestrzegania przez Fundusz obowiązujących regulacji ostrożnościowych, określonych w przepisach wymienionych powyżej, które miałyby istotny wpływ na połączone sprawozdanie finansowe.

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Funduszu są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach.

W badanym okresie świadczyliśmy na rzecz Funduszu usługę przeglądu połączonego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz usługę atestacyjną dotyczącą zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w prospekcie informacyjnym z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez Fundusz polityką inwestycyjną.



Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego połączonego sprawozdania finansowego Funduszu uchwałą Rady Nadzorczej Towarzystwa z dnia 13 kwietnia 2017 r. oraz ponownie uchwałą z dnia 13 czerwca 2022 r. Sprawozdanie finansowe Funduszu badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 r., to jest przez sześć kolejnych lat.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Jasielczuk.

Paweł Jasielczuk

Kluczowy Biegły Rewident

Numer w rejestrze 13706

Warszawa, 17 kwietnia 2023 r.

Rozdział III – Sprawozdanie z działalności Funduszu za Rok obrotowy

Sprawozdanie z działalności Funduszu za Rok obrotowy stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania rocznego.

Rozdział IV – Opis istotnych zmian informacji wymienionych w informacji dla klienta alternatywnego funduszu inwestycyjnego zaistniałych w trakcie Roku obrotowego

4.1. Opis zmian firmy, siedziby, adresu i obowiązków, które nastąpiły w Roku obrotowym, wraz z ich wpływem na prawa uczestnika Funduszu, dotyczący:

1) Funduszu:

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

2) Towarzystwa

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

3) Depozytariusza

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

4) Firmy audytorskiej

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

5) Innych podmiotów świadczących usługi na rzecz Funduszu

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

4.2. Opis zmian przedmiotu działalności Funduszu które nastąpiły w trakcie Roku obrotowego, w tym celu inwestycyjnego i polityki inwestycyjnej oraz strategii inwestycyjnych, w szczególności opis zmian rodzajów aktywów, w które może inwestować, technik, które może stosować, rodzajów ryzyka związanego z inwestycją, ograniczeń inwestycyjnych, okoliczności, w których może korzystać z dźwigni finansowej AFI, dozwolonych rodzajów i źródeł dźwigni finansowej AFI oraz ryzyka i ograniczeń związanych z jej stosowaniem, ustaleń dotyczących zabezpieczeń i ich ponownego wykorzystania, a także maksymalnego poziomu dźwigni finansowej AFI, jaki może być stosowany w ich imieniu

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.3. Opis dokonanych zmian procedur, na podstawie których Fundusz może zmienić strategię lub politykę inwestycyjną

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany procedur, na podstawie których Fundusz może zmienić strategię lub politykę inwestycyjną.

4.4. Opis zmian podstawowych skutków prawnych dokonania inwestycji dla uczestnika Funduszu

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.5. Opis występujących w Roku obrotowym zmian w sposobie, w jaki Towarzystwo spełnia wymogi dotyczące zwiększenia kapitału własnego albo zawarcia umowy ubezpieczenia w związku z odpowiedzialnością z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania obowiązków w zakresie zarządzania Funduszem

Kapitał zakładowy Towarzystwa został w pełni opłacony. W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.6. Opis zmian w wykonywaniu czynności w zakresie zarządzania portfelem inwestycyjnym lub ryzykiem oraz zmian w zakresie wykonywania czynności w zakresie przechowywania aktywów

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.7. Opis występujących w Roku obrotowym zmian w zakresie odpowiedzialności depozytariusza oraz okolicznościach umożliwiających zwolnienie się przez niego z tej odpowiedzialności lub powodujących zmianę zakresu tej odpowiedzialności

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

4.8. Informacja o wystąpieniu w Roku obrotowym zmian w zakresie metod i zasad wyceny aktywów Funduszu

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmiany w w/w zakresie.

4.9. Opis występujących w Roku obrotowym zmian w zakresie zarządzania płynnością Funduszu

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.10. Opis zmian w procedurze nabycia jednostek uczestnictwa Funduszu, jakie zaszły w trakcie Roku obrotowego

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.11. Opis zaistniałych w Roku obrotowym zmian w stosowaniu tych samych zasad wobec wszystkich uczestników Funduszu

W trakcie Roku obrotowego nie doszło do zmian w w/w zakresie.

4.12. Informacja o zaistniałych w Roku obrotowym zmianach opłat i kosztów ponoszonych bezpośrednio lub pośrednio przez uczestników Funduszu

W dniu 1 stycznia 2022 r. weszły w życie ogłoszone w tym samym dniu zmiany statutu Funduszu w zakresie dotyczącym maksymalnych stawek wynagrodzenia stałego Towarzystwa za zarządzanie poszczególnymi subfunduszami. Zmiany wiązały się z dostosowaniem poziomu wspomnianych stawek do maksymalnych wartości określonych w ramach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 grudnia 2018 r. w sprawie maksymalnej wysokości wynagrodzenia stałego towarzystwa za zarządzanie funduszem inwestycyjnym otwartym lub specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym.

W tabeli poniżej zaprezentowano stawki ww. wynagrodzenia.

Nazwa subfunduszu	Kategoria A	Kategoria A1	Kategoria D	Kategoria E	Kategoria F	Kategoria Z
UNIQA Globalny Akcji	2,00%	1,40%	0,50%	0,50%	0,70%	2,00%
UNIQA Akcji Europejskich ESG	2,00%	1,40%	0,50%	0,50%	0,50%	2,00%
UNIQA Akcji Amerykańskich	1,50%	1,40%	0,50%	0,50%	0,50%	1,50%
UNIQA Globalnej Makroalokacji	1,80%	1,25%	1,20%	1,20%	0,60%	1,80%
UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych	1,10%	1,05%	0,50%	0,50%	0,50%	1,10%
UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych	1,20%	1,05%	0,50%	0,50%	0,40%	1,20%
UNIQA Akcji Rynku Złota	2,00%	1,80%	1,50%	0,50%	0,50%	2,00%

Tabela: Stawki wynagrodzenia stałego Towarzystwa za zarządzanie subfunduszami obowiązujące do 1.01.2022 r.

W dniu 11 października 2022 r. Zarząd Towarzystwa podjął uchwałę w sprawie zmiany stawek wynagrodzenia stałego Towarzystwa za zarządzanie subfunduszami wydzielonymi m.in. w ramach Funduszu, ze skutkiem od dnia wyceny przypadającego na dzień 12 października 2022 r.

W tabeli poniżej zaprezentowano stawki ww. wynagrodzenia.

Nazwa subfunduszu	Kategoria A	Kategoria A1	Kategoria D	Kategoria E	Kategoria F	Kategoria Z
UNIQA Globalny Akcji	2,00%	1,40%	0,50%	0,50%	0,70%	2,00%
UNIQA Akcji Europejskich ESG	2,00%	1,40%	0,50%	0,50%	0,50%	2,00%
UNIQA Akcji Amerykańskich	1,50%	1,40%	0,50%	0,50%	0,50%	1,50%
UNIQA Globalnej Makroalokacji	1,80%	1,25%	1,20%	1,15%	0,60%	1,80%
UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych	1,10%	1,05%	0,50%	0,50%	0,50%	1,10%
UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych	1,20%	1,05%	0,50%	0,50%	0,40%	1,20%
UNIQA Akcji Rynku Złota	2,00%	1,80%	1,50%	0,50%	0,50%	2,00%

Tabela: Stawki wynagrodzenia stałego Towarzystwa za zarządzanie subfunduszami obowiązujące do 12.10.2022 r.

W dniu 19 października 2022 r. weszły w życie ogłoszone w dniu 19 lipca 2022 r. zmiany statutu Funduszu w zakresie dotyczącym wprowadzenia możliwości pobierania wynagrodzenia zmiennego uzależnionego od wyników inwestycyjnych następujących subfunduszy: UNIQA Globalny Akcji, UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych, UNIQA Globalnej Makroalokacji, UNIQA Akcji Amerykańskich oraz UNIQA Akcji Europejskich ESG. Do dnia 31 grudnia 2022 r. Towarzystwo nie pobierało wynagrodzenia zmiennego w wyżej wymienionych subfunduszach UNIQA SFIO.

W dniu 14 stycznia 2022 r. wprowadzono zmiany dotyczące opisu sposobu pobierania opłaty za zbywanie jednostek uczestnictwa Funduszu przy realizacji zlecenia zamiany lub konwersji w/w jednostek uczestnictwa.

4.13. Opis zaistniałych w Roku obrotowym zmian dotyczących prime brokera będącego kontrahentem funduszu, sposobu wykonywania świadczonych przez niego usług i zarządzania konfliktami interesów oraz jego odpowiedzialności

W trakcie Roku obrotowego żaden podmiot nie wykonywał na rzecz Funduszu usług właściwych dla prime brokera. Aktualnie Fundusz nie korzysta z tego typu usług.

4.14. Opis zmian w udostępnianiu inwestorom informacji, o których mowa w art. 222b Ustawy

W trakcie Roku obrotowego wprowadzono zmianę, zgodnie z którą sprawozdania roczne AFI, o których mowa w art. 222d Ustawy, udostępniane będą w siedzibie Towarzystwa w Warszawie, przy ul. Chłodnej 51 oraz na żądanie Uczestnika Funduszu.

Rozdział V - Informacja dotycząca sytuacji na koniec roku obrotowego oraz działalności w okresie objętym sprawozdaniem rocznym spółki nienotowanej na rynku regulowanym, nad którą Fundusz przejął kontrolę - chyba że informacje te są zawarte w sprawozdaniu finansowym tej spółki nienotowanej na rynku regulowanym

Nie dotyczy. W trakcie Roku obrotowego Fundusz nie przejął kontroli nad spółką nienotowaną na rynku regulowanym.

Rozdział VI - Informacje na temat wynagrodzeń oraz zatrudnienia pracowników w Towarzystwie

6.1. Całkowita liczba pracowników Towarzystwa oraz całkowitego kwota wynagrodzeń wypłaconych tym pracownikom w Roku obrotowym

Całkowita liczba pracowników Towarzystwa na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiła 141 osób. Całkowita kwota wynagrodzenia stałego wypłaconego w/w pracownikom w Roku obrotowym wyniosła 6 414,3 tys. zł. Całkowita kwota wynagrodzenia zmiennego wypłaconego pracownikom w Roku obrotowym wyniosła 1 239,60 tys. zł.

6.2. Całkowite wynagrodzenie członków zarządu, osób podejmujących decyzje inwestycyjne dotyczące portfela inwestycyjnego Funduszu, osób sprawujących funkcje z zakresu zarządzania ryzykiem oraz osób wykonujących czynności nadzoru zgodności działalności Towarzystwa z prawem oraz liczba takich osób

Całkowita liczba członków zarządu, osób podejmujących decyzje inwestycyjne dotyczące portfela inwestycyjnego Funduszu, osób sprawujących funkcje z zakresu zarządzania ryzykiem oraz osób wykonujących czynności nadzoru zgodności działalności Towarzystwa z prawem na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiła 14 osób.

Całkowita kwota wynagrodzenia stałego wypłaconego w/w pracownikom w Roku obrotowym wyniosła 3 212,8 tys. zł. Całkowita kwota wynagrodzenia zmiennego wypłaconego pracownikom, o których mowa w niniejszym punkcie, w Roku obrotowym wyniosła 468,7 tys. zł.

6.3. Wskazanie sposobu prezentacji danych o wynagrodzeniach zgodnie z art. 107 ust. 1 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

Prezentowane dane o wynagrodzeniach stanowią całkowite wynagrodzenia całego personelu Towarzystwa. UNIQA TFI nie prowadzi analityki wypłacanych wynagrodzeń i pracy poszczególnych członków personelu UNIQA TFI w odniesieniu do każdego z zarządzanych alternatywnych funduszy inwestycyjnych, w tym w odniesieniu do Funduszu.

6.4. Informacje o kwocie wynagrodzenia dodatkowego¹⁶ wypłaconego ze środków Funduszu w Roku obrotowym wraz z informacją o premii motywacyjnej wypłaconej przez Fundusz;

Ze środków Funduszu w Roku obrotowym nie zostało wypłacone wynagrodzenie dodatkowe ani też nie była wypłacana przez Fundusz premia motywacyjna.

¹⁶ Przez wynagrodzenie dodatkowe należy rozumieć kwotę wynagrodzenia uzależnionego od wyników Funduszu przypadającą Towarzystwu

6.5. Ogólne informacje dotyczące kryteriów finansowych i pozafinansowych obowiązujących w ramach polityki i praktyk w zakresie wynagrodzeń stosowanych w odniesieniu do odpowiednich kategorii pracowników w celu umożliwienia inwestorom oceny tworzonych zachęt - w tym informacje niezbędne do właściwego zrozumienia profilu ryzyka danego AFI oraz środków stosowanych przez niego, aby uniknąć przypadków konfliktu interesu lub zarządzać takimi przypadkami

Głównym celem polityki i praktyk w zakresie wynagradzania pracowników jest zachęcanie do osiągnięcia ambitnych celów i tworzenia długoterminowej wartości. Struktura wynagradzania opiera się na pogłębionej analizie praktyk rynkowych w sektorze usług finansowych. Struktura wynagrodzeń składa się z części stałej i części zmiennej. Ma to na celu bezpośrednie dostosowanie wynagradzania do strategii operacyjnej i interesów akcjonariuszy przy jednoczesnym zachowaniu wyników zarówno na poziomie indywidualnym, jak i zbiorowym, w krótkim, średnim i długim okresie oraz realizację zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 sierpnia 2016 r. w sprawie szczegółowych wymagań jakim powinna odpowiadać polityka wynagrodzeń w towarzystwie funduszy inwestycyjnych w odniesieniu do Osób Mających Wpływ na Profil Ryzyka.

Wynagrodzenie zmienne osób podejmujących decyzje inwestycyjne dotyczące portfela inwestycyjnego funduszy, zarządzania ryzykiem, zgodności z przepisami oraz innych osób, do których zadań należą czynności istotnie wpływające na profil ryzyka Towarzystwa lub zarządzanych funduszy (dalej „Osoby Mające Wpływ na Profil Ryzyka”) składa się z wynagrodzenia stałego oraz zmiennego.

Wynagrodzenie zmienne za dany okres oceny przyznawane jest po rozliczeniu celów, które odbywa się, do końca kwietnia roku następnego po roku oceny, w formie: wynagrodzenia zmiennego nieodroczonego – w wysokości nie wyższej niż 60% wynagrodzenia zmiennego – płatnego w pierwszym roku po okresie oceny oraz wynagrodzenia zmiennego odroczonego – w wysokości co najmniej 40% wynagrodzenia zmiennego - płatnego w równych ratach w kolejnych trzech latach po pierwszym roku po okresie oceny.

Wynagrodzenie zmienne nieodroczone i wynagrodzenie zmienne odroczone przyznawane jest co do zasady w równych częściach w formie gotówkowej oraz w formie jednostek uczestnictwa lub certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych, tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub praw uczestnictwa unijnych AFI zarządzanych przez Towarzystwo, których cenę nabycia płaci Towarzystwo, w związku z udziałem tych osób w podejmowaniu decyzji inwestycyjnych dotyczących portfela inwestycyjnego funduszu, chyba że wypłata w tej formie nie byłaby zgodna z interesem uczestników, profilem ryzyka, statutem lub regulaminem lub dokumentem założycielskim funduszu. Towarzystwo może zdecydować, że wypłata wynagrodzenia zmiennego nieodroczonego lub wynagrodzenia zmiennego odroczonego nastąpi w formie jednostek uczestnictwa lub certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych, tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub praw uczestnictwa unijnych AFI zarządzanych przez Towarzystwo stanowić będzie więcej niż 50% wynagrodzenia zmiennego nieodroczonego lub wynagrodzenia zmiennego odroczonego.

Dla osób nie mających wpływu na profil ryzyka, wynagrodzenie zmienne może uwzględniać: premię kwartalną, premię roczną, nagrody, długoterminowe programy motywacyjne (akcje Grupy UNIQA) stanowiące elastyczny, odroczone składnik wynagrodzenia zmiennego, którego okres odroczenia nie może być krótszy niż trzy lata.

Podstawą określenia wynagrodzenia zmiennego uzależnionego od wyników jest ocena wyników osiągniętych przez daną osobę i daną jednostkę organizacyjną w odniesieniu do ogólnych wyników Towarzystwa. Przy ocenie indywidualnych wyników osiągniętych przez daną osobę bierze się pod uwagę kryteria finansowe i niefinansowe, a w przypadku Osób Mających Wpływ na Profil Ryzyka, które mają istotny wpływ na działalność Funduszu, w tym na decyzje inwestycyjne dotyczące portfela inwestycyjnego Funduszu, podstawą określenia wynagrodzenia zmiennego uzależnionego od wyników są również wyniki tego funduszu. Podstawą określenia wyników Osób Mających Wpływ na Profil Ryzyka są dane z co najmniej dwóch ostatnich lat obrotowych, a w przypadku osób zatrudnionych krócej niż dwa lata – dane od momentu nawiązania zatrudnienia.

Osoby Mające Wpływ na Profil Ryzyka sprawujące funkcje z zakresu zarządzania ryzykiem, wykonujące czynności nadzoru zgodności działalności Towarzystwa z prawem oraz pełniące funkcje związane z audytem są wynagradzane za osiągnięcie celów wynikających z pełnionych przez nie funkcji, a ich wynagrodzenie nie może być uzależnione od wyników uzyskiwanych w kontrolowanych przez nich

obszarach działalności.

Wysokość puli premiowej jest powiązana z poziomem realizacji celów. Premie roczne i kwartalne oraz wynagrodzenie zmienne Osób Mające Wpływ na Profil Ryzyka są określonych jako procent wynagrodzenia zasadniczego brutto Pracownika otrzymanego w okresie, za który jest ona należna.

W imieniu Towarzystwa:

Robert Garnczarek
Prezes Zarządu

Paweł Mizerski
Wiceprezes Zarządu

Paweł Dygas
Członek Zarządu

Mateusz Gołąb
Członek Zarządu



UNIQA Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty

**Sprawozdanie z działalności
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

Warszawa 17 kwietnia 2023 r.

Niniejsze sprawozdanie z działalności UNIQA Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego (dalej „Fundusz”) za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone w Warszawie w dniu 17 kwietnia 2023 r. zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

I. Podstawowe Informacje o Funduszu

Nazwa:	UNIQA Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty
Siedziba:	Warszawa (00-867)
Adres:	ul. Chłodna 51
NIP:	1080021854
REGON:	388635213
Numer wpisu w RFI:	1528
Data wpisu w RFI:	23 października 2017 r.
Numery telekomunikacyjne:	tel.: (+48 22) 555 07 00
Adres poczty elektronicznej:	uniqa.tfi@uniqa.pl
Adres internetowy:	tfi.uniqa.pl

II. UNIQA Globalny Akcji

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 3 listopada 2017 r.

Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które stanowiły 83,85% aktywów Subfunduszu.

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -16,46%

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	56 052
Aktywa netto	55 498
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	72 247
Przychody z lokat	1 915
Przychody z lokat netto	175
Koszty Subfunduszu	1 740
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-11 771
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	-815
Wynik z operacji	-12 411
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	2,41%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	1 087

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

III. UNIQA Globalnych Strategii Dłużnych

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 3 listopada 2017 r.

Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które stanowiły 85,57% aktywów Subfunduszu.

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -5,71%

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	36 317
Aktywa netto	36 103
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	42 042
Przychody z lokat	855
Przychody z lokat netto	186
Koszty Subfunduszu	669
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-4 482
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	1 194
Wynik z operacji	-3 102
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	1,59%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	394

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

IV. UNIQA Globalnej Makroalokacji

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 3 listopada 2017 r. W analizowanym okresie Subfundusz nabywał m. in. akcje oraz tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą.

Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim:

- a) tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które stanowiły 52,03% aktywów Subfunduszu,
- b) akcje, które stanowiły 30,56% aktywów Subfunduszu,

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -10,48%

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	27 756
Aktywa netto	27 337
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	32 482
Przychody z lokat	1 031
Przychody z lokat netto	198
Koszty Subfunduszu	833
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-5 788
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	1 309
Wynik z operacji	-4 281
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	2,57%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	475

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

V. UNIQA Akcji Amerykańskich

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 3 listopada 2017 r.

Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które stanowiły 91,34% aktywów Subfunduszu.

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -19,54%

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	69 335
Aktywa netto	68 603
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	79 780
Przychody z lokat	3 399
Przychody z lokat netto	2 099
Koszty Subfunduszu	1 300
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-25 719
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	4 558
Wynik z operacji	-19 062
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	1,63%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	1 004

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

VI. UNIQA Akcji Europejskich ESG

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 3 listopada 2017 r. W badanym okresie subfundusz nabywał głównie akcje. Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim akcje, które stanowiły 81,98% aktywów Subfunduszu.

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -17,72%.

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	49 388
Aktywa netto	48 772
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	56 991
Przychody z lokat	1 513
Przychody z lokat netto	-498
Koszty Subfunduszu	2 011
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-3 670
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	-7 088
Wynik z operacji	-11 256
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	3,53%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	928

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

VII. UNIQA Amerykańskich Obligacji Korporacyjnych

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 3 listopada 2017 r.

Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim:

- a) tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które stanowiły 87,46% aktywów Subfunduszu,
- b) dłużne papiery wartościowe, które stanowiły 3,64% aktywów Subfunduszu.

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -6,42%

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	27 409
Aktywa netto	27 093
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	31 106
Przychody z lokat	235
Przychody z lokat netto	-537
Koszty Subfunduszu	772
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-2 839
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	1 003
Wynik z operacji	-2 373
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	2,48%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	318

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

VIII. UNIQA Akcji Rynku Złota

1. Przegląd działań inwestycyjnych podjętych w badanym okresie oraz przegląd portfela Subfunduszu na koniec badanego okresu

Subfundusz rozpoczął działalność w dniu 18 listopada 2021 r.

Subfundusz w kolejnych latach będzie realizował strategię inwestycyjną opisaną w statucie Subfunduszu.

Na koniec badanego okresu na aktywa Subfunduszu składały się przede wszystkim:

- a) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, które stanowiły 9,50% aktywów Subfunduszu,
- b) akcje, które stanowiły 90,25% aktywów Subfunduszu.

2. Przegląd wyników osiągniętych przez Subfundusz w badanym okresie

Subfundusz w okresie od 30 grudnia 2021 r. do 30 grudnia 2022 r. osiągnął stopę zwrotu na poziomie -14,48%

Dodatkowo w tabeli poniżej przedstawiono wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Subfunduszu za badany okres:

	31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)
Aktywa	39 938
Aktywa netto	39 117
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	42 587
Przychody z lokat	897
Przychody z lokat netto	-289
Koszty Subfunduszu	1 186
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-3 663
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	-11 017
Wynik z operacji	-14 969
Udział kosztów w średniej wartości aktywów netto	2,78%
Koszty wynagrodzenia Towarzystwa	794

3. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy 2011/61/UE, które nastąpiły w badanym okresie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W badanym okresie w zakresie informacji wymienionych w art. 23 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 zostały zaprezentowane i podlegały aktualizacji informacje przekazywane w związku z wymogami określonymi na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (tzw. rozporządzenie SFDR) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (tzw. rozporządzenie w sprawie zielonej taksonomii).

IX. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń (główne rodzaje ryzyka i inwestycji lub niepewności ekonomicznych, z jakimi może się zetknąć Fundusz, wraz z oceną ich wpływu na wartość jednostek uczestnictwa Funduszu)

Wskazane poniżej ryzyka są wspólne dla wszystkich subfunduszy wydzielonych w ramach Funduszu.

1. Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe jest to ryzyko związane z możliwością spadku wartości lokat w wyniku niekorzystnego kształtowania się kursów rynkowych papierów wartościowych będących przedmiotem lokat, które mogą przełożyć się z kolei na spadek wartości jednostek uczestnictwa. Typem ryzyka rynkowego jest zmienność ogólnej koniunktury na rynku akcji w Polsce i na świecie (ryzyko systematyczne) oraz zmienność kursów rynkowych poszczególnych lokat, która nie wynika ze zmian ogólnej sytuacji rynkowej (ryzyko specyficzne). Ryzyko rynkowe jest większe w przypadku akcji niż dłużnych papierów wartościowych.

Składnikiem ryzyka rynkowego jest także ryzyko stóp procentowych, polegające na wrażliwości cen papierów wartościowych będących przedmiotem lokat subfunduszy na zmiany rynkowych stóp procentowych. Wzrost rynkowych stóp procentowych oznacza spadek cen papierów dłużnych o oprocentowaniu stałym. Ten rodzaj ryzyka wzrasta wraz z wydłużaniem okresu do terminu wykupu i może wpłynąć na spadek wartości aktywów subfunduszy.

2. Ryzyko kredytowe

Inwestycje subfunduszy obarczone są ryzykiem kredytowym, czyli ryzykiem niewypłacalności emitentów papierów wartościowych i związanym z tym ryzykiem częściowej lub całkowitej utraty wartości danych składników aktywów przez subfundusze. Ryzyko to zależy od wiarygodności kredytowej emitenta oraz od parametrów danego instrumentu finansowego. Zmiana pozycji finansowej emitenta na rynku lub perspektyw jego rozwoju może mieć negatywny wpływ na cenę emitowanych instrumentów dłużnych. Wiąże się ono również z niebezpieczeństwem niespłacenia przez emitenta jego zobowiązań przewidzianych harmonogramem emisji, w szczególności zaniechaniem spłaty należności z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych. Analogiczne ryzyko spłaty zobowiązania występuje w przypadku złożenia lokaty bankowej i odnosi się do wypłacalności banku. Powyżej opisane sytuacje mogą negatywnie wpływać na wartość aktywów subfunduszy.

3. Ryzyko rozliczenia

Transakcje zawarte przez Fundusz mogą nie zostać rozliczone w terminach zgodnych z zawartymi umowami, co może wpłynąć na zwiększenie kosztów subfunduszy związanych z finansowaniem nierozliczonych transakcji.

4. Ryzyko płynności

Jest to ryzyko polegające na braku możliwości sprzedaży lub zakupu papierów wartościowych w krótkim okresie, w znacznej ilości i bez istotnego wpływania na poziom cen rynkowych, co może mieć negatywny wpływ na wartość aktywów Funduszu. Zbyt niski obrót instrumentem finansowym na rynku zorganizowanym lub poza tym rynkiem albo wycofanie instrumentu finansowego z obrotu na rynku zorganizowanym może uniemożliwić jego nabycie lub zbycie w wielkości wynikającej z realizacji zakładanej polityki inwestycyjnej, a także może utrudnić lub uniemożliwić dokonanie rzetelnej wyceny tego instrumentu finansowego, co w konsekwencji może doprowadzić również do konieczności zawieszenia odkupywania jednostek uczestnictwa poszczególnych subfunduszy. Utrata płynności instrumentów finansowych wchodzących w skład portfela lokat subfunduszy może spowodować znaczny spadek wartości tych instrumentów i wywierać istotny negatywny wpływ na wartość aktywów subfunduszy.

Ryzyko płynności związane jest również z lokowaniem aktywów subfunduszy w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne oraz tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania z siedzibą za granicą. W przypadku tego rodzaju lokat, wystąpienie okoliczności pozostającej poza kontrolą Towarzystwa lub Funduszu, w postaci zawieszenia odkupywania jednostek uczestnictwa przez inny fundusz inwestycyjny lub odkupywania tytułów uczestnictwa funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania z siedzibą za granicą, może skutkować koniecznością zawieszenia odkupywania jednostek uczestnictwa poszczególnych subfunduszy. Poziom ryzyka wystąpienia tego rodzaju okoliczności rośnie proporcjonalnie do wartości udziału lokaty w jednostki uczestnictwa lub tytuły uczestnictwa innego funduszu inwestycyjnego, funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania z siedzibą za granicą w całym portfelu inwestycyjnym subfunduszu. Ryzyko to należy uznać za szczególnie istotne w przypadku tych subfunduszy, które mogą lokować do 100% wartości aktywów łącznie w jednostki uczestnictwa lub tytuły uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych, funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania z siedzibą za granicą, a także tych subfunduszy, które mogą lokować powyżej 20% wartości aktywów w jednostki uczestnictwa jednego funduszu inwestycyjnego lub w tytuły uczestnictwa jednego funduszu zagranicznego lub jednej instytucji wspólnego inwestowania z siedzibą za granicą.

5. Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe związane jest z inwestycjami w waluty obce, depozyty oraz instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych i polega na możliwości deprecjacji waluty obcej w trakcie trwania lokaty, w wyniku czego stopa zwrotu wyrażona w walucie krajowej może być niższa od stopy zwrotu wyrażonej w walucie obcej.

6. Ryzyko związane z koncentracją inwestycji w ramach określonych składników lokat, rynków lub obszarów geograficznych

Istnieje ryzyko wywierania znacznego wpływu na wyniki subfunduszy przez inwestycje w poszczególne składniki lokat, na poszczególnych rynkach lub obszarach geograficznych, ze względu na ich możliwy duży udział w aktywach Subfunduszu.

7. Ryzyko operacyjne

Ryzyko operacyjne polega na możliwości poniesienia strat w wyniku niewłaściwych lub zawodnych procesów wewnętrznych, oszustw, błędów ludzkich, czy błędów systemowych.

W szczególności, zawodny proces lub błąd ludzki może spowodować błędne lub opóźnione zrealizowanie bądź rozliczenie transakcji. Błędne działanie systemów może przejawiać się zawieszeniem systemów komputerowych. Istnieje także ryzyko w postaci możliwości poniesienia strat w wyniku zajścia niekorzystnych zdarzeń zewnętrznych, takich jak oszustwa, błędne działania systemów po stronie podmiotów zewnętrznych, klęski naturalne czy ataki terrorystyczne. Towarzystwo stara się ograniczać ryzyko operacyjne poprzez stosowanie odpowiednich systemów i procedur wewnętrznych. Wystąpienie zdarzeń określonych powyżej może mieć bezpośredni wpływ na wycenę i wartość aktywów subfunduszu.

8. Ryzyko kontrahentów

Fundusz prowadząc działalność korzysta z usług różnych kontrahentów, m.in. depozytariusza, banków, brokerów, podmiotów prowadzących księgi rachunkowe Funduszu, podmiotów dokonujących wyceny składników lokat Funduszu, czy biegłych rewidentów. Istnieje ryzyko niewywiązania się lub niepełnego wywiązania się kontrahentów z podjętych zobowiązań. Fundusz stara się ograniczać przedmiotowe ryzyko poprzez dobór do współpracy wiarygodnych kontrahentów oraz ustalanie odpowiednich sposobów współpracy z kontrahentami.

9. Ryzyko braku możliwości wyceny lokat wchodzących w skład portfela inwestycyjnego subfunduszu

Ze względu na okoliczność, iż w skład portfela subfunduszu mogą wchodzić papiery wartościowe i inne prawa majątkowe o zróżnicowanym charakterze, istnieje ryzyko braku możliwości wyceny poszczególnych składników lokat z przyczyn niezależnych od Funduszu. W takim przypadku jest możliwe zaistnienie sytuacji, w której z powyższego powodu nie będzie możliwe określenie wartości aktywów netto subfunduszu, czego konsekwencją może być m.in. zawieszenie odkupywania jednostek uczestnictwa subfunduszu.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Robert Gamczarek
Prezes Zarządu

Paweł Mizerski
Wiceprezes Zarządu

Mateusz Gołąb
Członek Zarządu

Paweł Dygas
Członek Zarządu

Załącznik 2 - Informacje ujawniane okresowo dla produktów finansowych



Informacje ujawniane okresowo dla produktów finansowych, o których mowa w art. 8 ust. 1, 2 i 2a rozporządzenia (UE) 2019/2088 i w art. 6 akapit pierwszy rozporządzenia (UE) 2020/852

Informacja

Nazwa produktu: UNIQA Akcji Europejskich ESG
Identyfikator podmiotu prawnego: PLSFIO00299

Aspekty środowiskowe lub społeczne

Zrównoważona inwestycja oznacza inwestycję w działalność gospodarczą, która przyczynia się do realizacji celu środowiskowego lub społecznego, o ile taka inwestycja nie wyraża poważnych szkód względem żadnego celu środowiskowego lub społecznego, a spółki, w które dokonano inwestycji, stosują dobre praktyki w zakresie zarządzania.

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju jest to system klasyfikacji określony w rozporządzeniu (UE) 2020/852, ustanawiający wykaz zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej. Rozporządzenie to nie zawiera wykazu zrównoważonej społecznie działalności gospodarczej. Zrównoważone inwestycje, które służą celowi środowiskowemu, mogą być zgodne lub niezgodne z systematyką.

Czy niniejszy produkt finansowy służy celowi dotyczącemu zrównoważonych inwestycji?

☒ Tak ☐ Nie

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> W ramach produktu dokonano zrównoważonych inwestycji o celu środowiskowym: ____% <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo<input type="checkbox"/> w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo | <input type="checkbox"/> Produkt promował aspekty środowiskowe/ społeczne i chociaż jego celem nie była zrównoważona inwestycja, miał ____% udziału w zrównoważonych inwestycjach <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo<input type="checkbox"/> służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo<input type="checkbox"/> służących celowi społecznemu |
| <input type="checkbox"/> W ramach produktu dokonano zrównoważonych inwestycji o celu społecznym: ____% | <input checked="" type="checkbox"/> Produkt promował aspekty środowiskowe/ społeczne, ale nie miał udziału w zrównoważonych inwestycjach |

Wskaźniki zrównoważonego rozwoju stosuje się do pomiaru stopnia uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych w ramach produktu finansowego.



W jakim stopniu uwzględniono aspekty środowiskowe lub społeczne promowane w ramach tego produktu finansowego?

W ramach UNIQA Akcji Europejskich ESG promowane są zarówno kwestie środowiskowe, jak i społeczne, jednak bez ukierunkowania na jeden wybrany aspekt. Przy decyzjach inwestycyjnych brana jest pod uwagę ocena emitentów na podstawie ratingów ESG dostarczanych przez zewnętrznych dostawców. Przy nadawaniu wspomnianych ratingów uwzględnia się kwestie środowiskowe, takie jak wykorzystywanie energii ze źródeł odnawialnych, wykorzystywanie surowców, zużycie wody, użytkowanie gruntów, generowanie odpadów, emisja gazów cieplarnianych lub wpływ na różnorodność biologiczną i gospodarkę o obiegu zamkniętym. Uwzględniane są również kwestie społeczne, np. związane z przeciwdziałaniem nierównościom, wspieraniem spójności, integracji społecznej lub stosunków pracy, inwestycje w kapitał ludzki i w społeczności znajdujące się w niekorzystnej sytuacji pod względem gospodarczym lub społecznym.

Zgodnie ze strategią inwestycyjną UNIQA Akcji Europejskich ESG portfel inwestycyjny subfunduszu składa się co najmniej z 50% z emitentów, którzy posiadają rating ESG nadany przez zewnętrzny podmiot – Institutional Shareholder Services Inc. (ISS). Jeżeli emitent posiada rating ESG, musi być on na poziomie co najmniej B- zgodnie z metodologią stosowaną przez ISS lub na równoważnym poziomie minimalnym, ustalonym zgodnie z metodologią stosowaną przez innego zewnętrznego dostawcę ratingu ESG.

Stosowanie instrumentów pochodnych nie przyczyniało się do uwzględnienia w okresie sprawozdawczym aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych w ramach inwestycji UNIQA Akcji Europejskich ESG.

● **Jakie osiągnięto wartości wskaźników zrównoważonego rozwoju?**

Tabela poniżej przedstawia stan portfela inwestycyjnego UNIQA Akcji Europejskich ESG według stanu na koniec okresu sprawozdawczego, w aspekcie dotyczącym posiadania takiej struktury tego portfela, aby co najmniej 50% udziału w wartości aktywów (netto) tego portfela posiadali emitenci, którzy otrzymali rating ESG nadany przez ISS, w tym aby rating ten plasował się na poziomie wynoszącym co najmniej B- według metodologii ISS lub na równoważnym poziomie minimalnym, ustalonym zgodnie z metodologią stosowaną przez Innego zewnętrznego dostawcę ratingu ESG.

	31.12.2022
Udział inwestycji posiadających rating ESG wynosił:	73,9%
z czego inwestycje posiadające rating ISS ESG „B-” lub lepszy stanowiły:	54,6%
z czego inwestycje posiadające rating Innego dostawcy równoważny ratingowi ISS ESG „B-” lub lepszemu stanowiły:	19,4%
z czego nieposiadające ratingu ISS ESG „B-” lub lepszego oraz nieposiadające ratingu Innego dostawcy równoważnego ratingowi ISS ESG „B-” lub lepszemu stanowiły:	0,0%
Udział inwestycji nieposiadających żadnego ratingu ESG wynosił:	26,1%

● **...a w porównaniu z poprzednimi okresami?**

Tabela poniżej przedstawia stan portfela inwestycyjnego UNIQA Akcji Europejskich ESG według stanu na koniec okresu sprawozdawczego, w aspekcie dotyczącym posiadania takiej struktury tego portfela, aby co najmniej 50% udziału w wartości aktywów (netto) tego portfela posiadali emitenci, którzy otrzymali rating ESG nadany przez ISS, w tym aby rating ten plasował się na poziomie wynoszącym co najmniej B- według metodologii ISS lub na równoważnym poziomie minimalnym, ustalonym zgodnie z metodologią stosowaną przez Innego zewnętrznego dostawcę ratingu ESG.

	31.12.2021
Udział inwestycji posiadających rating ESG wynosił:	72,8%
z czego inwestycje posiadające rating ISS ESG „B-” lub lepszy stanowiły:	57,6%
z czego inwestycje posiadające rating Innego dostawcy równoważny ratingowi ISS ESG „B-” lub lepszemu stanowiły:	15,2%
z czego nieposiadające ratingu ISS ESG „B-” lub lepszego oraz nieposiadające ratingu Innego dostawcy równoważnego ratingowi ISS ESG „B-” lub lepszemu stanowiły:	0,0%
Udział inwestycji nieposiadających żadnego ratingu ESG wynosił:	27,2%

● **Jakie były cele dotyczące zrównoważonych inwestycji, które miały być częściowo zrealizowane w ramach produktu finansowego, i w jaki sposób zrównoważona inwestycja przyczyniła się do osiągnięcia tych celów?**

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

Główne niekorzystne skutki to: najpoważniejsze niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, takie jak kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwa.

W jaki sposób zrównoważone inwestycje, które zostały częściowo zrealizowane w ramach produktu finansowego, nie wyrządziły poważnych szkód względem jakiegokolwiek środowiskowego lub społecznego celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

W jaki sposób uwzględniono wskaźniki dotyczące niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

Czy zrównoważone inwestycje były zgodne z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka? Dodatkowe informacje:

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju określa zasadę „nie czyni poważnych szkód”, zgodnie z którą inwestycje zgodne z systematyką nie powinny wyrządzać poważnych szkód względem celów unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju, a towarzyszą jej konkretne kryteria unijne.

Zasada „nie czyni poważnych szkód” stosowana jest wyłącznie w odniesieniu do tych inwestycji w ramach produktu finansowego, które uwzględniają unijne kryteria dotyczące zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej. Inwestycje w ramach pozostałej części tego produktu finansowego nie uwzględniają unijnych kryteriów dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej.

Wszelkie inne zrównoważone inwestycje nie mogą również wyrządzać poważnych szkód względem celów środowiskowych lub społecznych.



Czy w ramach tego produktu finansowego wzięto pod uwagę główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju?

UNIQA TFI S.A. nie bierze pod uwagę niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju. Jest to podyktowane przede wszystkim ograniczoną dostępnością danych niezbędnych na potrzeby prowadzenia analiz w powyższym zakresie, jak również dążeniem do utrzymania dotychczasowych warunków dla realizacji przez UNIQA TFI S.A. obowiązku działania w najlepiej pojętym interesie uczestników funduszy UNIQA, wyznaczonych bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa oraz na podstawie postanowień statutów funduszy UNIQA, regulaminów produktów lub zawartych umów.



Jakie główne inwestycje obejmuje ten produkt finansowy?

Wykaz zawiera inwestycje stanowiące największą część inwestycji w ramach tego produktu finansowego w okresie odniesienia, którym jest: okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Największe inwestycje	Sektor	% aktywów	Państwo
1	PS0424 (PL0000111191)	Skarb Państwa Rzeczypospolitej Polskiej	6,08%	Polska
2	OX2 AB (SE0016075337)	Przemysł	5,27%	Szwecja
3	NOVO NORDISK A/S (DK0060534915)	Ochrona zdrowia	5,04%	Dania

Lp.	Największe inwestycje	Sektor	% aktywów	Państwo
4	NORSKE SKOG ASA (NO0010861115)	Materiały	4,95%	Norwegia
5	ASTRAZENECA PLC (GB0009895292)	Ochrona zdrowia	4,62%	Wielka Brytania
6	SOLARIA ENERGIA Y MEDIO AMBIEN (ES0165386014)	Spółki użyteczności publicznej	4,60%	Hiszpania
7	INFINEON TECHNOLOGIES AG (DE0006231004)	Technologia Informacyjna (IT)	4,54%	Niemcy
8	THALES SA (FR0000121329)	Przemysł	4,43%	Francja
9	BORREGAARD ASA (NO0010657505)	Materiały	4,38%	Norwegia
10	BEFESA SA (LU1704650164)	Przemysł	4,28%	Luksemburg
11	SARTORIUS AG (DE0007165631)	Ochrona zdrowia	4,17%	Niemcy
Suma			52,36%	

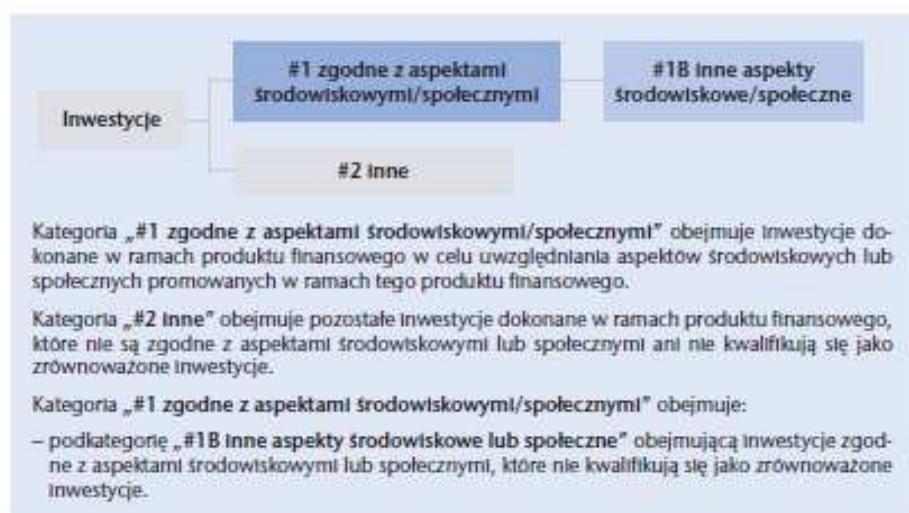
Alokacja aktywów
ukazuje udział
inwestycji
w poszczególne
aktywa.



Jaki był udział inwestycji związanych ze zrównoważonym rozwojem?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

Jak przedstawiała się alokacja aktywów?



Wykaz zawiera inwestycje stanowiące największą część inwestycji w ramach tego produktu finansowego w okresie odniesienia, którym jest: okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

W których sektorach gospodarki dokonano inwestycji?

Sektor	Branża	% aktywów
Ochrona Zdrowia	Sprzęt i usługi zdrowotne	4,17%
	Farmaceutyki	12,97%
Przemysł	Przemysł lotniczy i obronny	4,43%
	Usługi handlowe i zaopatrzenie	7,49%
	Budownictwo i Inżynieria	5,27%
	Sprzęt elektryczny	3,58%
Technologia informacyjna (IT)	Sprzęt telekomunikacyjny	3,97%
	Usługi IT	3,26%
	Półprzewodniki	15,32%
Materiały	Chemikalia	4,38%
	Papier i produkty drzewne	4,95%
Spółki użyteczności publicznej	Energetyka	3,47%
	Produkcja energii ze źródeł odnawialnych	8,72%
Aktywa inne niż Instrumenty udziałowe		18,02%

W okresie odniesienia, którym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., udział inwestycji w sektorach i podsektorach gospodarki czerpiących przychody z poszukiwania, wydobywania, ekstrakcji, produkcji, przetwarzania, przechowywania, rafinacji lub dystrybucji paliw kopalnych – uwzględniając ich transportowanie, składowanie i obracanie nimi – zgodnie z definicją zawartą w art. 2 pkt 62 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1999, wyniósł 0%.



W jakim stopniu zrównoważone inwestycje służące realizacji celu środowiskowego były dostosowane do unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju?

Aby zapewnić zgodność z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju, kryteria dotyczące gazu ziemnego obejmują ograniczenia emisji i przejście na energię ze źródeł odnawialnych lub paliwa niskoemisyjne do końca 2035 r.

Czy w ramach produktu finansowego inwestowano w działalność związaną z gazem ziemnym lub energią jądrową, która jest zgodna z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

- ☐ Tak
- ☐ w gaz ziemny ☐ w energię jądrową
- ☒ Nie

1. Działalność związaną z gazem ziemnym lub energią jądrową można uznać za zgodną z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju tylko wtedy, gdy przyczynia się do ograniczenia zmiany klimatu („łagodzenie zmiany klimatu”) i nie szkodzi znacząco żadnemu celowi unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju – zob. nota wyjaśniająca na lewym marginesie. Pełne kryteria dotyczące działalności gospodarczej związanej z gazem ziemnym i energią jądrową, która jest zgodna z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju, określono w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2022/1214.

W przypadku energii jądrowej kryteria te obejmują kompleksowe zasady w zakresie bezpieczeństwa i gospodarowania odpadami.

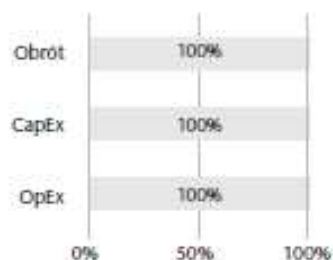
Działalność wspomagająca bezpośrednio wspomaga inne rodzaje działalności we wnoszeniu istotnego wkładu w realizację celu środowiskowego.

Działalność zgodna z systematyką jest wyrażona jako udział:

- **obrotu**, który odzwierciedla udział przychodów z działalności ekologicznej spółek, w które dokonano inwestycji;
- **nakładów inwestycyjnych (CapEx)**, które ukazują zrealizowane inwestycje dokonane przez spółki, w które dokonano inwestycji, np. w celu przejścia na zieloną gospodarkę;
- **wydatków operacyjnych (OpEx)**, które odzwierciedlają ekologiczną działalność operacyjną spółek, w które dokonano inwestycji.

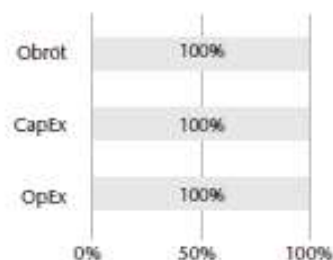
Na wykresach poniżej przedstawiono na niebiesko odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju. Ponieważ brak jest odpowiednich metod umożliwiających określenie zgodności obligacji skarbowych* z systematyką, na pierwszym wykresie przedstawiono zgodność z systematyką w odniesieniu do wszystkich inwestycji w ramach produktu finansowego, w tym obligacji skarbowych, natomiast na drugim wykresie przedstawiono zgodność z systematyką wyłącznie w odniesieniu do inwestycji w ramach produktu finansowego innych niż obligacje skarbowe.

1. Zgodność inwestycji z systematyką (w tym obligacje skarbowe*)



- Zgodnie z systematyką: gaz ziemny
- Zgodnie z systematyką: energia jądrowa
- Zgodnie z systematyką: (inne niż gaz i energia jądrowa)
- Niezgodnie z systematyką

2. Zgodność inwestycji z systematyką (z wyjątkiem obligacji skarbowych*)



- Zgodnie z systematyką: gaz ziemny
- Zgodnie z systematyką: energia jądrowa
- Zgodnie z systematyką: (inne niż gaz i energia jądrowa)
- Niezgodnie z systematyką

* Do celów niniejszych wykresów «obligacje skarbowe» obejmują całe zaangażowanie w dług państwowy.

Jaki był udział inwestycji w działalność na rzecz przejścia i działalność wspomagającą?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

Jak w porównaniu z poprzednimi okresami odniesienia kształtował się odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.

to zrównoważone inwestycje służące celowi środowiskowemu, które nie uwzględniają kryteriów zrównoważonej działalności gospodarczej na podstawie rozporządzenia (UE) 2020/852.



Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi środowiskowemu, które nie są zgodne z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.



Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi społecznemu?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.



Jakie inwestycje uwzględniono w kategorii „Inne”, czemu służyły takie inwestycje i czy w ich ramach zapewniono jakiegokolwiek minimalne zabezpieczenia środowiskowe lub społeczne?

W kategorii „#2 Inne” uwzględniono aktywa służące pokrywaniu kosztów związanych z działalnością UNIQA Akcji Europejskich ESG, realizacją zleceń odkupienia jednostek uczestnictwa oraz obsługą transakcji zabezpieczających. W odniesieniu do tej części aktywów nie zapewnia się gwarancji społecznych lub środowiskowych.



Jakie działania podjęto w celu uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych w okresie odniesienia?

Nie dotyczy. UNIQA Akcji Europejskich ESG promuje aspekty środowiskowe oraz społeczne, ale nie ma na celu zrównoważonych inwestycji.



Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu ze wskaźnikiem referencyjnym?

Nie dotyczy. W UNIQA Akcji Europejskich ESG nie wyznaczono wskaźnika referencyjnego na potrzeby promowania aspektów środowiskowych lub społecznych.

Wskaźniki referencyjne to indeksy stosowane do pomiaru, czy w ramach produktu finansowego uwzględnia się aspekty środowiskowe lub społeczne promowane przez ten produkt.