

**OGŁOSZENIE O ZMIANIE PROSPEKTU INFORMACYJNEGO  
HORYZONT SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO  
Z DNIA 31 LIPCA 2020 R.**

**Niniejszym, Generali Investments Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ogłasza o zmianach w Prospekcie informacyjnym funduszu Horyzont Specjalistyczny Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Prospekt”). Zmiany są następujące:**

- 1) Na stronie tytułowej Prospektu zaktualizowano daty aktualizacji Prospektu.
- 2) W treści Rozdziału II pkt 7 skreślony wyrazy w nawiasie (od 1.04.2020r)
- 3) W treści Rozdziału II pkt 9 zaktualizowano listę funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo, nieobjętych Prospektem.
- 4) W treści Rozdziału III pkt 8.1.1.9 odniesienie do punktu 2 2 zastąpiono odniesieniem do punktu 8.1.1.5
- 5) W treści Rozdziału III pkt 8.1.3 otrzymał następujące brzmienie:
  - 8.1.3. Składanie zleceń, w tym składanie zleceń poprzez Internet
    - 8.1.3.1. Z zastrzeżeniem postanowień „Prospektu Informacyjnego Świadczenia Usług Pośrednictwa w Zbywaniu i Odkupywaniu Jednostek Uczestnictwa Przez Generali Investments Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.“ oraz „Regulaminu korzystania z Serwisu Generali Investments on-line”, Uczestnik Funduszu może zawrzeć z Towarzystwem jako organem Funduszu umowę o składanie zleceń za pomocą Internetu, w przypadku gdy Fundusz zaoferuje możliwość składania zleceń za ich pomocą.
    - 8.1.3.2. Przedmiotem umowy o składanie zleceń, o której mowa w ppkt 8.1.3.1, może być nabycie, odkupienie Jednostek Uczestnictwa, konwersja Jednostek Uczestnictwa pomiędzy funduszami zarządzanymi przez Towarzystwo, zamiana Jednostek Uczestnictwa, odwołanie pełnomocnictwa, ustanowienie i odwołanie blokady Subrejstru, zmiana wybranych danych Uczestnika Funduszu. W umowie zawarte są minimalne warunki techniczne składania zleceń oraz sposób identyfikacji Uczestnika Funduszu. Umowa nie może ograniczać uprawnień Uczestników Funduszu i odpowiedzialności Towarzystwa wynikających z niniejszego Statutu i przepisów prawa.
    - 8.1.3.3. Dyspozycje składane za pośrednictwem Internetu są wypełniane wyłącznie na formularzach udostępnionych przez Fundusz na witrynach internetowych lub przy zawarciu umowy o której mowa w ppkt. 8.1.3.1 lub w inny sposób i są ważne, o ile zostaną wypełnione w sposób prawidłowy i niewywołujący jakichkolwiek wątpliwości co do ich treści lub autentyczności.

8.1.3.4. Fundusz ma prawo odmówić przyjęcia dyspozycji za pośrednictwem Internetu w przypadku nieprawidłowego działania odpowiedniego urządzenia, za pomocą którego przekazywane są dane.

8.1.3.5. W przypadku awarii urządzenia przekazującego dane Uczestnik Funduszu może złożyć zlecenie osobiście w Towarzystwie lub u Dystrybutora, jeśli udostępni taką możliwość.

8.1.3.6. Dokumentacja dyspozycji, składanych przez Uczestników Funduszu za pośrednictwem Internetu, jest utrwalana i przechowywana dla celów dowodowych.

6) W treści Rozdziału III pkt 8.3.5 otrzymał następujące brzmienie:

8.3.5. Zamiana dokonywana jest w drugim Dniu Wyceny następującym po dniu, w którym Agent Transferowy otrzyma informacje o zleceniu niezbędne do jego prawidłowej realizacji. Towarzystwo dąży do realizacji Zamiany Jednostek Uczestnictwa Funduszu w terminach wskazanych powyżej.

7) W treści Rozdziału III skreślono pkt 8.3.6

8) W treści Rozdziału III pkt 8.4.1 otrzymuje następujące brzmienie:

8.4.1. Nieterminowa realizacja zleceń

W przypadku nieterminowych realizacji zleceń, za które Towarzystwo ponosi odpowiedzialność, Towarzystwo wyrównuje stratę adekwatnie do typu zlecenia złożonego przez Uczestnika – nabywając dodatkowe Jednostki Uczestnictwa lub dokonując przelewu środków na rachunek Uczestnika/byłego Uczestnika i dokonując korekty podatku, o ile naliczenie podatku miało miejsce.

9) W treści Rozdziału III pkt 15.2 otrzymuje następujące brzmienie:

Na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 58c ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych wolne od podatku są również dochody z tytułu uczestnictwa w Funduszu (PPK), w związku z gromadzeniem środków na rachunku Funduszu przez Uczestnika, w związku z wypłatą zgromadzonych środków, w przypadkach określonych w art. 97 ust. 1 Ustawy o PPK, z zastrzeżeniem art. 30a ust. 1 pkt 11a i 11b ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (tj. dochodów Uczestnika Funduszu uzyskanych w związku z wypłatą dokonaną na podstawie art. 98 Ustawy o PPK - w zakresie, w jakim Uczestnik ten nie dokonał zwrotu wypłaconych środków w terminie wynikającym z umowy zawartej z Funduszem oraz dochodów Uczestnika Funduszu z tytułu wypłaty środków, o których mowa w art. 99 ust. 1 pkt 2 Ustawy o PPK - jeżeli wypłata będzie wypłacana w mniejszej ilości rat niż 120 miesięcznych rat, albo z tytułu wypłaty jednorazowej - w przypadku określonym w art. 99 ust. 2 Ustawy o PPK) oraz w związku z wypłatą transferową zgromadzonych środków.

10) W treści Rozdziału III pkt 15.9-14 otrzymują następujące brzmienie:

15.9. Jeżeli odkupywane jednostki uczestnictwa zostały nabyte w wyniku konwersji, o której mowa w art. 2 ust. 1 pkt 12 Ustawy o PPK, wydatki na nabycie odkupionych jednostek uczestnictwa stanowią wydatki na nabycie jednostek uczestnictwa, w wysokości wydatków lub wpłat za jaką zostały nabyte jednostki uczestnictwa przed dokonaniem konwersji.

15.10. W przypadku Uczestników dochodu z tytułu udziału w funduszach inwestycyjnych nie pomniejsza się o straty z tytułu udziału w tych funduszach oraz straty z innych źródeł.

15.11. Podstawa opodatkowania (przychód i koszt) oraz podatek wyrażone muszą być w złotych. W przypadku tzw. funduszy walutowych, płatnik ustalając podstawę opodatkowania (dochód) dokonuje odrębnego ustalenia (przeliczenia) przychodów i kosztów ich uzyskania w złotych, tj. dokonuje przeliczenia z waluty obcej na złote. Przychód ustalany (przeliczany) jest po kursie średnim waluty obcej ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu, zaś koszt po kursie średnim waluty obcej ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień nabycia umarżanych lub odkupowanych tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych (dzień poniesienia kosztu). Zryczałtowany podatek dochodowy obliczany i pobierany jest od kwot wyrażonych w złotych.

15.12. W przypadku Uczestników będących osobami fizycznymi obliczenia, poboru i zapłaty podatku dokonuje płatnik, tj. podmiot wypłacający lub stawiający do dyspozycji środki pieniężne Uczestnikom z tytułu osiągnięcia dochodów z udziału w Funduszu (art. 41 ust. 4 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych).

15.13. Podstawę opodatkowania oraz kwotę podatku zaokrągla się do pełnych złotych w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych.

15.14. Nabycie w drodze dziedziczenia środków zgromadzonych w PPK nie podlega podatkowi od spadków i darowizn.

11) W treści Rozdziału III pod pkt 19.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie

12) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt 23.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

13) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt 24.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

14) W treści Rozdziału III pod pkt 28.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie.

15) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt. 32.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

16) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt 33.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

17) W treści Rozdziału III pod pkt 37.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie.

18) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt. 41.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

19) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt 42.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

20) W treści Rozdziału III pod pkt 46.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie.

21) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt. 50.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

22) W treści Rozdziału III Prospektu pkt 51.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

23) W treści Rozdziału III pod pkt 55.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie..

24) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt. 59.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

25) W treści Rozdziału III Prospektu pkt 60.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

26) W treści Rozdziału III pod pkt 64.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie.

27) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt. 68.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

28) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt 69.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

29) W treści Rozdziału III pod pkt 73.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie.

30) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt.77.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.

31) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt 78.1. zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.

32) W treści Rozdziału III pod pkt 82.1 dodano

Z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa Subfunduszu wiąże się umiarkowane ryzyko inwestycyjne. Wynika ono z przyjętej przez Subfundusz polityki inwestycyjnej, w tym przede wszystkim inwestycji środków Subfunduszu w dłużne i udziałowe instrumenty finansowe. Profil ryzyka i zysku Subfunduszu wskazany w Kluczowych Informacjach dla Inwestorów może się różnić od poziomu ryzyka Subfunduszu określonego w Prospekcie.

- 33) W treści Rozdziału III Prospektu w pkt. 86.3. zaktualizowano wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych.
- 34) W treści Rozdziału III Prospektu pkt 87.1 zaktualizowano Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na 31 grudnia 2019 r.
- 35) W Rozdziale VI Informacje dodatkowe zmieniono pkt 4.
- 36) W Rozdziale VI Informacje dodatkowe zmieniono pkt 5

Zmiany wchodzą w życie w dniu ukazania się ogłoszenia.