

**PROCEDURA ZATWIERDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH ZAMKNIĘTYCH
ZARZĄDZANYCH PRZEZ
EQUES INVESTMENT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SPÓŁKA AKCYJNA**

§ 1

Celem niniejszej procedury („**Procedura**”) jest określenie zasad zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych funduszy inwestycyjnych zamkniętych („**Fundusze**”) zarządzanych przez EQUES Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku („**Towarzystwo**”) zapewniających możliwość:

- 1) złożenia sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy do ogłoszenia, o którym mowa w art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694, z późn. zm.), nie później niż w terminie 4 miesięcy od dnia zakończenia tego roku obrotowego;
- 2) zapoznania się przez uczestników Funduszu lub akcjonariuszy Towarzystwa z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za dany rok obrotowy, zgłoszenie ewentualnych wątpliwości i pytań dotyczących informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za dany rok obrotowy oraz uzyskania odpowiedzi i wyjaśnień przed podjęciem uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za ten rok obrotowy.

§ 2

Żaden z funduszy inwestycyjnych zamkniętych zarządzanych przez Towarzystwo nie jest funduszem z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu art. 159 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 roku, poz. 157 z późn. zm.) („**Ustawa**”).

§ 3

1. Zgodnie z postanowieniami art. 144 ust. 6 Ustawy roczne sprawozdanie finansowe Funduszu rozpatruje i zatwierdza zgromadzenie inwestorów Funduszu („**Zgromadzenie Inwestorów**”).
2. Towarzystwo zwołuje Zgromadzenie Inwestorów, którego porządek obrad obejmuje rozpatrzenie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, nie później niż na przedostatni dzień roboczy (rozumiany jako każdy dzień od poniedziałku do piątku nie będący dniem ustawowo wolnym od pracy) przypadający przed upływem 4 miesięcy od dnia zakończenia tego roku obrotowego. Ogłoszenie o zwołaniu Zgromadzenia Inwestorów dokonywane jest w sposób określony w statucie Funduszu.
3. W celu umożliwienia uczestnikom Funduszu zapoznania się z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za dany rok obrotowy, zgłoszenie ewentualnych wątpliwości i pytań dotyczących informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za dany rok obrotowy oraz uzyskania odpowiedzi i wyjaśnień przed podjęciem uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za ten rok obrotowy, Towarzystwo nie później niż w dniu przypadającym na 7 dni przed dniem, na który zostało zwołane Zgromadzenie Inwestorów, którego porządek obrad obejmuje rozpatrzenie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, udostępnia uczestnikom Funduszu roczne sprawozdanie finansowe Funduszu za ten rok obrotowy w lokalu siedziby Towarzystwa w Gdańsku pod adresem: ul. Chłopska 53, 80-350 Gdańsk oraz w Oddziale Towarzystwa w Warszawie pod adresem: Plac Bankowy 1, 00-139 Warszawa.
4. Nie dopuszcza się zwoływania więcej niż jednego Zgromadzenia Inwestorów Funduszu w celu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy.
5. Zgodnie z postanowieniami art. 37 ust. 2a Ustawy, jeżeli prawidłowo zwołane Zgromadzenie Inwestorów, którego porządek obrad obejmuje rozpatrzenie sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, nie podejmie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, sprawozdanie finansowe Funduszu za ten rok obrotowy zatwierdza walne zgromadzenie Towarzystwa.

6. Zarząd Towarzystwa zwołuje walne zgromadzenie Towarzystwa, którego porządek obrad obejmuje podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, nie wcześniej niż na pierwszy dzień roboczy (rozumiany jako każdy dzień od poniedziałku do piątku nie będący dniem ustawowo wolnym od pracy) przypadający po dniu, na który zwołane zostało Zgromadzenie Inwestorów, którego porządek obrad obejmuje rozpatrzenie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy oraz podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, i nie później niż na ostatni dzień roboczy (rozumiany jako każdy dzień od poniedziałku do piątku nie będący dniem ustawowo wolnym od pracy) przypadający przed upływem 4 miesięcy od dnia zakończenia tego roku obrotowego. Ogłoszenie o zwołaniu walnego zgromadzenia Towarzystwa dokonywane jest w sposób określony w Kodeksie Spółek Handlowych.
7. W przypadku, gdy Zgromadzenie Inwestorów Funduszu podejmie uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, walne zgromadzenie Towarzystwa odstępuje od podjęcia uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za ten rok obrotowy.
8. W celu umożliwienia akcjonariuszom Towarzystwa zapoznania się z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za dany rok obrotowy, zgłoszenie ewentualnych wątpliwości i pytań dotyczących informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za dany rok obrotowy oraz uzyskania odpowiedzi i wyjaśnień przed podjęciem uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za ten rok obrotowy, Towarzystwo nie później niż w dniu zwołania walnego zgromadzenia Towarzystwa, którego porządek obrad obejmuje podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za dany rok obrotowy, udostępnia akcjonariuszom Towarzystwa roczne sprawozdanie finansowe Funduszu za ten rok obrotowy w lokalu siedziby Towarzystwa w Gdańsku pod adresem: ul. Chłopska 53, 80-350 Gdańsk oraz w Oddziale Towarzystwa w Warszawie pod adresem: Plac Bankowy 1, 00-139 Warszawa.

§ 4

Procedura wchodzi w życie z dniem 9 stycznia 2013 roku i po raz pierwszy ma zastosowanie do zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych Funduszy za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 roku.