

PRZYTOCZENIE ZMIAN W TREŚCI PROSPEKTU INFORMACYJNEGO
SUPERFUND SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY
(SUPERFUND SFIO)

W dniu 10 maja 2025 roku Superfund Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: Towarzystwo) dokonało aktualizacji treści Prospektu Informacyjnego funduszu: SUPERFUND SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, poniżej przedstawiamy wykaz zmian:

1. Strona tytułowa Prospektu – dokonano zmiany daty sporządzenia tekstu jednolitego jak poniżej:

PROSPEKT INFORMACYJNY FUNDUSZU ZOSTAŁ SPORZĄDZONY W DNIU

25 PAŹDZIERNIKA 2005 ROKU.

TEKST JEDNOLITY PROSPEKTU ZOSTAŁ SPORZĄDZONY W DNIU

10 MAJA 2025 ROKU.

2. Pkt 2.4. – wyrażenie „walnym zgromadzeniu” zostaje zapisane dużymi literami.
3. Pkt 3.6.3.6. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.6.3.6. Szczegółowe terminy realizacji zleceń odkupienia Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu Superfund Spokojna Inwestycja Plus

Jeżeli żądanie odkupienia Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu Superfund Spokojna Inwestycja Plus zostało dostarczone Agentowi Transferowemu w Dniu Wyceny, Uczestnik Funduszu otrzymuje środki z tytułu odkupienia Jednostek Uczestnictwa według ceny odkupienia, równej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu na Jednostkę Uczestnictwa danej kategorii z następnego Dnia Wyceny następującego po Dniu Wyceny, w którym Agent Transferowy otrzymał zlecenie odkupienia.”

4. Pkt 3.7.1. oraz pkt 3.7.1.1. - 3.7.1.6. – pojawiające się w treści wyrażenie „(„subfundusz docelowy”)” zostaje zapisane dużą literą.
5. Pkt 3.13.2. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.13.2. Superfund RED realizuje swój cel inwestycyjny poprzez inwestowanie do 95% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz do 95% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Green Sicav. Superfund RED może także inwestować swoje Aktywa w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu, w tym w: jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych oraz tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego

inwestowania, certyfikaty inwestycyjne, dłużne papiery wartościowe, takie jak obligacje, bony skarbowe, bony pieniężne oraz weksle, Instrumenty Rynku Pieniężnego, wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności wobec osób fizycznych, akcje, warranty subskrypcyjne, prawa do akcji, prawa poboru, kwity depozytowe, waluty, Instrumenty Pochodne, w tym Niewystandaryzowane Instrumenty Pochodne, depozyty. Superfund RED lokuje co najmniej 80% wartości swoich Aktywów w aktywa inne niż papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego. Z uwagi na skład portfela inwestycyjnego, Wartość Aktywów Netto Subfunduszu może charakteryzować się dużą zmiennością.”

6. Pkt 3.14. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.14. OPIS RYZYKA ZWIĄZANEGO Z INWESTOWANIEM W JEDNOSTKI UCZESTNICTWA SUBFUNDUSZU SUPERFUND RED, W TYM RYZYKA INWESTYCYJNEGO ZWIĄZANEGO Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ INWESTYCYJNĄ SUBFUNDUSZU SUPERFUND RED

Subfundusz Superfund RED może lokować do 95% wartości swoich Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz do 95% wartości swoich Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Green Sicav, będących subfunduszami wyodrębnionymi w ramach Superfund Sicav. Inwestycje te wiążą się z szeregiem ryzyk wynikających z charakteru działalności i polityki inwestycyjnej Superfund Sicav, a w tym także Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav, które zostały opisane poniżej w pkt 3.14.1. - 3.14.40.”

7. Pkt 3.14.1. - 3.14.5. – otrzymują nową następującą treść:

„3.14.1. Gwałtowna zmiana warunków gospodarczych: Powodzenie wszelkiej działalności inwestycyjnej zależy od ogólnych warunków gospodarczych, które mogą wpłynąć na poziom i niestabilność stóp procentowych, a także od zakresu i trafnego w czasie uczestnictwa inwestora w rynkach kapitałowych. Niespodziewana niestabilność czy brak płynności na rynkach, na których Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav ma swoje pozycje, bezpośrednio lub pośrednio, mógłby negatywnie wpłynąć na zdolność Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav do prowadzenia działalności lub przynieść straty. Na żaden z tych warunków nie ma wpływu menedżer inwestycyjny ani doradca inwestycyjny i nie można udzielić zapewnienia, że będą oni potrafili przewidzieć taki rozwój sytuacji.

3.14.2. Ryzyka regulacyjne i/lub polityczne: Na wartość aktywów Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mogą mieć wpływ zmiany w polityce rządu, przepisach prawa i/lub praktyce władz publicznych w zakresie opodatkowania, ograniczenia inwestycji zagranicznych i wywozie walut, wahań walutowych i innych zmian w przepisach prawa i zarządzeniach krajów lub/i zmian w międzynarodowej sytuacji politycznej mających wpływ na kraje, w których inwestowane są aktywa Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav.

3.14.3. Ryzyka rynkowe: Rynki i pewne instrumenty inwestycyjne, w które Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav głównie inwestuje, mogą okazać się w danym okresie wysoce niestabilne wskutek, na przykład, nagłych zmian w polityce rządu w zakresie opodatkowania i wywozu walut, lub zmian w ustawodawstwie dotyczących zakresu własności zagranicznej w spółkach i może to wpłynąć na cenę, po której Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav zlikwidowałaby swoje pozycje w celu spełnienia żądań umorzenia lub innych wymogów. Ponadto niektóre powstające rynki znajdują się w okresie gwałtownego wzrostu i są regulowane w mniejszym stopniu niż czołowe światowe rynki papierów wartościowych. Generalnie takie rynki mają mniejszą płynność, tak że nabywanie i sprzedaż inwestycji może zająć więcej czasu niż można by tego oczekiwać na najbardziej rozwiniętych rynkach, a transakcje mogą z konieczności być dokonywane po niekorzystnych cenach. Każda inwestycja w papiery wartościowe narażona jest na ryzyka uniwersalne rynku papierów wartościowych. Poza tym może nie być gwarancji, że przy inwestowaniu w poszczególne papiery wartościowe nie poniesie się strat równoważnych

lub większych niż ogólny rynek. Rygorystyczne zarządzanie pozycjami może zmniejszyć, ale nie wyeliminuje całkowicie, tego ryzyka.

3.14.4. Z wyników osiągniętych w przeszłości nie można wnioskować o wynikach w przyszłości: W transakcjach spekulacyjnych wyniki doradców inwestycyjnych osiągnięte w przeszłości niekoniecznie muszą oznaczać dobre wyniki w przyszłości. Zmienny charakter rynków, w których będzie uczestniczył Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav, zwiększa niepewność przyszłych wyników.

3.14.5. Zależność od menedżerów inwestycyjnych lub doradców inwestycyjnych: Wszystkie decyzje odnośnie ogólnego zarządzania Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav podejmowane są przez radę dyrektorów Superfund Sicav. Rada dyrektorów Superfund Sicav wyznaczyła Zarządzającego Alternatywnymi Funduszami Inwestycyjnymi, który to podmiot wyznaczy Menedżera Inwestycyjnego. Menedżer Inwestycyjny prowadzi politykę inwestycyjną subfunduszy. Całym lokowaniem inwestycji będzie zajmować się Menedżer Inwestycyjny. Wskutek tego powodzenie Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav w najbliższej przyszłości będzie w dużej mierze zależeć od umiejętności Menedżera Inwestycyjnego.”

8. Pkt 3.14.7. - 3.14.11. – otrzymują nową następującą treść:

„3.14.7. Obliczenie Wartości Aktywów Netto: Najnowsze wyceny aktywów posiadanych przez Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mogą nie być dostępne z niezależnego lub urzędowego źródła, i może zaistnieć konieczność wyceny danych aktywów na zasadzie konserwatywnej i w dobrej wierze przez radę dyrektorów Superfund Sicav.

3.14.8. Brak płynności danej inwestycji w Superfund Sicav: Jeżeli żądania umorzenia przekroczą 10% wartości aktywów netto, wypłaty wpływów z umorzenia mogą zostać zawieszane przez radę dyrektorów Superfund Sicav do momentu odzyskania przez Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav wystarczającej płynności. Umorzenia mogą też zostać opóźnione w przypadku chwilowego zawieszenia obliczania wartości aktywów netto, gdy wystąpią pewne zdarzenia destabilizujące rynek.

3.14.9. Czynniki ryzyka odnoszące się do branż przemysłowych/obszarów geograficznych: Subfundusze Superfund Sicav skupiające swoje inwestycje na danej branży czy obszarze geograficznym podlegają czynnikom ryzyka i rynku, mającym wpływ na daną branżę lub obszar geograficzny, takim jak raptowne zmiany w takiej branży czy obszarze geograficznym spowodowane zmianami ustawodawstwa, ogólną koniunkturą czy zaostrzającą się konkurencją. To może spowodować większą niestabilność wartości aktywów netto tych subfunduszy, w tym Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav.

3.14.10. Ryzyko kursowo-walutowe: Mimo, że tytuły uczestnictwa w subfunduszach Superfund Sicav denominowane są aktualnie jedynie w danych walutach denominacyjnych (EUR i USD), subfundusze w tym Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mogą inwestować swoje aktywa w całości lub części w papiery wartościowe denominowane w szeregu innych walut. Wartość aktywów netto poszczególnych tytułów uczestnictwa wyrażona w danej walucie denominacyjnej będzie się wahać zgodnie ze zmianami kursu walutowego jej waluty denominacyjnej i walut, w których denominowane są inwestycje. Wahania walutowe mogą mieć znaczny wpływ na wyniki Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav.

3.14.11. Należy pamiętać, że wartość aktywów netto na tytuł uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav może zarówno spaść jak i wzrosnąć, co w najgorszym wypadku może skończyć się całkowitą utratą wartości tytułów uczestnictwa. Inwestor może nie być w stanie odzyskać zainwestowanych pieniędzy, w szczególności gdy tytuły uczestnictwa zostaną umorzone wkrótce po ich emisji i podlegały opłatom. Zmiany kursów walutowych mogą również spowodować wzrost lub spadek wartości aktywów netto na tytuł uczestnictwa w walucie bazowej inwestora. Superfund Sicav, ani żaden z jej

dyrektorów, menedżerów inwestycyjnych czy doradców inwestycyjnych nie mogą zagwarantować przyszłych wyników ani stopy zwrotu dokonanych inwestycji.”

9. Zdanie poprzedzające pkt 3.14.41 – otrzymuje nową następującą treść:

„Poza ryzykami związanymi z inwestowaniem przez Subfundusz Superfund RED w tytuły uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav z działalnością Subfunduszu Superfund RED wiążą się dodatkowe ryzyka opisane w pkt 3.14.41 - 3.14.51. poniżej.”

10. Pkt 3.15. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.15. OKREŚLENIE PROFILU INWESTORA, KTÓRY BĘDZIE UWZGLĘDNIĄŁ ZAKRES CZASOWY INWESTYCJI ORAZ POZIOM RYZYKA INWESTYCYJNEGO ZWIĄZANEGO Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ INWESTYCYJNĄ SUBFUNDUSZU SUPERFUND RED

Subfundusz Superfund RED jest przeznaczony dla inwestora, który oczekuje wysokich stóp zwrotu, a jednocześnie akceptuje duże wahania wartości Jednostki Uczestnictwa związane przede wszystkim z dokonywaniem przez Superfund RED inwestycji w Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav. Superfund RED jest odpowiednią inwestycją tylko dla inwestorów mogących sobie pozwolić na podjęcie ryzyka, w tym ryzyka utraty całości lub znacznej części swoich inwestycji początkowych i kolejnych. Ponieważ Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mają bardzo małą korelację z inwestycjami tradycyjnymi takimi jak akcje i obligacje, inwestycja w Superfund RED stanowi idealne uzupełnienie zrównoważonego portfela ze względu na swoją zdolność do zmniejszania ryzyka portfelowego, przy zwiększaniu prawdopodobieństwa większej stopy zwrotu z tego portfela. Wszyscy potencjalni inwestorzy Superfund RED powinni wziąć pod uwagę, że tymczasowe straty wartości aktywów netto Superfund Red Sicav na poziomie 30 - 50% wartości aktywów netto subfunduszu, a dla Superfund Green Sicav na poziomie 20-30% wartości aktywów netto subfunduszu mogą się zdarzać regularnie ze względu na zastosowaną strategię działania i koniunkturę. Nie można zagwarantować, że ewentualne straty ograniczą się do tej wielkości procentowej. Sugerowany zakres czasowy inwestycji Uczestnika w Subfundusz Superfund RED to minimum 3 lata.”

11. Pkt 3.16.2. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.16.2. Superfund GREEN realizuje swój cel inwestycyjny poprzez inwestowanie do 100% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz do 100% posiadanych Aktywów, w tytuły uczestnictwa Superfund Green Sicav. Superfund GREEN może dokonywać również lokat w inne instrumenty finansowe wskazane w Statucie Funduszu, w tym w: jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych oraz tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, certyfikaty inwestycyjne, dłużne papiery wartościowe, takie jak obligacje, bony skarbowe, bony pieniężne oraz weksle, Instrumenty Rynku Pieniężnego, wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności wobec osób fizycznych, akcje, warranty subskrypcyjne, prawa do akcji, prawa poboru, kwity depozytowe, waluty, Instrumenty Pochodne, w tym Niewystandaryzowane Instrumenty Pochodne, depozyty. Superfund GREEN lokuje co najmniej 80% wartości swoich Aktywów w aktywa inne niż papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego. Z uwagi na skład portfela inwestycyjnego, Wartość Aktywów Netto Subfunduszu może charakteryzować się dużą zmiennością.”

12. Pkt 3.17. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.17. OPIS RYZYKA ZWIĄZANEGO Z INWESTOWANIEM W JEDNOSTKI UCZESTNICTWA SUBFUNDUSZU SUPERFUND GREEN, W TYM RYZYKA INWESTYCYJNEGO ZWIĄZANEGO Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ INWESTYCYJNĄ SUBFUNDUSZU SUPERFUND GREEN

Subfundusz Superfund GREEN może lokować do 100% wartości swoich Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz do 100% wartości swoich Aktywów w tytuły uczestnictwa Superfund Green Sicav, będących subfunduszami wyodrębnionymi w ramach Superfund Sicav. Inwestycje te wiążą się z szeregiem ryzyk wynikających z charakteru działalności i polityki inwestycyjnej Superfund Sicav, a w tym także Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav, które zostały opisane poniżej w pkt 3.17.1. - 3.17.40.”

13. Pkt 3.17.1. - 3.17.5. – otrzymują nową następującą treść:

„3.17.1. Gwałtowna zmiana warunków gospodarczych: Powodzenie wszelkiej działalności inwestycyjnej zależy od ogólnych warunków gospodarczych, które mogą wpłynąć na poziom i niestabilność stóp procentowych, a także od zakresu i trafnego w czasie uczestnictwa inwestora w rynkach kapitałowych. Niespodziewana niestabilność czy brak płynności na rynkach, na których Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav ma swoje pozycje, bezpośrednio lub pośrednio, mógłby negatywnie wpłynąć na zdolność Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav do prowadzenia działalności lub spowodować straty. Na żaden z tych warunków nie ma wpływu menedżer inwestycyjny ani doradca inwestycyjny i nie można udzielić zapewnienia, że będą oni potrafili przewidzieć taki rozwój sytuacji.

3.17.2. Ryzyka regulacyjne i/lub polityczne: Na wartość aktywów Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mogą mieć wpływ zmiany w polityce rządu, przepisach prawa i/lub praktyce władz publicznych w zakresie opodatkowania, ograniczenia inwestycji zagranicznych i wywozie walut, wahań walutowych i innych zmian w przepisach prawa i zarządzeniach krajów lub/i zmian w międzynarodowej sytuacji politycznej mających wpływ na kraje, w których inwestowane są aktywa Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav.

3.17.3. Ryzyka rynkowe: Rynki i pewne instrumenty inwestycyjne, w które Superfund Green Sicav głównie inwestuje, mogą okazać się w danym okresie wysoce niestabilne wskutek, na przykład, nagłych zmian w polityce rządu w zakresie opodatkowania i wywozu walut, lub zmian w ustawodawstwie dotyczących zakresu własności zagranicznej w spółkach i może to wpłynąć na cenę, po której Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav zlikwidowałaby swoje pozycje w celu spełnienia żądań umorzenia lub innych wymogów. Ponadto niektóre powstające rynki znajdują się w okresie gwałtownego wzrostu i są regulowane w mniejszym stopniu niż czołowe światowe rynki papierów wartościowych. Generalnie takie rynki mają mniejszą płynność, tak że nabywanie i sprzedaż inwestycji może zająć więcej czasu niż można by tego oczekiwać na najbardziej rozwiniętych rynkach, a transakcje mogą z konieczności być dokonywane po niekorzystnych cenach. Każda inwestycja w papiery wartościowe narażona jest na ryzyka uniwersalne rynku papierów wartościowych. Poza tym może nie być gwarancji, że przy inwestowaniu w poszczególne papiery wartościowe nie poniesie się strat równoważnych lub większych niż ogólny rynek. Rygorystyczne zarządzanie pozycjami może zmniejszyć, ale nie wyeliminuje całkowicie, tego ryzyka.

3.17.4. Z wyników osiągniętych w przeszłości nie można wnioskować o wynikach w przyszłości: W transakcjach spekulacyjnych wyniki doradców inwestycyjnych osiągnięte w przeszłości niekoniecznie muszą oznaczać dobre wyniki w przyszłości. Zmienny charakter rynków, w których będzie uczestniczył Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav, zwiększa niepewność jej przyszłych wyników.

3.17.5. Zależność od menedżerów inwestycyjnych lub doradców inwestycyjnych: Wszystkie decyzje odnośnie ogólnego zarządzania Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav podejmowane są przez radę dyrektorów Superfund Sicav. Rada dyrektorów Superfund Sicav wyznaczyła Zarządzającego Alternatywnymi Funduszami Inwestycyjnymi, który to podmiot wyznaczy Menedżera Inwestycyjnego. Menedżer Inwestycyjny prowadzi politykę inwestycyjną subfunduszy. Całym lokowaniem inwestycji będzie zajmować się Menedżer Inwestycyjny. Wskutek tego powodzenie Superfund Red Sicav oraz Superfund

Green Sicav w najbliższej przyszłości będzie w dużej mierze zależeć od umiejętności Menedżera Inwestycyjnego.”

14. Pkt 3.17.7. - 3.17.11. – otrzymują nową następującą treść:

„3.17.7. Obliczenie Wartości Aktywów Netto: Najnowsze wyceny aktywów posiadanych przez Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mogą nie być dostępne z niezależnego lub urzędowego źródła, i może zaistnieć konieczność wyceny danych aktywów na zasadzie konserwatywnej i w dobrej wierze przez radę dyrektorów Superfund Sicav.

3.17.8. Brak płynności danej inwestycji w Superfund Sicav: Jeżeli żądania umorzenia przekroczą 10% wartości aktywów netto, wypłaty wpływów z umorzenia mogą zostać zawieszane przez radę dyrektorów Superfund Sicav do momentu odzyskania przez Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav wystarczającej płynności. Umorzenia mogą też zostać opóźnione w przypadku chwilowego zawieszenia obliczania wartości aktywów netto, gdy wystąpią pewne zdarzenia destabilizujące rynek.

3.17.9. Czynniki ryzyka odnoszące się do branż przemysłowych/obszarów geograficznych: Subfundusze Superfund Sicav skupiające swoje inwestycje na danej branży czy obszarze geograficznym podlegają czynnikom ryzyka i rynku, mającym wpływ na daną branżę lub obszar geograficzny, takim jak raptowne zmiany w takiej branży czy obszarze geograficznym spowodowane zmianami ustawodawstwa, ogólną koniunkturą czy zaostrzającą się konkurencją. To może spowodować większą niestabilność wartości aktywów netto tych subfunduszy, w tym Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav.

3.17.10. Ryzyko kursowo-walutowe: Mimo, że tytuły uczestnictwa w subfunduszach Superfund Sicav denominowane są aktualnie jedynie w danych walutach denominacyjnych (EUR i USD), subfundusze, w tym Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav, mogą inwestować swoje aktywa w całości lub części w papiery wartościowe denominowane w szeregu innych walut. Wartość aktywów netto poszczególnych tytułów uczestnictwa wyrażona w danej walucie denominacyjnej będzie się wahać zgodnie ze zmianami kursu walutowego jej waluty denominacyjnej i walut, w których denominowane są inwestycje. Wahania walutowe mogą mieć znaczny wpływ na wyniki Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav.

3.17.11. Należy pamiętać, że wartość aktywów netto na tytuł uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav może zarówno spaść jak i wzrosnąć, co w najgorszym wypadku może skończyć się całkowitą utratą wartości tytułów uczestnictwa. Inwestor może nie być w stanie odzyskać zainwestowanych pieniędzy, w szczególności gdy tytuły uczestnictwa zostaną umorzone wkrótce po ich emisji i podlegały opłatom. Zmiany kursów walutowych mogą również spowodować wzrost lub spadek wartości aktywów netto na tytuł uczestnictwa w walucie bazowej inwestora. Superfund Sicav, ani żaden z jej dyrektorów, menedżerów inwestycyjnych czy doradców inwestycyjnych nie mogą zagwarantować przyszłych wyników ani stopy zwrotu dokonanych inwestycji.”

15. Zdanie poprzedzające pkt 3.17.41 – otrzymuje nową następującą treść:

„Poza ryzykami związanymi z inwestowaniem przez Subfundusz Superfund GREEN w tytuły uczestnictwa Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav z działalnością Subfunduszu Superfund GREEN wiążą się dodatkowe ryzyka opisane w pkt 3.17.41. - 3.17.51. poniżej.”

16. Pkt 3.18. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.18. OKREŚLENIE PROFILU INWESTORA, KTÓRY BĘDZIE UWZGLĘDNIĄŁ ZAKRES CZASOWY INWESTYCJI ORAZ POZIOM RYZYKA INWESTYCYJNEGO ZWIĄZANEGO Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ INWESTYCYJNĄ SUBFUNDUSZU SUPERFUND GREEN

Subfundusz Superfund GREEN jest przeznaczony dla inwestora, który oczekuje wysokich stóp zwrotu, a jednocześnie akceptuje duże wahania wartości Jednostki Uczestnictwa związane przede wszystkim z dokonywaniem przez Superfund GREEN inwestycji w Superfund Green Sicav oraz Superfund Red Sicav. Superfund GREEN jest inwestycją odpowiednią tylko dla inwestorów mogących sobie pozwolić na podjęcie ryzyka, w tym ryzyka utraty całości lub znacznej części swoich inwestycji początkowych i kolejnych. Ponieważ Superfund Green Sicav oraz Superfund Red Sicav ma bardzo małą korelację z inwestycjami tradycyjnymi takimi jak akcje i obligacje, inwestycja w Superfund GREEN stanowi idealne uzupełnienie zrównoważonego portfela ze względu na swoją zdolność do zmniejszania ryzyka portfelowego, przy zwiększaniu prawdopodobieństwa większej stopy zwrotu z tego portfela. Wszyscy potencjalni inwestorzy Superfund GREEN powinni wziąć pod uwagę, że tymczasowe straty wartości aktywów netto Superfund Green Sicav na poziomie 20-30% wartości aktywów netto tego subfunduszu oraz Superfund Red Sicav na poziomie 30 - 50% wartości aktywów netto subfunduszu mogą się zdarzać regularnie ze względu na zastosowaną strategię działania na giełdzie i daną koniunkturę. Nie można zagwarantować, że straty ograniczą się do tej wielkości procentowej. Sugerowany zakres czasowy inwestycji Uczestnika w Subfundusz Superfund GREEN to minimum 3 lata.”

17. Pkt 3.23.47. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.23.47. Ryzyko płynności: Ryzyko związane z niemożnością realizacji transakcji na rynku przy obowiązujących poziomach cen. Ryzyko to występuje najczęściej w sytuacji niskich obrotów na giełdzie lub rynku międzybankowym uniemożliwiających kupno lub sprzedaż w krótkim czasie dużego pakietu papierów wartościowych bez istotnych zmian cen. Ryzyko to dotyczy również możliwością czasowego zawieszenia odkupywania Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu Superfund Silver wynikającego z faktu, iż tytuły uczestnictwa Class Silver zbywane przez Superfund Green Sicav podlegają odkupieniu jedynie w okresach miesięcznych, co może powodować, iż w przypadku złożenia przez Uczestników Subfunduszu zleceń odkupienia na kwotę przekraczającą 10% wartości aktywów Subfunduszu Superfund Silver, Subfundusz dokona zawieszenia zbywania i odkupywania Jednostek Uczestnictwa na okres dwóch tygodni na podstawie regulacji przewidzianych w art. 89 ustawy o funduszach inwestycyjnych, z uwagi na konieczność dokonania odkupienia dodatkowych tytułów uczestnictwa nabytych od Superfund Green Sicav.”

18. Pkt 3.29. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.29. OPIS RYZYKA ZWIĄZANEGO Z INWESTOWANIEM W JEDNOSTKI UCZESTNICTWA SUBFUNDUSZU SUPERFUND SPOKOJNA INWESTYCJA PLUS, W TYM RYZYKA INWESTYCYJNEGO ZWIĄZANEGO Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ INWESTYCYJNĄ SUBFUNDUSZU SUPERFUND SPOKOJNA INWESTYCJA PLUS”

19. Pkt 3.31.1. - 3.31.3. – otrzymują nową następującą treść:

„3.31.1. Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty stosujący stosujących zasady i ograniczenia inwestycyjne określone dla funduszy inwestycyjnych zamkniętych utworzony na podstawie przepisów Ustawy o funduszach Inwestycyjnych jest zwolniony od podatku dochodowego na podstawie postanowień art. 17 ust. 1 pkt 57 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. z wyłączeniem dochodów (przychodów) wskazanych w tym przepisie (tzw. zwolnienie przedmiotowe). Oznacza to, że przyrost wartości Aktywów Funduszu i poszczególnych Subfunduszy co do zasady nie podlega opodatkowaniu do momentu kiedy Aktywa te pozostają elementem masy majątkowej Funduszu, chyba, że Fundusz dokona lokat, które nie korzystają z wyżej wymienionego zwolnienia.

3.31.2. Obowiązek podatkowy powstaje po stronie Uczestnika Funduszu z chwilą kiedy w związku ze złożeniem zlecenia odkupienia Jednostek Uczestnictwa, Uczestnikowi stawiane są do dyspozycji środki pieniężne pochodzących z odkupienia oraz powstanie z tego

tytułu dochód. Dochodem ze źródła przychodu jest nadwyżka sumy przychodów z tytułu umorzenia Jednostek Uczestnictwa nad kosztami ich uzyskania osiągnięta w roku podatkowym. Zgodnie z art. 23 ust. 1 pkt 38 Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych nie uważa się za koszty uzyskania przychodów m.in. wydatków na nabycie jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych – wydatki te są jednak kosztem uzyskania przychodu z umorzenia jednostek uczestnictwa w funduszach kapitałowych. Niezwykle istotną okolicznością jest fakt, że zgodnie z postanowieniami art. 17 ust. 1c Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, dokonanie zamiany Jednostek Uczestnictwa pomiędzy Subfunduszami nie będzie stanowić dla Uczestnika podstawy do zapłacenia podatku.

Zgodnie z art. 22 ust. 1m Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych od osób fizycznych w przypadku umorzenia, odkupienia, wykupienia albo unicestwienia w inny sposób tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych nabytych przez podatnika w drodze spadku, kosztami uzyskania przychodu są wydatki poniesione przez spadkodawcę w celu nabycia tych tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych. Jednostki Uczestnictwa podlegają dziedziczeniu. W związku z tym może zaistnieć konieczność uiszczania podatku od spadków i darowizn na zasadach uregulowanych w ustawie z dnia 28 lipca 1997 r. o podatku od spadków i darowizn.

Zasady obowiązujące od dnia 01.01.2024 roku: W przypadku osób fizycznych będących Uczestnikami Funduszu, dochody tych osób, uzyskane z umorzenia, odkupienia, wykupienia albo unicestwienia w inny sposób jednostek uczestnictwa Funduszu podlegają obowiązkowi podatkowemu według stawki 19% uzyskanego dochodu na podstawie postanowień art. 30b ust. 1 pkt 5) Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych. Fundusz nie będzie płatnikiem tego podatku, a podatek będzie rozliczany samodzielnie przez Uczestnika (podatnika) w rocznym zeznaniu podatkowym, począwszy od zeznania za rok 2024. Zgodnie z art. 39 ust. 3 Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych Fundusz będzie miał obowiązek przestać podatnikowi oraz właściwemu urzędowi skarbowemu imienne informacje o wysokości dochodu, sporządzone według ustalonego wzoru.

Zasady obowiązujące do 31.12.2023 roku: Od dochodów uzyskanych z tytułu uczestnictwa w Funduszu pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy na podstawie art. 30a ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 30a ust. 7 Ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych. Należy przy tym pamiętać, że dochodów uzyskanych z tytułu uczestnictwa w Funduszu nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych określonymi w przepisach wspomnianej ustawy. Ponadto Uczestnik Funduszu powinien być świadomy faktu, że dochodu osiągniętego w związku z inwestycją w Fundusz nie pomniejsza się o straty z tytułu udziału w funduszach kapitałowych (pojęcie to obejmuje nie tylko fundusze inwestycyjne ale również fundusze zagraniczne i ubezpieczeniowe fundusze kapitałowe) oraz inne straty z kapitałów pieniężnych i praw majątkowych, poniesione w roku podatkowym oraz w latach poprzednich. Wspomniana wyżej ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych reguluje ponadto w treści art. 30a) ust. 9, ust. 10 i ust. 11, kwestie opodatkowania oraz możliwości odliczeń od podatku płaconego w związku z uczestnictwem w Funduszu wynikające z uzyskiwanych przez Uczestnika przychodów (dochodów) poza granicami Polski.

3.31.3. W przypadku osób prawnych i spółek kapitałowych w organizacji, spółek komandytowo-akcyjnych, jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej (z wyjątkiem spółek osobowych - innych niż spółki komandytowo-akcyjne) oraz spółek niemających osobowości prawnej mających siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego państwa są traktowane jak osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania, będących Uczestnikami Funduszu, dochody tych podmiotów uzyskane w związku z uczestnictwem w Funduszu podlegają obowiązkowi podatkowemu i są opodatkowane na zasadach ogólnych określonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z postanowieniami art. 19 ust. 1 tej ustawy wysokość podatku wynosi 19% podstawy opodatkowania.”

20. Pkt 3.34.8. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.34.8. Z uwagi na fakt, że Subfundusz Superfund RED może lokować do 95% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Superfund Red Sicav wydzielonego w ramach Superfund Sicav oraz do 95% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Superfund Green Sicav wydzielonego w ramach Superfund Sicav, poniżej przedstawione zostały informacje o wysokości wynagrodzenia pobieranego przez Superfund Sicav w związku z zarządzaniem posiadanymi aktywami. Jako wynagrodzenie za świadczone usługi menedżer inwestycyjny otrzymywać będzie opłatę administracyjną w wysokości 4,8% rocznie, wyliczaną od wartości aktywów netto Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav w danym okresie, płatną w okresach miesięcznych. Ponadto Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav mogą płacić menedżerowi inwestycjnemu premię motywacyjną, wypłacaną z aktywów danego subfunduszu obliczaną według następujących zasad:

1) Premia motywacyjna jest należna w przypadku wszystkich klas, jak tylko zostanie przekroczona kwota High Watermark w Klasie USD (referencyjna klasa akcji). Kwota ta jest (i) najwyższą Wartością Aktywów Netto Klasy USD na jakikolwiek wcześniejszy Dzień Wartości Aktywów Netto, w którym premia motywacyjna została skryształizowana (po potrąceniu tych wszystkich premii motywacyjnych); lub (ii) kwota 1.000 USD, którakolwiek okaże się wyższa.

2) Metoda obliczania premii motywacyjnej jest następująca: Najpierw należy obliczyć % Wartości Aktywów Netto Klasy USD, który stanowi premia motywacyjna (wptyw premii motywacyjnej) przy zastosowaniu następującego wzoru: $(\text{Wartość Aktywów Netto} - \text{High Watermark}) * 25 / \text{High Watermark} = \text{Wptyw premii motywacyjnej}\%$.

3) Wptyw premii motywacyjnej% należy następnie zastosować do wszystkich klas akcji, aby obliczyć kwotę opłaty motywacyjnej dla każdej klasy akcji.

Superfund Red Sicav oraz Superfund Green Sicav wchodzące w skład Superfund Sicav ponosi opłatę za zarządzanie alternatywnym funduszem inwestycyjnym w wysokości 0,075% rocznie od średniej wartości aktywów netto Superfund RED w danym okresie, płatną co miesiąc, minimum 20.000 EUR rocznie.”

21. Pkt 3.35.8. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.35.8. Z uwagi na fakt, że Subfundusz Superfund GREEN może lokować do 100% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Superfund Green Sicav wydzielonego w ramach Superfund Sicav oraz do 100% posiadanych Aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Superfund Red Sicav wydzielonego w ramach Superfund Sicav, poniżej przedstawione zostały informacje o wysokości wynagrodzenia pobieranego przez Superfund Sicav w związku z zarządzaniem posiadanymi aktywami. Jako wynagrodzenie za świadczone usługi menedżer inwestycyjny otrzymywać będzie opłatę administracyjną w wysokości 4,8% rocznie, wyliczaną od wartości aktywów netto Superfund Green Sicav oraz Superfund Red Sicav w danym okresie, płatną w okresach miesięcznych. Ponadto Superfund Green Sicav oraz Superfund Red Sicav mogą płacić menedżerowi inwestycjnemu premię motywacyjną, obliczaną według następujących zasad:

1) Premia motywacyjna jest należna w przypadku wszystkich klas, jak tylko zostanie przekroczona kwota High Watermark w Klasie USD (referencyjna klasa akcji). Kwota ta jest (i) najwyższą Wartością Aktywów Netto Klasy USD na jakikolwiek wcześniejszy Dzień Wartości Aktywów Netto, w którym premia motywacyjna została skryształizowana (po potrąceniu tych wszystkich premii motywacyjnych); lub (ii) kwota 1.000 USD, którakolwiek okaże się wyższa.

2) Metoda obliczania premii motywacyjnej jest następująca: Najpierw należy obliczyć % Wartości Aktywów Netto Klasy USD, który stanowi premia motywacyjna (wptyw premii motywacyjnej) przy zastosowaniu następującego wzoru: $(\text{Wartość Aktywów Netto} - \text{High Watermark}) * 20 / \text{High Watermark} = \text{Wptyw premii motywacyjnej}\%$.

3) Wpływ premii motywacyjnej% należy następnie zastosować do wszystkich klas akcji, aby obliczyć kwotę opłaty motywacyjnej dla każdej klasy akcji.

Superfund Green Sicav oraz Superfund Red Sicav wchodzące w skład Superfund Sicav ponosi opłatę za zarządzanie alternatywnym funduszem inwestycyjnym w wysokości 0,075% rocznie od średniej wartości aktywów netto Superfund Green Sicav oraz Superfund Red Sicav w danym okresie, płatną co miesiąc, minimum 20.000 EUR rocznie.”

22. Pkt 3.47. – otrzymuje nową następującą treść:

„3.47. ZGROMADZENIE UCZESTNIKÓW

W Funduszu działa Zgromadzenie Uczestników. Zgromadzenie Uczestników zwołuje się w celu wyrażenia zgody na: przejęcie zarządzania Funduszem przez inne towarzystwo funduszy inwestycyjnych lub przejęcie zarządzania Funduszem i prowadzenia jego spraw przez Zarządzającego z UE. Zgromadzenie Uczestników odbywa się w Warszawie.

Szczegółowe zasady i tryb działania Zgromadzenia Uczestników oraz podejmowania uchwał przez Zgromadzenie Uczestników określa art. 4a Statutu oraz regulamin przyjęty przez Zgromadzenie Uczestników.”

23. Pkt 7.2. – aktualizacji ulega tekst jednolity statutu Superfund SFIO.

W pozostałej części Prospekt Informacyjny Superfund SFIO pozostaje bez zmian.