

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

§ 1

Celem niniejszej procedury („**Procedura**”) jest określenie zasad zatwierdzania 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

Towarzystwo zarządza wyłącznie funduszami inwestycyjnymi zamkniętymi, które nie są funduszami z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu art. 159 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, 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, na dzień przypadający nie później niż na 3 tygodnie 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: al. Generała Józefa Hallera 140, 80-416 Gdańsk oraz w biurze Towarzystwa w Warszawie pod adresem: ul. Wspólna 35 lok. 2, 00-519 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 (nie zostanie osiągnięta wymagana większość), 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, na dzień przypadający nie później niż na 3 dni 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 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 publikacji

ogłoszenia o zwołaniu 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: al. Generała Józefa Hallera 140, 80-416 Gdańsk oraz w biurze Towarzystwa w Warszawie pod adresem: ul. Wspólna 35 lok. 2, 00-519 Warszawa.

§ 3

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.