

Warszawa, dnia 31 marca 2025 r.

## OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

PKO Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie  
w sprawie oceny sprawozdania finansowego  
PKO Strategii Obligacyjnych – fiz oraz sprawozdania Zarządu z działalności  
PKO Strategii Obligacyjnych – fiz w zakresie zgodności z księgami i dokumentami  
oraz ze stanem faktycznym

Działając na podstawie art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej „Rozporządzenie”), niniejszym oświadczamy, że sprawozdanie finansowe **PKO Strategii Obligacyjnych – fiz** (dalej „Fundusz”) oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Funduszu za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

### Uzasadnienie

- Zgodnie z art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §70 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia, Rada Nadzorcza dokonała oceny przedstawionego przez Zarząd sprawozdania finansowego Funduszu i sprawozdania z działalności Funduszu za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. zawierającego:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - zestawienie lokat oraz bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.:
    - rachunek wyniku z operacji;
    - zestawienie zmian w aktywach netto;
    - rachunek przepływów pieniężnych;  
oraz
    - noty objaśniające i informację dodatkową.
- Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3546 („Audytor”).
- Komitet Audytu realizując swoje obowiązki wynikające z regulaminu Komitetu Audytu odbywał rozmowy i spotkania z kluczowym biegłym rewidentem oraz przedstawił Radzie Nadzorczej pozytywną opinię o wynikach badania sprawozdania finansowego Funduszu.
- Opinia Audytora z badania sprawozdania finansowego Funduszu jest opinią bez zastrzeżeń a zgodnie z opinią Audytora z badania sprawozdania finansowego Funduszu sprawozdanie finansowe Funduszu:


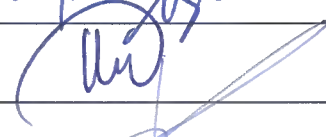
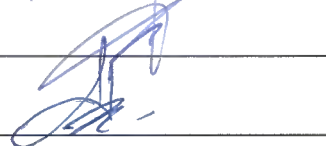

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na dzień 31 grudnia 2024 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa oraz statutem Funduszu;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania sprawozdania finansowego zdaniem Audytora sprawozdanie z działalności Funduszu, we wszystkich istotnych aspektach:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto w świetle wiedzy o Funduszu i jego otoczeniu uzyskanej przez Audytora podczas badania sprawozdania finansowego Audytor nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

5. Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do sprawozdania finansowego Funduszu oraz sprawozdania z działalności Funduszu za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
6. Mając powyższe na względzie, w ocenie Rady Nadzorczej zarówno sprawozdanie finansowe Funduszu, jak i sprawozdanie z działalności Funduszu za rok 2024 sporządzone zostały prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym, są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz oddają rzetelnie stan wyników finansowych i działalność Funduszu w roku 2024.

Imię i nazwisko	Podpisy
Paulina Muskała-Ruszczyk	
Wojciech Adamczyk	
Mariusz Adamiak	
Tomasz Frąckowiak	
Bogdan Włodarczyk	
Andrzej Zajko	