

SPRAWOZDANIE ROCZNE ALTERNATYWNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO, O KTÓRYM MOWA W ART. 222 d) USTAWY Z DNIA 27 MAJA 2004 ROKU O FUNDUSZACH INWESTYCYJNYCH I O ZARZĄDZANIU ALTERNATYWNYMI FUNDUSZAMI INWESTYCYJNYMI

Santander Prestiż
Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej: Fundusz)

za okres
od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

 **Santander**
Fundusze Inwestycyjne

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie

Połączony bilans

Połączony rachunek wyniku z operacji

Sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy

Opis istotnych zmian informacji wymienionych w informacji dla klienta Funduszu zaistniałych w trakcie roku obrotowego

Informacja, o której mowa w art. 222 d) ust 4 ppkt 7) Ustawy

Informacje przekazywane na podstawie Artykułu 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012

Informacje ujawniane okresowo dla produktów finansowych, o których mowa w art. 8, ust. 1, 2 i 2a, rozporządzenia (UE) 2019/2088 i w art. 6 akapit pierwszy rozporządzenia (UE) 2020/852

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie

I. Informacje o Funduszu

Nazwa Funduszu

Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej „Fundusz”).

Fundusz jest specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i o zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi zwanej dalej Ustawą.

Rejestracja w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych

Siedziba sądu: Sąd Okręgowy w Warszawie
VII Wydział Cywilny i Rejestrowy
Rejestr Funduszy Inwestycyjnych

Data: 5 listopada 2010 r.

Numer rejestru: RFi 578

Na dzień bilansowy w ramach funduszu Santander Prestiż SFIO wyodrębnionych było czternaście subfunduszy:

- Santander Prestiż Akcji Polskich,
- Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych,
- Santander Prestiż Obligacji Skarbowych,
- Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy,
- Santander Prestiż Akcji Europejskich,
- Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny (do dnia 3.01.2021 r. Santander Prestiż Europejskich Spółek Dywidendowych),
- Santander Prestiż Alfa,
- Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących,
- Santander Prestiż Akcji Amerykańskich,
- Santander Prestiż Dłużny Globalny (do dnia 3.01.2021 r. Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych Globalny),
- Santander Prestiż Technologii i Innowacji,
- Santander Prestiż Dłużny Aktywny (do dnia 29.12.2022 r. Santander Strategia Konserwatywna,
- Santander Strategia Stabilna,
- Santander Prestiż Future Wealth (do 30.08.2021 roku Santander Strategia Akcyjna),
dalej „Subfundusze”.

Szczegółowe informacje o utworzeniu Funduszu oraz politykach inwestycyjnych Subfunduszy zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym Funduszu w części „Wprowadzenie”.

Fundusz Santander Prestiż SFIO został utworzony na czas nieokreślony.

II. Informacja o podmiocie zarządzającym Funduszem

Firma Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych

Santander Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Siedziba i adres Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych

61-894 Poznań, plac Władysława Andersa 5

Dane rejestrowe Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych

Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000001132.

III. Podstawa prawna sprawozdania, okres sprawozdawczy i dzień bilansowy.

Prezentowane roczne sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 222 d) Ustawy, z uwzględnieniem art. 103 – 107 Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 i obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej. Prezentowane kwoty w bilansie oraz rachunku zysków i strat Funduszu, podane zostały w tysiącach złotych.

IV. Metodologia przygotowania załączonego bilansu oraz rachunku wyniku z operacji Funduszu

Połączony bilans oraz rachunek wyniku z operacji Funduszu sporządzone zostały poprzez zsumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań jednostkowych Subfunduszy, zgodnie z § 36 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

Połączony bilans
(w tysiącach złotych)

POŁĄCZONY BILANS	2022-12-31	2021-12-31
I. Aktywa	4 962 997	7 577 150
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 761	129 697
2. Należności	1 976	41 045
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	91 179	215 193
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	3 424 288	5 297 376
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	1 410 785	1 893 839
6. Pozostałe aktywa	8	-
II. Zobowiązania	160 351	248 773
1) Zobowiązania własne subfunduszy	160 351	248 773
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	4 802 646	7 328 377
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	4 518 167	6 536 473
1. Kapitał wpłacony	31 426 702	29 256 342
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-26 908 535	-22 719 869
V. Dochody zatrzymane	395 591	472 711
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	602 947	500 425
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-207 356	-27 714
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-111 112	319 193
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	4 802 646	7 328 377

Połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem i sprawozdaniami jednostkowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego

Połączony rachunek wyniku z operacji
(w tysiącach złotych)

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	214 020	156 263
Dywidendy i inne udziały w zyskach	21 877	17 775
Przychody odsetkowe	190 707	104 980
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	570	32 542
Pozostałe	866	966
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	112 239	136 236
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	79 236	122 856
- stała część wynagrodzenia	72 959	112 176
- zmienna część wynagrodzenia	6 277	10 680
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	1 434	1 289
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	1 460	1 104
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	6	8
Usługi w zakresie rachunkowości	-	-
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	-	-
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	-
Koszty odsetkowe	4 173	2 026
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	21 000	5 228
Pozostałe	4 930	3 725
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	445	114
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	111 794	136 122
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	102 226	20 141
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-611 427	-94 033
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-180 467	-181 150
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-430 960	87 117
- z tytułu różnic kursowych	-8 136	33 149
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-509 201	-73 892
VIII. Podatek dochodowy	-	-

Połączony rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem i sprawozdaniami jednostkowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z działalności funduszu

Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty
(dalej: „Fundusz”)

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1. Informacje określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem art. 105 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru – istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocena uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.**1.1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Funduszu, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym, a także po jego zakończeniu**

Miniony rok cechował się dużą niepewnością co do polityki monetarnej, wzrostu gospodarczego oraz przetarasowaniami na politycznej arenie międzynarodowej. Wszystko to skutkowało dużą zmiennością i ruchami cen instrumentów finansowych wszystkich klas aktywów.

Wskutek agresji wojskowej Rosji na Ukrainę w lutym, doszło do ograniczenia relacji gospodarczych między Rosją a Unią Europejską i USA. Sankcje nałożone na Rosję oraz duża niepewność co do dalszego rozwoju sytuacji powodowały istotne wzrosty na rynku surowców energetycznych (ropy i gazu), zwłaszcza w pierwszej połowie roku. Wojna była dodatkowym katalizatorem dla inflacji, której wysokie odczyty z różnych gospodarek zaskakiwały przez większą część roku.

W takim otoczeniu banki centralne przystąpiły do intensywnego zacieśniania polityki pieniężnej. Tempo podwyżek stóp było największe w XXI w. Amerykański bank centralny podniósł stopy procentowe z przedziału 0-0,25% do 4,25-4,5%. Europejski Bank Centralny (ECB) rozpoczął podwyżki dopiero w III kwartale 2022. Do końca roku główna stopa procentowa została podniesiona o 250 punktów bazowych do poziomu 2,5% i oczekiwana jest kontynuacja podwyżek w roku 2023. Narodowy Bank Polski w ciągu roku podwyższył stopy procentowe o 500 punktów bazowych i główna stopa referencyjna wzrosła we wrześniu do 6,75%.

W drugiej części roku na rynku zaczęły dominować obawy o spowolnienie gospodarcze wywołane podwyżkami stóp procentowych. Wyższe koszty obsługi długu dla konsumentów i przedsiębiorstw powinny się przełożyć na dużo niższą skłonność do wydawania i inwestowania.

W ostatnim kwartale roku wsparciem dla gospodarki światowej okazały się Chiny. Tamtejsze władze zdecydowały o mocnym poluzowaniu polityki Zero-Covid, która tłumiała aktywność gospodarczą w tym kraju. Ze względu na znaczenie tej gospodarki dla całego świata, reaktywacja gospodarcza daje nadzieję na pozytywny impuls dla reszty świata.

W 2022 roku indeks akcji MSCI AC World spadł w USD o około 20%. Spadki w podobnej skali dotknęły rynki emerging markets, Japonię i szeroki rynek akcji amerykańskich. Mocniej spadł rynek amerykańskich spółek technologicznych NASDAQ, a najlepiej zachował się rynek europejski.

Oczywiście nie był to także udany okres dla inwestujących na polskim rynku akcji. Bliskość działań wojennych w Ukrainie, pośrednie zaangażowanie w konflikt, czy niekorzystne regulacje sektorowe odstraszały inwestorów zagranicznych. Z tego powodu większe spadki obserwowaliśmy wśród dużych spółek. Indeks WIG20 spadł w roku o 20,9%. Relatywnie lepiej zachowywały się mniejsze spółki zgrupowane w indeksie sWIG80. Pomagały im dodatnie napływy na rynek akcji ze strony krajowych inwestorów (głównie PPK oraz inwestorów detalicznych).

Miniony rok zakończył się największymi w historii spadkami indeksów obligacji z rynków rozwiniętych. Skala i tempo podwyżek stóp procentowych w połączeniu z niską rentownością obligacji na początku roku spowodowała masową przecenę obligacji na całym świecie. Z uwagi na to, że NBP rozpoczął podwyżki wcześniej, a jesienią zasygnalizował co najmniej przerwę w cyklu, pod koniec roku polskim obligacjom skarbowym udało się odrobić część strat i zakończyć rok lepiej niż na większości rynków. W trakcie roku występowała jednak ogromna zmienność cen.

Spadków nie uniknęły także obligacje korporacyjne. W pierwszej połowie roku marże za ryzyko kredytowe wzrosły. Wraz z oddaleniem się widma gwałtownej recesji i przy całym czasie dobrej sytuacji finansowej przedsiębiorstw, połowa tego ruchu odwróciła się w drugiej części roku. Ostatecznie główną przyczyną słabych wyników obligacji korporacyjnych był wzrost stopy wolnej od ryzyka.

Wymagające otoczenie makroekonomiczne, spadające ceny zarówno akcji jak i obligacji to czynniki, które spowodowały, że w 2022 roku bardzo trudno było osiągnąć satysfakcjonujące wyniki inwestycyjne we wszystkich subfunduszach. Pozytywne wyniki wypracowały jedynie trzy subfundusze: Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy, subfundusz absolutnej stopy zwrotu Santander Prestiż Alfa a także Santander Strategia Konserwatywna. Wśród pozostałych subfunduszy relatywnie lepiej zachowały się subfundusze dłużne. Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych stracił stosunkowo niewiele, odrabiając większość strat w końcówce roku dzięki spadkowi rentowności obligacji w czwartym kwartale. Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych, jako że jest bardziej wrażliwy na sytuację makroekonomiczną, stracił natomiast kilka procent. Trudniejsza sytuacja panowała na rynku akcji. Wybuch wojny, rosące stopy procentowe, a następnie obawy o spowolnienie gospodarcze spowodowały duże spadki. Polski rynek akcyjny, podobnie jak polskie obligacje, odnotował bardzo dobrą końcówkę roku. Ostatecznie spadek notowań Santander Prestiż Akcji Polskich wyniósł kilkanaście

procent. Największe spadki zanotowały subfundusze inwestujące głównie w USA. Spadki wartości jednostek tych subfunduszy osiągnęły nawet kilkadziesiąt procent.

Od czwartego kwartału minionego roku na rynki finansowe wrócił optymizm, który utrzymywał się także na początku 2023 roku. Praktycznie wszystkie klasy aktywów zachowywały się pozytywnie co spowodowało również poprawę wyników inwestycyjnych subfunduszy.

Wartość aktywów netto Funduszu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 4 802 646 tys. zł i wykazała 34,47% spadek w porównaniu z 31 grudnia 2021 roku.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa na dzień 31 grudnia 2022 roku zaprezentowana została w tabeli poniżej:

Subfundusz funduszu Prestiż SFIO	Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa na dzień 31-12-2021	Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa na dzień 31-12-2022	Zmiana procentowa
Santander Prestiż Akcji Amerykańskich	1 201,45	583,34	-51,45%
Santander Prestiż Akcji Europejskich	1 487,86	1 349,20	-9,32%
Santander Prestiż Akcji Polskich	1 787,38	1 520,34	-14,94%
Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących	970,93	808,54	-16,73%
Santander Prestiż Alfa	1 148,14	1 160,96	1,12%
Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy	1 093,90	1 109,55	1,43%
Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny	1 178,95	958,46	-18,70%
Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych	1 416,15	1 335,41	-5,70%
Santander Prestiż Dłużny Globalny	1 018,93	954,92	-6,28%
Santander Prestiż Obligacji Skarbowych	1 377,02	1 351,27	-1,87%
Santander Prestiż Technologii i Innowacji	1 907,58	1 300,85	-31,81%
Santander Prestiż Future Wealth	1 033,07	761,06	-26,33%
Santander Prestiż Dłużny Aktywny	958,78	959,50	0,08%
Santander Strategia Stabilna	996,65	929,64	-6,72%

1.2. Przewidywany rozwój Funduszu

Omówienie perspektyw rozwoju działalności subfunduszy Funduszu przynajmniej w najbliższym roku obrotowym:

Subfundusze będą kontynuowały swoją dotychczasową politykę inwestycyjną z zastrzeżeniem zmian opisanych szczegółowo poniżej. Możliwe są również zmiany w portfelach inwestycyjnych, które mogą wynikać ze zmiany oceny sytuacji emitentów bądź też pojawienia się nowych, atrakcyjnych możliwości inwestycyjnych.

Subfundusze akcyjne zamierzają kontynuować inwestycje w akcje spółek na rynkach, na których dotychczas inwestowały. Subfundusze będą starały się wykorzystać obecną sytuację na rynku akcji do inwestowania w akcje spółek, które są istotnie niedowartościowane. Długoterminowe wyniki subfunduszu będą w dużej mierze zależały od możliwości i umiejętności rozpoznania takich spółek.

Subfundusze dłużne będą nadal dokonywać wyboru dłużnych papierów wartościowych i instrumentów pieniężnych mając na celu uzyskanie możliwie wysokiej stopy zwrotu przy założonej ocenie perspektyw zmian rynkowych stóp procentowych a także, zwłaszcza w przypadku subfunduszu Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych przy jednoczesnym minimalizowaniu ryzyka kredytowego emitentów obligacji.

Subfundusz Santander Prestiż Alfa będzie w dalszym ciągu kontynuował politykę inwestycyjną, stosując strategię „market neutral” tj. inwestowania aktywów głównie w akcje przy jednoczesnym zabezpieczeniu pozycji za pomocą kontraktów terminowych na wybrany indeks giełdowy. Część portfela będzie nadal inwestowana w dłużne papiery wartościowe, w tym obligacje korporacyjne.

Subfundusze działające w formule „master-feeder” będą w dalszym ciągu kontynuowały politykę inwestycyjną polegającą na lokowaniu większości swoich aktywów w tytuły uczestnictwa odpowiednich funduszy źródłowych.

Subfundusz Santander Strategia Stabilna będzie prowadził dotychczasową politykę inwestycyjną polegającą na lokowaniu aktywów w jednostki uczestnictwa subfunduszy z funduszu Santander FIO.

Santander Prestiż Dłużny Aktywny (do dnia 29.12.2022 r. Santander Strategia Konserwatywna)

Subfundusz będzie w tym roku realizował nową politykę inwestycyjną charakterystyczną dla dłużnego subfunduszu absolutnej stopy zwrotu. Subfundusz będzie zorientowany na inwestycje w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego oraz inne instrumenty finansowe dające podobną ekspozycję. Strategia inwestycyjna zakłada aktywne zarządzanie ryzykiem stopy procentowej tj.m.in. dopasowanie wrażliwości portfela na zmiany rynkowych stóp procentowych (duration) do oczekiwanych tendencji rynkowych, czego efektem może być również ujemna wartość duration.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy.

1.3. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Sytuacja finansowa subfunduszy inwestujących na rynkach akcji (w tym także w jednostki lub tytuły uczestnictwa funduszy akcyjnych) będzie uzależniona w głównej mierze od cen akcji spółek, w które subfundusz bezpośrednio lub pośrednio inwestuje.

W przypadku subfunduszy dłużnych sytuacja finansowa będzie uzależniona w największym stopniu od kształtowania się cen i rentowności dłużnych papierów wartościowych i instrumentów rynku pieniężnego, lub jednostek i tytułów uczestnictwa innych funduszy dłużnych będących przedmiotem inwestycji subfunduszy.

1.4. Udziały własne

Nie dotyczy.

1.5. Posiadane przez Fundusz oddziały

Nie dotyczy.

1.6. Instrumenty finansowe (opis ryzyka – zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest narażony Fundusz – opis przyjętych przez Fundusz celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń).

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Polskich

W związku z inwestowaniem aktywów w akcje spółek publicznych subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko rynku akcji. Z uwagi na fakt, że subfundusz inwestował głównie na rynku polskim, nie był wystawiony na istotne ryzyko kursowe, w związku z czym nie stosował transakcji zabezpieczających. Subfundusz stosował instrumenty pochodne typu futures. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych

W związku z inwestowaniem w obligacje Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej. W tym celu subfundusz stosował instrumenty pochodne typu forward oraz swap stopy procentowej. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych

W związku z inwestowaniem w obligacje skarbowe Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko stopy procentowej. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej. W tym celu subfundusz stosował instrumenty pochodne typu forward oraz swap stopy procentowej. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy

W związku z inwestowaniem w obligacje Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe. W tym celu subfundusz stosował instrumenty pochodne typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich

Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko rynku akcji, w związku z tym, że głównym przedmiotem lokat Subfunduszu były tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander AM Euro Equity, inwestującego na rynku akcji strefy euro. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny

Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko rynku akcji, w związku z tym, że głównym przedmiotem lokat Subfunduszu były

tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Global Equity ESG, inwestującego globalnie w akcje, stosując podejście ESG, tzn. odpowiedzialnego inwestowania. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Alfa

W związku z realizowaną przez Subfundusz strategią „market neutral” polegającą na inwestowaniu w akcje spółek, które w ocenie zarządzającego są niedowartościowane w relacji do szerokiego rynku przy jednoczesnym zajmowaniu krótkich pozycji na wybrany indeks giełdowy przy użyciu kontraktów terminowych, Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko specyficzne związane z inwestycjami w akcje określonych spółek, przy jednoczesnym zabezpieczeniu systematycznego ryzyka rynku akcji kontraktami terminowymi typu futures na akcje. Inwestując również na rynku obligacji skarbowych i korporacyjnych Subfundusz narażony był także na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward oraz okresowo transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej – swap stopy procentowej. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących

Subfundusz był narażony głównie na ryzyko rynku akcji, koncentrując się, za pośrednictwem funduszy zagranicznych, na rynku akcji z rynków wschodzących. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Amerykańskich

Subfundusz był narażony głównie na ryzyko rynku akcji, w związku z tym, że głównym przedmiotem lokat Subfunduszu były tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO North American Equity, inwestującego aktywnie w akcje spółek z regionu Ameryki Północnej. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Globalny

Subfundusz był narażony głównie na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności, w związku z tym, że głównym przedmiotem lokat Subfunduszu były tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Dynamic Bond, inwestującego aktywnie w szerokie spektrum instrumentów dłużnych, głównie na rynkach rozwiniętych, wykorzystując przy tym w szerokim zakresie instrumenty pochodne i mechanizm dźwigni finansowej. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Technologii i Innowacji

Subfundusz był narażony głównie na ryzyko rynku akcji, inwestując bezpośrednio i za pośrednictwem funduszy zagranicznych na rynku akcji z sektorów tzw. nowoczesnych technologii. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny (do dnia 29.12.2022 r. Santander Strategia Konserwatywna)

Do dnia 29.12.2022 r. – opis dla Subfunduszu Santander Strategia Konserwatywna

Subfundusz był narażony głównie na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności, do dnia 29 grudnia 2022 roku lokując swoje aktywa głównie w fundusze inwestujące w dłużne papiery wartościowe. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej. W tym celu subfundusz stosował swap stopy procentowej. Subfundusz nie zawierał też transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Od dnia 30.12.2022 r. - opis dla Subfunduszu Santander Prestiż Dłużny Aktywny

W związku z inwestowaniem w obligacje Subfundusz był narażony przede wszystkim na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności. Subfundusz w tym dniu nie stosował transakcji zabezpieczających. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Subfundusz Santander Strategia Stabilna

Subfundusz był narażony na ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe i ryzyko płynności, lokując swoje aktywa w fundusze inwestujące w dłużne papiery wartościowe oraz na ryzyko rynku akcji, lokując swoje aktywa w fundusze inwestujące w akcje. Subfundusz nie stosował transakcji zabezpieczających. Subfundusz nie zawierał też transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

Santander Prestiż Future Wealth

Subfundusz był narażony głównie na ryzyko rynku akcji, w związku z tym, że głównym przedmiotem lokat Subfunduszu były tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander Future Wealth, inwestującego w papiery wartościowe uznane przez zarządzającego tym subfunduszem za szczególnie interesujące ze względu na ich innowacyjny charakter i oczekiwanie silnego wzrostu ich wartości wynikającej z trwałych, długofalowych zmian w zakresie czynników ekonomicznych i społecznych, takich jak, między innymi, demografia,

styl życia, technologia czy środowisko naturalne. Subfundusz stosował transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe - kontrakty terminowe na walutę typu forward. Subfundusz nie zawierał transakcji na instrumentach pochodnych o spekulacyjnym charakterze oraz transakcji krótkiej sprzedaży.

a) Wskazanie czynników ryzyka inwestycyjnego i zagrożeń związanych z inwestycjami poszczególnych subfunduszy wydzielonych w ramach Funduszu w dany rodzaj instrumentów finansowych

♦ ryzyka związane z inwestowaniem w akcje i instrumenty o podobnym charakterze

♦ ryzyko makroekonomiczne

Na rynek akcji mogą negatywnie wpłynąć czynniki makroekonomiczne krajowe i światowe, w szczególności takie jak: tempo wzrostu gospodarczego, stopień nierównowagi makroekonomicznej (deficyty budżetowe, handlowy i obrotów bieżących), wielkość popytu konsumpcyjnego, poziom inwestycji, wysokość stóp procentowych, kształtowanie poziomu depozytów i kredytów sektora bankowego, stopień kredytów poniżej standardu w sektorze bankowym, wielkość zadłużenia krajowego, sytuacja na rynku pracy, wielkość i kształtowanie się poziomu inflacji, wielkość i kształtowanie się poziomu cen surowców, sytuacja geopolityczna. Pogarszająca się sytuacja makroekonomiczna z reguły wpływa negatywnie na rynkową wycenę akcji.

♦ ryzyko branżowe

Akcje spółek, w które inwestują poszczególne subfundusze Funduszu, są poddane ryzyku branży, w której działają. W szczególności dotyczy to ryzyk: wzrostu konkurencji, spadku popytu na produkty sprzedawane przez podmioty z branży i zmian technologicznych. Fundusz ogranicza ryzyko branżowe poprzez inwestowanie w akcje spółek z różnych branż.

♦ ryzyko specyficzne spółki

Akcje spółek, w które inwestują poszczególne subfundusze Funduszu, są poddane ryzyku specyficznemu danej spółki. W szczególności dotyczy to ryzyk: związanych z jakością i pracą zarządu, zmian strategii i/lub modelu biznesowego spółki, zmian jakości ładu korporacyjnego, polityki dywidendowej, zdarzeń losowych dotyczących konkretnej spółki, konfliktów w akcjonariacie, kosztów agencji.

♦ ryzyka związane z inwestowaniem w instrumenty dłużne

♦ ryzyko kredytowe, czyli ryzyko niewypłacalności emitenta, gwaranta lub poręczyciela papieru wartościowego lub instrumentu rynku pieniężnego, polega na ryzyku braku wywiązania się dłużnika z przyjętych na siebie zobowiązań. W przypadku papierów dłużnych emitowanych przez Skarb Państwa ryzyko to jest niskie. Źródłami ryzyka niewypłacalności mogą być między innymi (poniższe uwagi dotyczące emitenta odnoszą się również do poręczyciela i gwaranta papieru wartościowego lub instrumentu rynku pieniężnego):

- ♦ wysoki poziom zadłużenia emitenta w stosunku do wartości rynkowej posiadanych przez niego aktywów,
- ♦ wysoki poziom zadłużenia emitenta w stosunku do wartości środków pieniężnych z bieżącej działalności gospodarczej,
- ♦ sytuacja w branży, w której działa emitent,
- ♦ sytuacja na rynku, na którym działa emitent lub gwarant (w szczególności nasilenie konkurencji, stabilność koniunktury, tempo zmian technologicznych itp.),
- ♦ sytuacja makroekonomiczna, ze szczególnym uwzględnieniem jej wpływu na popyt na produkty emitenta, osiąmane przez niego przychody, marże i zyski.

Subfundusze ograniczają ryzyko kredytowe poprzez dobór papierów wartościowych pod kątem wiarygodności kredytowej ich emitenta lub gwaranta. Służy temu również dywersyfikacja, czyli lokowanie środków subfunduszy w papiery wartościowe różnych emitentów.

♦ ryzyko stopy procentowej – polega na zmianie cen papierów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp procentowych cena papierów wartościowych maleje, w przypadku spadku stóp procentowych cena papierów wartościowych rośnie. W przypadku bonów skarbowych i papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest niskie. Im dłuższy jest czas do wykupu instrumentów o stałym oprocentowaniu, tym to ryzyko jest większe. Czynnikiem mogącym powodować wzrost rynkowych stóp procentowych i spadek cen posiadanych przez subfundusze instrumentów dłużnych są w szczególności:

- ♦ wzrost inflacji (bieżącej lub prognozowanej),
- ♦ wysokie tempo rozwoju gospodarczego,
- ♦ spadek stopy oszczędności w gospodarce,
- ♦ negatywna ocena przez inwestorów przyszłej sytuacji fiskalnej w Polsce,

- ♦ wzrost stóp procentowych w innych krajach.

Ze względu na wpływ wielkości deficytu finansów publicznych i długu publicznego na termin przystąpienia Polski do strefy euro dla wysokości rynkowych stóp procentowych w Polsce szczególnie duże znaczenie ma wielkość deficytu finansów publicznych i długu publicznego w relacji do Produktu Krajowego Brutto i perspektywy kształtowania się deficytu i długu publicznego w przyszłości. Ponieważ ryzyko stopy procentowej jest nierozzerwalnie związane z inwestycjami w obligacje o stałym oprocentowaniu, zarządzający portfelem inwestycyjnym subfunduszy regulują strukturę zapadalności części dłuższej portfela w zależności od oczekiwań co do zmian rynkowych stóp procentowych.

♦ ryzyko inwestycji w tytuły uczestnictwa

W przypadku inwestowania w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych oraz instytucji wspólnego inwestowania oprócz ryzyk, właściwych dla instrumentów finansowych wchodzących w skład ich portfeli, występują następujące rodzaje ryzyk:

- ♦ ryzyko braku wpływu na bieżącą strukturę portfela inwestycyjnego i decyzje podejmowane przez zarządzającego – polega na braku wpływu na skład portfela i jego zmiany dokonywane przez zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania. Ponadto Fundusz nie ma wpływu na zmiany osoby zarządzającej instytucją wspólnego inwestowania oraz na zmiany strategii inwestycyjnej i stylu zarządzania taką instytucją.
- ♦ ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego – zgodnie z regulacjami, jakim podlegają fundusze zagraniczne oraz instytucje wspólnego inwestowania, są one zobowiązane ujawniać skład ich portfeli inwestycyjnych wyłącznie okresowo, co powoduje, iż zarządzający Funduszem, podejmując decyzję o zakupie/sprzedży tytułów uczestnictwa, ma dostęp wyłącznie do bieżącej wyceny aktywów funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania oraz do historycznego składu portfela tych instytucji. Powyższe oznacza również, że nie jest możliwe bieżące określanie parametrów inwestycyjnych, w tym poziomu ryzyka, danego funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania. W przypadku inwestowania przez poszczególne subfundusze w tytuły uczestnictwa *Exchange Traded Funds* Fundusz nie ma wpływu na zmiany parytetu alokacji pomiędzy poszczególne instrumenty finansowe wchodzące w skład zakładanego portfela takich funduszy.
- ♦ ryzyko płynności – ryzyko to polega na niemożności zbycia określonej liczby tytułów uczestnictwa po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszy lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. Poszczególne składniki aktywów mogą charakteryzować się niską płynnością, tzn. konieczność ich zbycia/nabycia w krótkim czasie może wiązać się z akceptacją ceny innej niż bieżąca wartość rynkowa. Jest to szczególnie istotny element ryzyka dla uczestników Funduszu, który – jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty – musi liczyć się ze znacznymi wahaniami wpływów/wypływów środków.
- ♦ ryzyko wyceny – w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania istnieje możliwość, iż instytucje te dokonują wyceny aktywów wchodzących w skład ich portfeli inwestycyjnych w sposób odmienny niż dokonywałyby jej subfundusze, gdyby lokowały w te instrumenty bezpośrednio.
- ♦ ryzyko wyceny rynkowej – w przypadku tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, będących przedmiotem notowań na rynku regulowanym, ryzyko wyceny rynkowej polega na nieodzwierciedlaniu przez notowania wartości aktywów netto funduszu zagranicznego/instytucji wspólnego inwestowania przypadającej na jeden tytuł uczestnictwa. Zazwyczaj tytuły uczestnictwa notowane są z dyskontem w stosunku do wartości aktywów netto przypadającej na tytuł uczestnictwa.
- ♦ ryzyko transakcji – Uczestnik powinien brać pod uwagę możliwość wpływu na wartość jednostki uczestnictwa subfunduszy transakcji związanych z nabywaniem i zbywaniem tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych i instytucji wspólnego inwestowania, w szczególności możliwość opóźnień w ich realizacji bądź rozliczeniu, spowodowanych czynnikami niezależnymi od Towarzystwa.
- ♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa – istnieje ryzyko znacznego uzależnienia wyników subfunduszy od wyników jednego lub kilku funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania.

♦ specyficzne kategorie ryzyk związane z instrumentami pochodnymi

- ♦ ryzyko niewłaściwego zabezpieczenia
Istnieje ryzyko niewłaściwego zabezpieczenia pozycji, w przypadku gdy dany subfundusz zastosuje niewłaściwy instrument zabezpieczający lub niewłaściwie go użyje. W takim przypadku zastosowana przez subfundusz strategia może przynieść straty. Zgodnie z obowiązującym prawem subfundusze stosują procedury mające na celu minimalizację tego ryzyka.
- ♦ ryzyko wyceny
Istnieje ryzyko błędnej wyceny instrumentów, polegające na zastosowaniu w modelu wyceny danych rynkowych zawierających błędy, co może spowodować wykazanie wyceny instrumentów finansowych w portfelu nieodzwierciedlającej ich wartości godziwej.

- ♦ ryzyko niedopasowania
Niedopasowanie pozycji zabezpieczanej i zabezpieczającej, z powodu błędnej oceny korelacji pomiędzy pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym, w szczególności wynika ze zmiany składu:
- instrumentu zabezpieczającego (w szczególności zmiany składu pozycji zabezpieczanej).
- ♦ ryzyko bazy
Jest to możliwość zaistnienia zmian kursu instrumentu zabezpieczającego nieadekwatnych do zmian wartości instrumentu bazowego.
- ♦ ryzyko braku płynności
Ryzyko to polega na niewystępowaniu jednoczesnego popytu i podaży wystarczających do zawarcia transakcji jednocześnie na pozycjach zabezpieczanych i zabezpieczających.

- ♦ ryzyko inwestycji zagranicznych

W przypadku inwestycji subfunduszy na rynkach zagranicznych istotny wpływ na wartość ich aktywów będą miały wahania innych walut w stosunku do złotego. Istotnym czynnikiem będzie też sytuacja makroekonomiczna. Sytuacja finansowa emitentów zagranicznych jest w dużym stopniu uzależniona od stanu koniunktury gospodarczej w krajach emitentów. Inwestycje narażone są na szereg ryzyk związanych z niebezpieczeństwem zahamowania wzrostu gospodarczego. Pogarszająca się sytuacja gospodarcza może negatywnie wpłynąć na rynkową wycenę papierów wartościowych emitentów pochodzących z danego kraju. Ponadto do spadku wartości aktywów pochodzących z określonego kraju może przyczynić się także niestabilna sytuacja polityczna, która często powoduje wycofywanie się inwestorów zagranicznych z danego regionu. b) Wskazanie pozostałych czynników ryzyka inwestycyjnego i zagrożeń związanych z przyjętą polityką inwestycyjną subfunduszy wyodrębnionych w ramach Funduszu.

Czynniki ryzyka i zagrożenia wspólne dla subfunduszy:

- ♦ ryzyko rynkowe

Polega ono na tym, że wycena rynkowa lokat, w które inwestują subfundusze, podlega zmianom w wyniku zmian popytu i podaży instrumentów finansowych będących ich przedmiotem. Zmiany popytu i podaży na określone instrumenty finansowe są w szczególności pochodną makro- i mikroekonomicznego otoczenia, w jakim funkcjonuje emitent tych instrumentów finansowych, oraz postrzeganiem przez inwestorów wpływu tych czynników na perspektywy gospodarcze emitenta. Ryzyko rynkowe w wyższym stopniu dotyczy instrumentów finansowych o charakterze udziałowym (akcje) niż instrumentów o charakterze dłużnym (obligacje).

- ♦ ryzyko związane z przechowywaniem aktywów

Aktywa subfunduszy, o których mowa w art. 72b ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. 2020, poz. 95 t.j. z późniejszymi zmianami., dalej: „Ustawa o Funduszach”) oraz w art. 88 ust.1 i ust. 3 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniającej dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru (Dz. Urz. UE L 83 z 22.03.2013, str. 1, dalej: Rozporządzenie 231/2013), dalej: „Aktywa Utrzymywane”, przechowywane są na rachunkach prowadzonych przez depozytariusza lub podmioty trzecie, którym depozytariusz powierzył wykonywanie czynności związanych z realizacją funkcji przechowywania Aktywów Utrzymywanych subfunduszy. Depozytariusz odpowiada wobec Funduszu za utratę Aktywów Utrzymywanych subfunduszy, w tym za utratę Aktywów Utrzymywanych subfunduszy przez podmiot, któremu depozytariusz powierzył wykonywanie czynności w zakresie związanym z realizacją funkcji przechowywania tych aktywów. Przez utratę Aktywów Utrzymywanych subfunduszy rozumie się przypadki, o których mowa w art. 100 ust. 1 Rozporządzenia 231/2013. W przypadku utraty aktywa danego subfunduszu, depozytariusz niezwłocznie zwraca subfunduszowi taki sam instrument finansowy lub takie samo aktywo albo kwotę odpowiadającą wartości utraconego instrumentu finansowego lub aktywa. W przypadku utraty przez depozytariusza przechowywanych przez niego aktywów subfunduszy, depozytariusz może zwolnić się od odpowiedzialności, jeżeli wykáže, z uwzględnieniem art. 101 Rozporządzenia 231/2013, że utrata instrumentu finansowego stanowiącego aktywa subfunduszy nastąpiła z przyczyn od niego niezależnych.

Aktywa subfunduszy, o których mowa w art. 72b ust. 3 Ustawy o Funduszach oraz art. 88 ust. 2 Rozporządzenia 231/2013 (dalej: „Aktywa Rejestrowane”) przechowywane lub rejestrowane są na rachunkach prowadzonych przez podmioty trzecie na podstawie odrębnych umów. Odpowiedzialność za Aktywa Rejestrowane subfunduszy przez podmioty trzecie regulują postanowienia ww. umów.

Aktywa danego subfunduszu są zapisywane na rachunkach i rejestrach odrębnie od aktywów pozostałych subfunduszy, odrębnie od aktywów depozytariusza oraz odrębnie od aktywów innych podmiotów trzecich.

- ♦ ryzyko płynności

Ryzyko płynności polega na niemożności zbycia określonej liczby instrumentów finansowych po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszy lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. Poszczególne składniki aktywów

mogą charakteryzować się niską płynnością, tzn. konieczność ich zbycia/nabycia w krótkim czasie może wiązać się z akceptacją ceny innej niż bieżąca wartość rynkowa. Jest to szczególnie istotny element ryzyka dla Uczestników Funduszu, który – jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty – musi liczyć się ze znacznymi wahaniami wpływów/wyplywów środków.

♦ ryzyko rozliczenia

Ryzyko związane z możliwością nieterminowego rozliczenia transakcji zawartych przez Fundusz, co może powodować poniesienie przez Fundusz dodatkowych kosztów lub strat, między innymi w związku ze zmianami cen instrumentów finansowych, których transakcja dotyczy i brakiem możliwości rozporządzenia nimi.

♦ ryzyko kontrahenta

Część transakcji zawieranych przez Fundusz w związku z portfelem inwestycyjnym danego subfunduszu (w szczególności transakcje na rynku międzybankowym oraz transakcje dotyczące instrumentów niedopuszczonych do publicznego obrotu, w tym niewystandaryzowanych instrumentów pochodnych) nie jest objęta systemem gwarancyjnym. W przypadku niedojścia do skutku rozliczenia transakcji z winy kontrahenta Fundusz może dochodzić odszkodowania za poniesione straty od kontrahenta lub pośredników na podstawie zawartych umów i kodeksu cywilnego. Dochodzenie tych roszczeń może być utrudnione lub nieskuteczne i wiąże się z ponoszeniem kosztów zastępstwa procesowego.

♦ ryzyko walutowe

Ryzyko to wynika ze zmian kursów walut, w których wyrażone są lokaty danego subfunduszu, względem waluty, w której dokonywana jest wycena jego aktywów. W związku z tym Uczestnicy Funduszu muszą liczyć się z ryzykiem spadku wartości waluty, w której denominowane są lokaty subfunduszu, w stosunku do waluty polskiej.

♦ ryzyko podatkowe

Pomimo że Fundusz jest podmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych, może podlegać obowiązkowi podatkowemu w związku z lokowaniem aktywów poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Takie lokaty subfunduszu mogą podlegać opodatkowaniu wynikającemu z przepisów prawa państwa siedziby rynku zorganizowanego lub siedziby emitenta papierów wartościowych lub instrumentów rynku pieniężnego, w które inwestuje dany subfundusz. Subfundusze dołożą starań, by przed rozpoczęciem lokowania w dany instrument finansowy dysponować informacjami co do opodatkowania takiej inwestycji. Istnieje jednak ryzyko niedostosowania działalności Funduszu do zmian przepisów prawa podatkowego w państwie obcym oraz ryzyko wykładni przepisów podatkowych państwa obcego przez organy podatkowe w odniesieniu do Funduszu.

♦ ryzyko dla zrównoważonego rozwoju

Ryzyko to oznacza sytuację lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z zarządzaniem, które – jeżeli wystąpią – mogłyby mieć, rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji.

Czynniki ryzyka i zagrożenia dla poszczególnych subfunduszy:

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Polskich

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz lokuje co najmniej 66% aktywów w akcje i jednocześnie co najmniej 66% aktywów w aktywa krajowe. W związku z tym sytuacja na polskim rynku akcji będzie w sposób szczególnie oddziaływała na wartość i płynność jego aktywów.

Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem dłużnym skarbowym. Głównymi kategoriami lokat są dłużne papiery wartościowe emitowane, poręczane lub gwarantowane przez Narodowy Bank Polski, Skarb Państwa lub Państwa Członkowskie. Co najmniej 80% aktywów subfunduszu lokowane jest w dłużne papiery wartościowe oraz instrumenty rynku pieniężnego denominowane w walucie polskiej. Sytuacja na krajowym rynku obligacji skarbowych będzie w sposób szczególnie oddziaływała na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest zorientowany głównie na nabywanie dłużnych papierów wartościowych oraz instrumentów rynku pieniężnego, w tym w szczególności: obligacji emitowanych, poręczanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa, bonów skarbowych, obligacji przedsiębiorstw, obligacji banków, certyfikatów depozytowych i listów zastawnych, przy czym lokaty inne niż dłużne papiery wartościowe oraz instrumenty rynku pieniężnego emitowane, poręczane lub gwarantowane przez Narodowy Bank Polski, Skarb Państwa lub Państwa Członkowskie oraz listy zastawne nie będą stanowiły więcej niż 50% aktywów subfunduszu. W związku z tym Sytuacja na rynku dłużnych papierów wartościowych będzie w sposób szczególnie wpływała na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem dłużnym i inwestuje w obligacje korporacyjne, listy zastawne, a także w obligacje skarbowe lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Państwa Członkowskie, bony skarbowe, obligacje komunalne, instrumenty rynku pieniężnego denominowane w walucie polskiej lub walucie obcej przy zabezpieczeniu ryzyka walutowego. Sytuacja na rynku dłużnych papierów wartościowych będzie w sposób szczególny wpływała na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz będzie inwestował do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander AM Euro Equity, wydzielonego w ramach Santander SICAV, będącego funduszem zagranicznym w rozumieniu Ustawy o Funduszach, który inwestuje większość swoich aktywów w akcje emitowane przez spółki z krajów należących do strefy euro. Oznacza to, że subfundusz dokonuje pośrednich inwestycji na zagranicznych rynkach akcji poprzez inwestowanie w tytuły uczestnictwa emitowane przez subfundusz Santander AM Euro Equity. Sytuacja na rynkach akcji strefy euro, będzie w sposób szczególny oddziaływała na wartość aktywów subfunduszu.

Inwestowanie przez subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander AM Euro Equity powoduje, że wahania wyceny tych tytułów uczestnictwa determinują wahania wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę uczestnictwa subfunduszu Santander Prestiż Akcji Europejskich.

♦ ryzyko inwestycji w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander AM Euro Equity wydzielonego w ramach Santander SICAV

- ♦ Ryzyko braku wpływu na bieżącą strukturę portfela inwestycyjnego i decyzje podejmowane przez zarządzającego – polega na braku wpływu na skład portfela i jego zmiany dokonywane przez zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania. Ponadto subfundusz nie ma wpływu na zmiany zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania oraz na zmiany strategii inwestycyjnej i stylu zarządzania takim funduszem lub taką instytucją.
- ♦ Ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego – zgodnie z regulacjami, jakim podlegają fundusze zagraniczne oraz instytucje wspólnego inwestowania, są one zobowiązane ujawniać skład ich portfeli inwestycyjnych wyłącznie okresowo, co powoduje, iż zarządzający subfunduszem, podejmując decyzję o zakupie/sprzedaży tytułów uczestnictwa, ma dostęp wyłącznie do bieżącej wyceny aktywów funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania oraz do historycznego składu portfela tych instytucji. Powyższe oznacza również, że nie jest możliwe bieżące określanie parametrów inwestycyjnych, w tym poziomu ryzyka, danego funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania.
- ♦ Ryzyko płynności – ryzyko to polega na niemożności zbycia określonej liczby tytułów uczestnictwa po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszu lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. W szczególnym przypadku może wystąpić zawieszenie odkupywania tytułów uczestnictwa oraz zawieszenie publikowania wyceny tytułów uczestnictwa subfunduszu Santander AM Euro Equity.
- ♦ Ryzyko wyceny oraz ryzyko błędnej wyceny – w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania istnieje możliwość, iż fundusze lub instytucje te dokonują wyceny aktywów wchodzących w skład ich portfeli inwestycyjnych w sposób odmienny niż dokonywałby jej subfundusz, gdyby lokował w te instrumenty bezpośrednio lub iż wycena ta zostanie dokonana w sposób błędny.
- ♦ Ryzyko transakcji – Uczestnik Funduszu powinien brać pod uwagę możliwość wpływu na wartość jednostki uczestnictwa subfunduszu transakcji związanych z nabywaniem i zbywaniem tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, w szczególności możliwość opóźnień w ich realizacji bądź rozliczeniu, spowodowanych czynnikami niezależnymi od Towarzystwa.

Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Z inwestycjami Subfunduszu wiążą się przede wszystkim ryzyka wynikające z inwestowania przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Global Equity ESG, wydzielonego w ramach Santander SICAV, który inwestuje globalnie w akcje stosując podejście ESG tzn. odpowiedzialnego inwestowania. Oznacza to, że Subfundusz dokonuje pośrednich inwestycji na zagranicznych rynkach akcji poprzez inwestowanie w tytuły uczestnictwa emitowane przez subfundusz Santander GO Global Equity ESG. Sytuacja na globalnych rynkach akcji, będzie w sposób szczególny oddziaływała na wartość aktywów subfunduszu.

Inwestowanie przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Global Equity ESG powoduje, że wahania wyceny tych tytułów uczestnictwa determinują wahania wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę uczestnictwa subfunduszu Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny.

♦ ryzyko inwestycji w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Global Equity ESG wydzielonego w ramach Santander SICAV

- ♦ Ryzyko braku wpływu na bieżącą strukturę portfela inwestycyjnego i decyzje podejmowane przez zarządzającego – polega na braku wpływu na skład portfela i jego zmiany dokonywane przez zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją

wspólnego inwestowania. Ponadto subfundusz nie ma wpływu na zmiany zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania oraz na zmiany strategii inwestycyjnej i stylu zarządzania takim funduszem lub taką instytucją.

- ♦ Ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego – zgodnie z regulacjami, jakim podlegają fundusze zagraniczne oraz instytucje wspólnego inwestowania, są one zobowiązane ujawniać skład ich portfeli inwestycyjnych wyłącznie okresowo, co powoduje, iż zarządzający subfunduszem, podejmując decyzję o zakupie/sprzedaży tytułów uczestnictwa, ma dostęp wyłącznie do bieżącej wyceny aktywów funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania oraz do historycznego składu portfela tych instytucji. Powyższe oznacza również, że nie jest możliwe bieżące określanie parametrów inwestycyjnych, w tym poziomu ryzyka, danego funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania.
- ♦ Ryzyko płynności – ryzyko to polega na niemożności zbycia określonej liczby tytułów uczestnictwa po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszu lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. W szczególnym przypadku może wystąpić zawieszenie odkupywania tytułów uczestnictwa oraz zawieszenie publikowania wyceny tytułów uczestnictwa subfunduszu Santander GO Global Equity ESG.
- ♦ Ryzyko wyceny oraz ryzyko błędnej wyceny – w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania istnieje możliwość, iż fundusze lub instytucje te dokonują wyceny aktywów wchodzących w skład ich portfeli inwestycyjnych w sposób odmienny niż dokonywałby jej subfundusz, gdyby lokował w te instrumenty bezpośrednio lub iż wycena ta zostanie dokonana w sposób błędny.
- ♦ Ryzyko transakcji – Uczestnik Funduszu powinien brać pod uwagę możliwość wpływu na wartość jednostki uczestnictwa subfunduszu transakcji związanych z nabywaniem i zbywaniem tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, w szczególności możliwość opóźnień w ich realizacji bądź rozliczeniu, spowodowanych czynnikami niezależnymi od Towarzystwa.

Subfundusz Santander Prestiż Alfa

- ♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz realizuje strategię „market neutral”, polegającą na inwestowaniu w akcje spółek, które w ocenie zarządzającego są niedowartościowane w relacji do szerokiego rynku, przy jednoczesnym zajmowaniu krótkich pozycji na wybrany indeks giełdowy przy użyciu kontraktów terminowych. Zastosowanie powyższej strategii powinno prowadzić do ograniczenia ryzyka rynkowego związanego z rynkiem akcji. Wartość dodana powinna zostać wykreowana w sytuacji, gdy stopa zwrotu z portfela akcji będzie wyższa od stopy zwrotu z indeksu giełdowego.

Subfundusz lokuje pomiędzy 40% a 70% swoich aktywów w akcje, a inwestycje w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego, w tym w szczególności: w obligacje emitowane, poręczane lub gwarantowane przez Skarb Państwa, bony skarbowe, obligacje przedsiębiorstw, obligacje banków, certyfikaty depozytowe i listy zastawne mogą stanowić nie więcej niż 60% jego aktywów. Co najmniej 50% aktywów subfunduszu stanowią aktywa krajowe.

Sytuacja na rynku akcji, w szczególności akcji wyselekcjonowanych spółek oraz na rynku dłużnych papierów wartościowych w sposób szczególnie będzie wpływała na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących

- ♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem funduszy i lokuje co najmniej 60% swoich aktywów w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych lub tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego inwestowania (w tym, głównie funduszy zagranicznych), które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną co najmniej 50% swoich aktywów lokują w akcje spółek z tzw. rynków wschodzących, obejmujących kraje ujęte w indeksie MSCI Emerging Markets. Sytuacja na rynku akcji rynków wschodzących będzie w sposób szczególnie oddziaływać na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Akcji Amerykańskich

- ♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Z inwestycjami Subfunduszu wiążą się przede wszystkim ryzyka wynikające z inwestowania przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO North American Equity, wydzielonego w ramach Santander SICAV, który inwestuje aktywnie w akcje spółek z regionu Ameryki Północnej. Oznacza to, że Subfundusz dokonuje pośrednich inwestycji na zagranicznych rynkach akcji poprzez inwestowanie w tytuły uczestnictwa emitowane przez subfundusz Santander GO North American Equity. Sytuacja na amerykańskim rynku akcji, będzie w sposób szczególnie oddziaływała na wartość aktywów subfunduszu.

Inwestowanie przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO North American Equity powoduje, że wahania wyceny tych tytułów uczestnictwa determinują wahania wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę uczestnictwa subfunduszu Santander Prestiż Akcji Amerykańskich.

- ♦ ryzyko inwestycji w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO North American Equity, wydzielonego w ramach Santander SICAV

- ♦ Ryzyko braku wpływu na bieżącą strukturę portfela inwestycyjnego i decyzje podejmowane przez zarządzającego – polega na braku wpływu na skład portfela i jego zmiany dokonywane przez zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania. Ponadto subfundusz nie ma wpływu na zmiany zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania oraz na zmiany strategii inwestycyjnej i stylu zarządzania takim funduszem lub taką instytucją.
- ♦ Ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego – zgodnie z regulacjami, jakim podlegają fundusze zagraniczne oraz instytucje wspólnego inwestowania, są one zobowiązane ujawniać skład ich portfeli inwestycyjnych wyłącznie okresowo, co powoduje, iż zarządzający subfunduszem, podejmując decyzję o zakupie/sprzedaży tytułów uczestnictwa, ma dostęp wyłącznie do bieżącej wyceny aktywów funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania oraz do historycznego składu portfela tych instytucji. Powyższe oznacza również, że nie jest możliwe bieżące określanie parametrów inwestycyjnych, w tym poziomu ryzyka, danego funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania.
- ♦ Ryzyko płynności – ryzyko to polega na niemożności zbycia określonej liczby tytułów uczestnictwa po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszu lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. W szczególnym przypadku może wystąpić zawieszenie odkupywania tytułów uczestnictwa oraz zawieszenie publikowania wyceny tytułów uczestnictwa subfunduszu Santander GO North American Equity.
- ♦ Ryzyko wyceny oraz ryzyko błędnej wyceny – w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania istnieje możliwość, iż fundusze lub instytucje te dokonują wyceny aktywów wchodzących w skład ich portfeli inwestycyjnych w sposób odmienny niż dokonywałby jej subfundusz, gdyby lokował w te instrumenty bezpośrednio lub iż wycena ta zostanie dokonana w sposób błędny.
- ♦ Ryzyko transakcji – Uczestnik Funduszu powinien brać pod uwagę możliwość wpływu na wartość jednostki uczestnictwa subfunduszu transakcji związanych z nabywaniem i zbywaniem tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, w szczególności możliwość opóźnień w ich realizacji bądź rozliczeniu, spowodowanych czynnikami niezależnymi od Towarzystwa.

Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Globalny

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Z inwestycjami Subfunduszu wiążą się przede wszystkim ryzyka wynikające z inwestowania przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Dynamic Bond, wydzielonego w ramach Santander SICAV, który inwestuje aktywnie w szerokie spektrum instrumentów dłużnych, głównie na rynkach rozwiniętych, wykorzystując przy tym w szerokim zakresie instrumenty pochodne i mechanizm dźwigni finansowej. Oznacza to, że Subfundusz dokonuje pośrednich inwestycji na zagranicznych rynkach instrumentów dłużnych, poprzez inwestowanie w tytuły uczestnictwa emitowane przez subfundusz Santander GO Dynamic Bond. Sytuacja na globalnych rynkach instrumentów dłużnych, w tym głównie na rynkach rozwiniętych, będzie w sposób szczególny oddziaływała na wartość aktywów subfunduszu.

Inwestowanie przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Dynamic Bond powoduje, że wahania wyceny tych tytułów uczestnictwa determinują wahania wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę uczestnictwa subfunduszu Santander Prestiż Dłużny Globalny.

♦ ryzyko inwestycji w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Dynamic Bond, wydzielonego w ramach Santander SICAV

- ♦ Ryzyko braku wpływu na bieżącą strukturę portfela inwestycyjnego i decyzje podejmowane przez zarządzającego – polega na braku wpływu na skład portfela i jego zmiany dokonywane przez zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania. Ponadto subfundusz nie ma wpływu na zmiany zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania oraz na zmiany strategii inwestycyjnej i stylu zarządzania takim funduszem lub taką instytucją.
- ♦ Ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego – zgodnie z regulacjami, jakim podlegają fundusze zagraniczne oraz instytucje wspólnego inwestowania, są one zobowiązane ujawniać skład ich portfeli inwestycyjnych wyłącznie okresowo, co powoduje, iż zarządzający subfunduszem, podejmując decyzję o zakupie/sprzedaży tytułów uczestnictwa, ma dostęp wyłącznie do bieżącej wyceny aktywów funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania oraz do historycznego składu portfela tych instytucji. Powyższe oznacza również, że nie jest możliwe bieżące określanie parametrów inwestycyjnych, w tym poziomu ryzyka, danego funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania.
- ♦ Ryzyko płynności – ryzyko to polega na niemożności zbycia określonej liczby tytułów uczestnictwa po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszu lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. W szczególnym przypadku może wystąpić zawieszenie odkupywania tytułów uczestnictwa oraz zawieszenie publikowania wyceny tytułów uczestnictwa subfunduszu Santander GO Dynamic Bond.
- ♦ Ryzyko wyceny oraz ryzyko błędnej wyceny – w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania istnieje możliwość, iż fundusze lub instytucje te dokonują wyceny aktywów wchodzących w skład ich portfeli inwestycyjnych w sposób odmienny niż dokonywałby jej subfundusz, gdyby lokował w te instrumenty bezpośrednio lub iż wycena ta zostanie dokonana w sposób błędny.
- ♦ Ryzyko transakcji – Uczestnik Funduszu powinien brać pod uwagę możliwość wpływu na wartość jednostki uczestnictwa

subfunduszu transakcji związanych z nabywaniem i zbywaniem tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, w szczególności możliwość opóźnień w ich realizacji bądź rozliczeniu, spowodowanych czynnikami niezależnymi od Towarzystwa.

Subfundusz Santander Prestiż Technologii i Innowacji

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz lokuje co najmniej 60% aktywów w akcje wyemitowane przez spółki z sektorów tzw. nowoczesnych technologii tj. w szczególności z sektora informatycznego, internetowego, telekomunikacyjnego, medialnego i w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych oraz tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego Inwestowania (w tym, głównie funduszy zagranicznych), które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną, co najmniej 50% aktywów lokują w akcje spółek z sektorów tzw. nowoczesnych technologii. Sytuacja na globalnym rynku akcji spółek sektora nowoczesnych technologii będzie w sposób szczególny oddziaływać na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny (do dnia 29.12.2022 r. Subfundusz Santander Strategia Konserwatywna)

Do dnia 29.12.2022 r. – opis dla Subfundusz Santander Strategia Konserwatywna

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem funduszy i lokuje od 70% do 100% Aktywów w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych zarządzanych przez Towarzystwo, w tym subfundusze funduszu Santander FIO wskazane w Statucie, przy czym od 80% do 100% aktywów to fundusze, które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną, co najmniej 50% swoich aktywów lokują w dłużne instrumenty finansowe. Udział w aktywach bezpośrednich inwestycji w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego nie może przekroczyć 30%. Lokaty denominowane w walucie innej niż polska mogą stanowić nie więcej niż 10% aktywów subfunduszu.

W związku z realizowaną strategią inwestycyjną sytuacja na polskim rynku dłużnych papierów wartościowych będzie w sposób szczególny oddziaływać na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Opis dla Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem dłużnym i inwestuje głównie w dłużne papiery wartościowe oraz instrumentów rynku pieniężnego, w tym w obligacje emitowane, poręczane lub gwarantowane przez Skarb Państwa, bony skarbowe, obligacje przedsiębiorstw, obligacje banków, certyfikaty depozytowe i listy zastawne denominowane w walucie polskiej lub walucie obcej przy zabezpieczeniu ryzyka walutowego. Co najmniej 80% aktywów subfunduszu jest lokowane we wskazane powyżej instrumenty denominowane w walucie polskiej. Sytuacja na rynku dłużnych papierów wartościowych będzie w sposób szczególny wpływała na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Strategia Stabilna

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem funduszy i lokuje od 70% do 100% Aktywów w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych zarządzanych przez Towarzystwo, w tym subfundusze funduszu Santander FIO wskazane w Statucie, przy czym od 50% do 80% aktywów subfunduszu stanowią dłużne instrumenty finansowe i jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych lub tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego inwestowania (w tym funduszy zagranicznych), które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną, co najmniej 50% swoich aktywów lokują w dłużne instrumenty finansowe, a jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych lub tytuły uczestnictwa Instytucji Wspólnego Inwestowania (w tym funduszy zagranicznych), które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną, co najmniej 50% swoich aktywów lokują w akcje stanowią od 20% do 40% aktywów subfunduszu. Udział w aktywach subfunduszu bezpośrednich inwestycji w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego nie może przekroczyć 30%. Lokaty denominowane w walucie innej niż polska mogą stanowić nie więcej niż 10% aktywów subfunduszu.

W związku z realizowaną strategią inwestycyjną sytuacja na polskim rynku instrumentów finansowych – w tym dłużnych papierów wartościowych i akcji - będzie w sposób szczególny oddziaływać na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Strategia Dynamiczna

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Subfundusz jest subfunduszem funduszy i lokuje od 70% do 100% Aktywów w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych zarządzanych przez Towarzystwo, w tym subfundusze funduszu Santander FIO wskazane w Statucie, przy czym od 30% do 60% aktywów subfunduszu stanowią dłużne instrumenty finansowe i jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych lub tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego inwestowania (w tym funduszy zagranicznych), które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną, co najmniej 50% swoich aktywów lokują w dłużne instrumenty finansowe, a jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych lub tytuły uczestnictwa Instytucji Wspólnego Inwestowania (w tym funduszy zagranicznych), które zgodnie ze swoją polityką inwestycyjną, co najmniej 50% swoich aktywów lokują w akcje stanowią od 40% do 60% aktywów

subfunduszu. Udział w aktywach subfunduszu bezpośrednich inwestycji w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego nie może przekroczyć 30%. Lokaty denominowane w walucie innej niż polska mogą stanowić nie więcej niż 10% aktywów subfunduszu.

W związku z realizowaną strategią inwestycyjną sytuacja na polskim rynku instrumentów finansowych – w tym dłużnych papierów wartościowych i akcji - będzie w sposób szczególny oddziaływać na wartość i płynność aktywów subfunduszu.

Subfundusz Santander Prestiż Future Wealth (do dnia 30.08.2021r. Subfundusz Santander Strategia Akcyjna)

♦ ryzyko związane z koncentracją aktywów lub rynków

Z inwestycjami Subfunduszu wiązą się przede wszystkim ryzyka wynikające z inwestowania przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander Future Wealth, wydzielonego w ramach Santander SICAV, który inwestuje w papiery wartościowe uznane przez zarządzającego tym subfunduszem za szczególnie interesujące ze względu na ich innowacyjny charakter i oczekiwanie silnego wzrostu ich wartości wynikającej z trwałych, długofalowych zmian w zakresie czynników ekonomicznych i społecznych, takich jak, między innymi, demografia, styl życia, technologia czy środowisko naturalne. Oznacza to, że Subfundusz dokonuje pośrednich inwestycji na zagranicznych rynkach akcji poprzez inwestowanie w tytuły uczestnictwa emitowane przez subfundusz Santander Future Wealth. Sytuacja na globalnych rynkach akcji, będzie w sposób szczególny oddziaływała na wartość aktywów subfunduszu.

Inwestowanie przez Subfundusz do 100% aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander Future Wealth powoduje, że wahania wyceny tych tytułów uczestnictwa determinują wahania wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę uczestnictwa subfunduszu Santander Prestiż Future Wealth.

♦ ryzyko inwestycji w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander Future Wealth, wydzielonego w ramach Santander SICAV

- ♦ Ryzyko braku wpływu na bieżącą strukturę portfela inwestycyjnego i decyzje podejmowane przez zarządzającego – polega na braku wpływu na skład portfela i jego zmiany dokonywane przez zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania. Ponadto subfundusz nie ma wpływu na zmiany zarządzającego funduszem zagranicznym lub instytucją wspólnego inwestowania oraz na zmiany strategii inwestycyjnej i stylu zarządzania takim funduszem lub taką instytucją.
- ♦ Ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego – zgodnie z regulacjami, jakim podlegają fundusze zagraniczne oraz instytucje wspólnego inwestowania, są one zobowiązane ujawniać skład ich portfeli inwestycyjnych wyłącznie okresowo, co powoduje, iż zarządzający subfunduszem, podejmując decyzję o zakupie/sprzedaży tytułów uczestnictwa, ma dostęp wyłącznie do bieżącej wyceny aktywów funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania oraz do historycznego składu portfela tych instytucji. Powyższe oznacza również, że nie jest możliwe bieżące określanie parametrów inwestycyjnych, w tym poziomu ryzyka, danego funduszu zagranicznego lub instytucji wspólnego inwestowania.
- ♦ Ryzyko płynności – ryzyko to polega na niemożności zbycia określonej liczby tytułów uczestnictwa po cenie odzwierciedlającej ich wartość w księgach subfunduszu lub nabycia ich po cenie odzwierciedlającej ich wartość rynkową. W szczególnym przypadku może wystąpić zawieszenie odkupywania tytułów uczestnictwa oraz zawieszenie publikowania wyceny tytułów uczestnictwa subfunduszu Santander Future Wealth.
- ♦ Ryzyko wyceny oraz ryzyko błędnej wyceny – w przypadku inwestycji w tytuły uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania istnieje możliwość, iż fundusze lub instytucje te dokonują wyceny aktywów wchodzących w skład ich portfeli inwestycyjnych w sposób odmienny niż dokonywałby jej subfundusz, gdyby lokował w te instrumenty bezpośrednio lub iż wycena ta zostanie dokonana w sposób błędny.
- ♦ Ryzyko transakcji – Uczestnik Funduszu powinien brać pod uwagę możliwość wpływu na wartość jednostki uczestnictwa subfunduszu transakcji związanych z nabywaniem i zbywaniem tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych lub instytucji wspólnego inwestowania, w szczególności możliwość opóźnień w ich realizacji bądź rozliczeniu, spowodowanych czynnikami niezależnymi od Towarzystwa.

1.7. Opis innych ryzyk związanych z uczestnictwem w subfunduszach Funduszu, w tym w szczególności ryzyka:

nieosiągnięcia oczekiwanego zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa, z uwzględnieniem czynników mających wpływ na poziom ryzyka związanego z inwestycją

- ♦ ryzyko nieosiągnięcia oczekiwanego zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa subfunduszy

Ryzyko to polega na niemożności przewidzenia przyszłych zmian cen instrumentów finansowych wchodzących w skład portfela subfunduszy i w konsekwencji niemożności przewidzenia zmian wartości aktywów netto subfunduszy na jednostkę uczestnictwa. Stopa zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa subfunduszy jest zależna zarówno od ceny jednostki uczestnictwa w dniu nabycia jednostek uczestnictwa przez Uczestnika, wielkości poniesionej opłaty za zbycie jednostek uczestnictwa, a także od ceny jednostki uczestnictwa z dnia odkupienia jednostek uczestnictwa subfunduszy i wielkości opłaty poniesionej z tytułu odkupienia przez subfundusze jednostek uczestnictwa. W przypadku uzyskania dodatniej stopy zwrotu Uczestnik będzie zobowiązany do zapłaty podatku dochodowego, co obniży uzyskaną przez Uczestnika wielkość stopy zwrotu.

- ♦ ryzyko wyboru subfunduszu niezgodnego z profilem inwestora

Uczestnicy Funduszu muszą liczyć się z ryzykiem niedoszacowania własnej awersji do ryzyka, co może skutkować żądaniem odkupienia jednostek uczestnictwa subfunduszy po cenie nieodzwierciedlającej wcześniejszych oczekiwań Uczestnika. Powyższe oznacza, że w przypadku niekorzystnej zmiany ceny jednostek uczestnictwa subfunduszy Uczestnik zażąda odkupienia jednostek uczestnictwa przez subfundusze, kierując się nie perspektywami długoterminowymi swojej lokaty w subfundusze, lecz dotychczas uzyskaną stopą zwrotu z inwestycji.

- ♦ ryzyko związane z zawarciem określonych umów

Żadna z zawartych przez Fundusz umów nie niesie ze sobą ryzyk innych niż ryzyko inwestycyjne opisane w prospekcie informacyjnym Funduszu.

wystąpienia szczególnych okoliczności, na wystąpienie których Uczestnik Subfunduszu nie ma wpływu lub ma ograniczony wpływ

- ♦ otwarcie likwidacji Funduszu lub subfunduszy

W przypadku zaistnienia jednej z następujących przesłanek następuje rozwiązanie Funduszu:

- inne towarzystwo funduszy inwestycyjnych w terminie trzech miesięcy od dnia wydania decyzji o cofnięciu zezwolenia na działalność Towarzystwa lub od dnia wygaśnięcia zezwolenia na działalność Towarzystwa nie przejęło zarządzania Funduszem,
- Depozytariusz zaprzestał wykonywania obowiązków, jeżeli nie zawarto umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza z innym depozytariuszem, najpóźniej do końca dnia roboczego następującego po dniu zaprzestania wykonywania przez Depozytariusza obowiązków,
- upływu okresu wypowiedzenia umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza, jeżeli do dnia upływu tego okresu Fundusz nie zawarł umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza z innym depozytariuszem,
- wartość aktywów netto Funduszu spadła poniżej 2 000 000 zł (dwóch milionów złotych),
- Zarząd Towarzystwa podjął uchwałę o likwidacji ostatniego istniejącego subfunduszu,
- upływu sześciomiesięcznego okresu, przez który Towarzystwo pozostawało jedynym Uczestnikiem Funduszu.

Fundusz nie ulega rozwiązaniu, jeżeli na wniosek Towarzystwa, złożony w terminie siedmiu dni od dnia wystąpienia zdarzenia, o którym mowa w lit. d), Komisja Nadzoru Finansowego (dalej: „Komisja”) udzieli zezwolenia na połączenie Funduszu z innym funduszem inwestycyjnym. W przypadku złożenia takiego wniosku otwarcie likwidacji Funduszu następuje z dniem, w którym decyzja Komisji o odmowie zgody na połączenie Funduszu z innym funduszem inwestycyjnym stała się ostateczna.

Rozwiązanie Funduszu następuje po przeprowadzeniu likwidacji. Z dniem otwarcia likwidacji Funduszu, Fundusz nie może zbywać Jednostek Uczestnictwa, a także odkupywać jednostek uczestnictwa. Likwidacja Funduszu polega na zbyciu jego aktywów, ściąganiu wierzytelności Funduszu, zaspokojeniu wierzycieli Funduszu i umorzeniu jednostek uczestnictwa przez wypłatę uzyskanych środków pieniężnych uczestnikom Funduszu, proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich jednostek uczestnictwa. Zbywanie aktywów Funduszu winno być dokonywane z należyтым uwzględnieniem interesu Uczestników Funduszu.

Uczestnik nie ma wpływu na wystąpienie przesłanek rozwiązania Funduszu. W konsekwencji likwidacji Funduszu Fundusz wypłaci Uczestnikowi kwotę pieniężną wliczoną w sposób wskazany w akapicie poprzednim. Aktywa Funduszu mogą być zbywane w toku likwidacji według bieżących cen tych aktywów przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z ich płynności, a ceny ich zbycia mogą nie odzwierciedlać ich rynkowej wartości. Stąd uzyskana przez Uczestnika suma pieniężna może być niższa od powierzonych Funduszowi. Dodatkowo zwrot sumy pieniężnej może nastąpić w terminie znacząco krótszym od zalecanego przez Fundusz lub obranego przez Uczestnika horyzontu inwestycyjnego.

Fundusz może dokonać likwidacji subfunduszy w przypadku:

- ♦ spadku wartości aktywów danego subfunduszu poniżej 750 000,00 zł (siedmiuset pięćdziesiąty tysięcy złotych),
- ♦ zbycia przez Fundusz wszystkich lokat wchodzących w skład portfela inwestycyjnego tego subfunduszu.

W przypadku spełnienia jednej z przesłanek określonych powyżej decyzję o likwidacji danego subfunduszu może podjąć Towarzystwo w terminie trzydziestu dni od dnia jej wystąpienia.

Uczestnik nie ma wpływu na podjęcie decyzji o likwidacji subfunduszy przez Towarzystwo.

- ♦ przejście zarządzania Funduszem przez inne towarzystwo

Inne towarzystwo funduszy inwestycyjnych na podstawie umowy zawartej z Towarzystwem może przejąć zarządzanie Funduszem. Przejęcie zarządzania Funduszem wymaga spełnienia warunków określonych w art. 238a ust. 1 Ustawy o Funduszach, w tym zmiany statutu Funduszu w części wskazującej firmę, siedzibę i adres towarzystwa funduszy inwestycyjnych zarządzającego Funduszem. Towarzystwo przejmujące zarządzanie wstępuje w prawa i obowiązki Towarzystwa z chwilą wejścia zmian statutu w życie, to jest w terminie 30 dni od dnia ogłoszenia o zmianie statutu Funduszu, w związku z przejściem zarządzania Funduszem. Ujawnienie w rejestrze funduszy inwestycyjnych zmian związanych z przejściem zarządzania Funduszem przez inne towarzystwo,

oprócz okazania zezwolenia Komisji, wymaga także okazania decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wyrażającej zgodę na przejęcie zarządzania Funduszem albo oświadczenia Towarzystwa o braku konieczności pozyskania takiej zgody – w przypadku gdy zamiar takiego przejęcia nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

- ♦ przejęcie zarządzania Funduszem przez Zarządzającego z UE

Towarzystwo w każdym czasie może, w drodze umowy przekazać Zarządzającemu z UE, prowadzącemu działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zarządzanie Funduszem i prowadzenie jego spraw.

Przejęcie zarządzania Funduszem i prowadzenia jego spraw wymaga spełnienia warunków określonych w art. 276d Ustawy o Funduszach, w tym zmiany statutu Funduszu w zakresie dotyczącym wskazania firmy, siedziby i adresu Zarządzającego z UE. Zarządzający z UE przejmujący zarządzanie Funduszem i prowadzenie jego spraw wstępuje w prawa i obowiązki wynikające z umowy, o której mowa powyżej, z dniem wejścia w życie zmian statutu, o których mowa w zdaniu poprzednim, to jest w terminie 30 dni od dnia ogłoszenia o zmianie statutu, w związku z przejęciem zarządzania Funduszem i prowadzenia jego spraw.

Ujawnienie w rejestrze funduszy inwestycyjnych zmian związanych z przejęciem zarządzania i prowadzenia spraw Funduszu przez Zarządzającego z UE, oprócz okazania zezwolenia Komisji wymaga okazania decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wyrażającej zgodę na przejęcie zarządzania Funduszem i prowadzenie jego spraw albo oświadczenia Towarzystwa o braku konieczności pozyskania takiej zgody – w przypadku gdy zamiar takiego przejęcia nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

W związku z przejęciem zarządzania Funduszem i prowadzenia jego spraw Uczestnicy mają prawo w okresie od dnia ogłoszenia o zmianie statutu w tym zakresie do dnia jej wejścia w życie, zażądać odkupienia Jednostek Uczestnictwa bez konieczności ponoszenia opłaty manipulacyjnej.

- ♦ zmiana depozytariusza lub podmiotu obsługującego Fundusz

Towarzystwo w każdym czasie może podjąć decyzję o zmianie depozytariusza lub podmiotu obsługującego Fundusz. Zmiana taka wymaga wypowiedzenia dotychczasowej umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza w przypadku depozytariusza lub umowy o świadczenie usług na rzecz Funduszu w przypadku podmiotu obsługującego Fundusz.

Zmiana Depozytariusza wymaga zezwolenia Komisji, przy czym winna być dokonana w sposób zapewniający nieprzerwane wykonywanie obowiązków Depozytariusza. Uczestnik jest pozbawiony wpływu na decyzję Towarzystwa o zmianie Depozytariusza lub podmiotu obsługującego Fundusz. Nie można wykluczyć sytuacji, w której w związku ze zmianą Depozytariusza lub podmiotu obsługującego Fundusz może nastąpić tymczasowy problem z rozliczaniem transakcji, procesowaniem operacji nabyć i odkupień jednostek uczestnictwa lub opóźnień w wycenie. Towarzystwo będzie dokładać najwyższej staranności, by podmioty, z którymi Towarzystwo zawarło umowę o wykonywanie funkcji depozytariusza Funduszu oraz obsługę Funduszu, charakteryzowały się najwyższym poziomem świadczonych usług, a proces zmiany przebiegł bez istotnych zakłóceń.

- ♦ połączenie Funduszu z innym funduszem

Ustawa o Funduszach nie przewiduje możliwości połączenia specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z innym funduszem.

Istnieje możliwość połączenia subfunduszu z innym subfunduszem. Połączenie takie następuje przez przeniesienie majątku subfunduszu przejmowanego na subfundusz przejmujący oraz przydzielenie Uczestnikom subfunduszu przejmowanego jednostek uczestnictwa subfunduszu przejmującego. Może to powodować, że Uczestnik stanie się Uczestnikiem subfunduszu, którego profil jest nieodpowiedni dla Uczestnika. Uczestnik nie ma wpływu na decyzję Towarzystwa o połączeniu subfunduszy.

- ♦ przekształcenie specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego w fundusz inwestycyjny otwarty

Towarzystwo może podjąć decyzję o przekształceniu Funduszu w fundusz inwestycyjny otwarty. Przekształcenie dokonywane jest poprzez zmianę statutu Funduszu. Subfundusz nie stosuje zasad i ograniczeń inwestycyjnych określonych Ustawą o Funduszach dla funduszu inwestycyjnego zamkniętego. Przekształcenie Funduszu w fundusz inwestycyjny otwarty skutkowałoby brakiem możliwości stosowania przez subfundusz zasad i ograniczeń inwestycyjnych określonych Ustawą o Funduszach dla specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego.

- ♦ zmiana polityki inwestycyjnej Subfunduszy

Ramy polityki inwestycyjnej danego Subfunduszu określa Ustawa o Funduszach oraz statut Funduszu. Ustawa o Funduszach może podlegać zmianom. Towarzystwo może w każdym czasie wystąpić do Komisji o zmianę statutu Funduszu w części dotyczącej polityki inwestycyjnej prowadzonej przez subfundusz. W przypadkach, o których mowa w art. 24 Ustawy o Funduszach, określone w nim zmiany wymagają uprzedniej zgody Komisji. Zmiana statutu w odniesieniu do polityki inwestycyjnej, która wymaga zezwolenia Komisji, wchodzi w życie po upływie trzech miesięcy od dnia ogłoszenia o zmianach, chyba że Komisja wyrazi zgodę na skrócenie tego terminu, jeśli nie naruszy to interesów Uczestników Funduszu. Komisja może odmówić udzielenia zezwolenia, jeśli zmiana statutu jest sprzeczna z prawem lub interesem Uczestników Funduszu. Zmiana statutu w odniesieniu do polityki inwestycyjnej niewymagająca zgody Komisji wchodzi w życie po upływie trzech miesięcy od dnia ogłoszenia o zmianach, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w Ustawie o Funduszach.

inflacji

Uczestnicy Funduszu winni uwzględniać ryzyko spadku siły nabywczej środków pieniężnych powierzonych subfunduszom. Istnienie inflacji powoduje, że osiągnięta przez Uczestnika realna (z uwzględnieniem inflacji) stopa zwrotu może być istotnie różna od nominalnej stopy zwrotu (bez uwzględniania inflacji).

związanego z regulacjami prawnymi dotyczącymi subfunduszy, w szczególności w zakresie prawa podatkowego

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania, zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 10 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, Fundusz jest podmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych. Nie można wykluczyć jednak opodatkowania dochodów Funduszu w przyszłości. Ewentualne wprowadzenie opodatkowania dochodów Funduszu spowoduje obniżenie osiąganych przez Uczestników Funduszu stóp zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Funduszu.

W przypadku dokonywania lokat poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (na zagranicznym rynku regulowanym) lub w instrumenty finansowe emitowane przez podmioty mające siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej Fundusz może podlegać opodatkowaniu, którego podstawą może być wielkość aktywów ulokowana na danym rynku lub w dany instrument finansowy, wielkość obrotu na danym rynku lub na danym instrumencie finansowym lub wielkość dochodu uzyskanego na danym rynku lub z inwestycji w dany instrument finansowy. Do Funduszu mogą mieć zastosowanie zwolnienia podatkowe oraz umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania zawarte pomiędzy Rzeczpospolitą Polską a krajem siedziby rynku regulowanego lub siedziby emitenta. Ewentualne opodatkowanie lokat Funduszu dokonywanych poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej będzie miało wpływ na rentowność takich lokat.

1.8. Istotne zmiany informacji wymienionych w art. 23 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010, tj. opisanych w art. 222a i art. 222b Ustawy o funduszach, które nie zostały jeszcze uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W okresie sprawozdawczym Towarzystwo dokonało następujących istotnych zmian informacji opisanych w art. 222a Ustawy o Funduszach, wymienionych w informacji dla klienta alternatywnego funduszu inwestycyjnego tj. dokumencie „Informacja dla Klienta Santander Prestiż SFIO”.

W aktualizacji na dzień **25 lutego 2022 roku** usunięty został subfundusz Santander Strategia Dynamiczna wydzielony w ramach Funduszu. Zmiana wynikała z faktu, iż subfundusz Santander Prestiż Future Wealth, w wyniku połączenia, przejął subfundusz Santander Strategia Dynamiczna. W tym dniu aktywa przejętego subfunduszu włączone zostały do aktywów subfunduszu przejmującego.

W aktualizacji na dzień **30 grudnia 2022 roku** zmieniona została nazwa subfunduszu Santander Prestiż Dłużny Aktywny (wcześniej: Santander Strategia Konserwatywna) wydzielonego w ramach Funduszu. Zmiana wynikała ze zmiany zasad polityki inwestycyjnej ww. subfunduszu oraz zmiany konstrukcji z funduszu funduszy na subfundusz aktywnie zarządzany.

W okresie sprawozdawczym Towarzystwo dokonało następujących istotnych zmian informacji opisanych w art. 222b Ustawy o Funduszach, wymienionych w dokumencie „Informacja dla Klienta Santander Prestiż SFIO”: „Informacje przekazywane na podstawie art. 222b Ustawy o funduszach i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi”:

W związku ze zmianą od dnia 30 grudnia 2022 roku polityki inwestycyjnej subfunduszu Santander Prestiż Dłużny Aktywny (wcześniej: Santander Strategia Konserwatywna) zmianie uległ profil ryzyka tego subfunduszu oraz średni poziom ekspozycji AFI wyliczonej zgodnie z Rozporządzeniem 231/2013.

2. Kluczowe finansowe i niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością Funduszu oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

2.1. Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz wyjaśnienia do kwot wykazanych w sprawozdaniach jednostkowych

a) Subfundusz Santander Prestiż Akcji Polskich

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	242 554	306 685
- Akcje	231 499	288 977
- Prawa do akcji	-	-
- Dłużne papiery wartościowe	11 055	17 708
Wartość aktywów netto Subfunduszu	246 540	308 988
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 520,34	1 787,38
Kapitał Subfunduszu	247 074	262 372
Wynik z operacji, w tym:	-47 150	32 654
- przychody z lokat netto	3 516	-448
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-15 480	15 222
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-35 186	17 880
Liczba jednostek uczestnictwa	162161,0046	172872,3529

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 20,21%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 246 540 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 75,50%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 24,50%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 248 569 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 14,94%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 520,34 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 47 150 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-19,99%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-18,23%
Przychody odsetkowe	-1,75%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	0,00%
Pozostałe	0,00%
Koszty obciążające Subfundusz	-12,54%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-11,85%
- stała część wynagrodzenia	-10,55%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,18%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,09%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-

Przychody z lokat Subfunduszu	-19,99%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,05%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,36%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	0,00%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	32,83%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	74,63%

b) Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	1 317 886	2 740 047
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	8 048	15 026
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	124 428	257 610
- Dłużne papiery wartościowe	1 185 410	2 467 411
Wartość aktywów netto Subfunduszu	1 357 924	2 795 554
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 335,41	1 416,15
Kapitał Subfunduszu	1 112 974	2 408 568
Wynik z operacji, w tym:	-142 036	-6 850
- przychody z lokat netto	44 874	41 487
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	2 356	-53 201
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-189 266	4 864
Liczba jednostek uczestnictwa	1 016 862,11	1 974 054,99

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 51,43%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 357 924 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 9,88%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 90,12%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 795 957 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 5,70%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 335,41 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 142 036 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-56,87%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-1,17%
Przychody odsetkowe	-55,38%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,31%
Koszty obciążające Subfundusz	-25,27%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-20,28%
- stała część wynagrodzenia	-20,28%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,10%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,20%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0,00%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,14%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-3,86%
Pozostałe	-0,70%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-1,66%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	133,25%

c) Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	584 169	619 837
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	2 303	-22 288
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	3 709	-
- Dłużne papiery wartościowe	578 157	642 125
Wartość aktywów netto Subfunduszu	545 024	708 548
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 351,27	1 377,02
Kapitał Subfunduszu	376 451	520 416
Wynik z operacji, w tym:	-19 559	-105 667
- przychody z lokat netto	3 722	7 722
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-79 191	-61 738
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	55 910	-51 651
Liczba jednostek uczestnictwa	403 342,49	514 552,44

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym /spadła o 23,08%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 545 024 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 11,96%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 88,04%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 545 569 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 1,87%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 351,27 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 19 559 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-105,54%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-0,91%
Przychody odsetkowe	-104,62%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,01%
Koszty obciążające Subfundusz	-86,56%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-58,81%
- stała część wynagrodzenia	-30,71%
- zmienna część wynagrodzenia	-28,10%
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,48%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,48%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-

Przychody z lokat Subfunduszu	-105,54%
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-10,30%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-14,76%
Pozostałe	-1,74%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-0,06%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	404,88%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	285,85%

d) Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	1 645 017	1 380 788
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	129 041	164 731
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	692	743
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-
- Dłużne papiery wartościowe	1 515 284	1 215 314
Wartość aktywów netto Subfunduszu	1 564 087	1 281 570
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 109,55	1 093,90
Kapitał Subfunduszu	1 511 991	1 252 609
Wynik z operacji, w tym:	23 135	-47 639
- przychody z lokat netto	65 223	5 580
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-9 846	-8 419
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-32 242	-44 800
Liczba jednostek uczestnictwa	1 409 660,24	1 171 561,23

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wzrosła o 22,04%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 564 087 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 8,19%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 91,81%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 472 641 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym wzrosła o 1,43%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 109,55 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał dodatni wynik z operacji w wysokości 23 135 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	328,95%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	328,31%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	0,64%
Pozostałe	-

Przychody z lokat Subfunduszu	328,95%
Koszty obciążające Subfundusz	47,37%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	32,28%
- stała część wynagrodzenia	31,81%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	0,65%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	1,87%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0,00%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	6,17%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	6,39%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	0,34%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-42,56%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-139,36%

e) Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	67 711	119 373
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	64 348	115 247
- Instrumenty pochodne	322	1 093
- Dłużne papiery wartościowe	3 041	3 033
Wartość aktywów netto Subfunduszu	69 072	122 147
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 349,20	1 487,86
Kapitał Subfunduszu	64 722	104 534
Wynik z operacji, w tym:	-13 263	12 315
- przychody z lokat netto	-1 971	-564
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-1 081	-4 311
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-10 211	17 190
Liczba jednostek uczestnictwa	51 194,72	82095,8432

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 43,45%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 69 072 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 24,99%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 75,01%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 84 972 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 9,32%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 349,20 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 13 263 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-3,75%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	-1,39%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	0,00%
Pozostałe	-
Koszty obciążające Subfundusz	-18,74%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-12,83%
- stała część wynagrodzenia	-12,83%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,60%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,33%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-0,01%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,17%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-4,00%
Pozostałe	-0,81%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-0,12%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	8,15%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	76,99%

f) Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny (do dnia 3.01.2021 r. Santander Prestiż Europejskich Spółek Dywidendowych)

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	118 132	243 639
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	1 051	3 576
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	112 349	239 310
- Dłużne papiery wartościowe	4 732	753
Wartość aktywów netto Subfunduszu	120 540	252 739
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	958,46	1 178,95
Kapitał Subfunduszu	150 186	238 991
Wynik z operacji, w tym:	-43 394	15 582
- przychody z lokat netto	-5 830	-4 069
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-11 981	-13 104
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-25 583	32 755
Liczba jednostek uczestnictwa	125 765,21	214 376,72

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 52,31%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 120 540 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 32,82%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 67,18%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 162 386 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 18,70%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 958,46 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 43 394 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-1,05%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	
Przychody odsetkowe	-1,01%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	
Dodatnie saldo różnic kursowych	
Pozostałe	-0,04%
Koszty obciążające Subfundusz	-14,50%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-7,50%
- stała część wynagrodzenia	-7,50%
- zmienna część wynagrodzenia	
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	
Oplaty dla Depozytariusza	-0,21%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,12%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	
Oplaty za usługi prawne	
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	
Koszty odsetkowe	-0,06%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	
Ujemne saldo różnic kursowych	-6,18%
Pozostałe	-0,43%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-0,01%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	27,61%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	58,96%

g) Subfundusz Santander Prestiż Alfa

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	367 747	616 087
- Akcje	164 278	347 250
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	1 924	-9 602
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	33 315	-
- Dłużne papiery wartościowe	168 230	278 439
Wartość aktywów netto Subfunduszu	385 151	709 653
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 160,96	1 148,14
Kapitał Subfunduszu	384 486	710 589
Wynik z operacji, w tym:	1 601	-12 986
- przychody z lokat netto	9 840	-1 821
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	10 579	-7 658
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-18 818	-3 507
Liczba jednostek uczestnictwa	331751,8338	618091,1143

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 45,73%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 385 151 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: -0,49%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 100,49%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 485 238 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym wzrosła o 1,12%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 160,96 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał dodatni wynik z operacji w wysokości 1 601 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	1282,14%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	533,60%
Przychody odsetkowe	721,24%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	26,23%
Pozostałe	1,06%
Koszty obciążające Subfundusz	669,58%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	608,12%
- stała część wynagrodzenia	607,31%
- zmienna część wynagrodzenia	0,81%
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	9,37%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	8,87%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-

Przychody z lokat Subfunduszu	1282,14%
Koszty odsetkowe	4,62%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	38,60%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	2,06%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	660,77%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-1175,39%

h) Subfundusz Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	22 193	37 752
- Akcje	2 538	4 267
- Kwity depozytowe	-	150
- Instrumenty pochodne	155	471
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	16 915	31 312
- Dłużne papiery wartościowe	2 585	1 552
Wartość aktywów netto Subfunduszu	22 786	40 983
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	808,54	970,93
Kapitał Subfunduszu	31 139	43 385
Wynik z operacji, w tym:	-5 951	-3 941
- przychody z lokat netto	-761	-1 624
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-2 138	-3 531
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-3 052	1 214
Liczba jednostek uczestnictwa	28182,29494	42209,8213

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 44,40%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 22 786 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 32,70%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 67,30%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 27 237 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 16,73%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 808,54 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 5 951 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-6,05%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-4,10%
Przychody odsetkowe	-1,61%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,34%
Koszty obciążające Subfundusz	-20,06%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-9,81%
- stała część wynagrodzenia	-9,17%

Przychody z lokat Subfunduszu	-6,05%
- zmienna część wynagrodzenia	-0,64%
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-1,60%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,74%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,30%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-6,49%
Pozostałe	-1,13%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-1,23%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	35,93%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	51,29%

i) Subfundusz Santander Prestiż Akcji Amerykańskich

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	58 655	84 010
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	55 878	82 486
- Instrumenty pochodne	574	1 218
- Dłużne papiery wartościowe	2 203	306
Wartość aktywów netto Subfunduszu	59 933	88 042
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	583,34	1 201,45
Kapitał Subfunduszu	111 645	88 305
Wynik z operacji, w tym:	-51 449	-6 223
- przychody z lokat netto	-2 631	-3 298
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-18 950	-8 934
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-29 868	6 009
Liczba jednostek uczestnictwa	102741,1757	73280,4231

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 31,93%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 59 933 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 183,03%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 83,03%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 63 690 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 51,45%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 583,34 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 51 449 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-0,25%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	-0,24%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,02%
Koszty obciążające Subfundusz	-5,42%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-2,48%
- stała część wynagrodzenia	-2,48%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,17%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,09%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0,00%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,03%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-2,48%
Pozostałe	-0,17%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-5,36%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	36,83%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	58,05%

j) Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Globalny (do dnia 3.01.2021 r. Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych Globalny)

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	19 100	40 268
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	158	525
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	18 361	38 052
- Dłużne papiery wartościowe	581	1 691
Wartość aktywów netto Subfunduszu	19 481	41 505
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	954,92	1 018,93
Kapitał Subfunduszu	22 173	42 033
Wynik z operacji, w tym:	-2 164	-1 075
- przychody z lokat netto	-764	-1 669
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	541	-4 193
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-1 941	4 787
Liczba jednostek uczestnictwa	20 400,71	40 733,31

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 53,06%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 19 481 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 9,83%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 90,17%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 26 669 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 6,28%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 954,92 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 2 164 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-1,43%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	-1,20%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,23%
Koszty obciążające Subfundusz	-39,42%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-12,34%
- stała część wynagrodzenia	-12,34%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-3,88%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-2,03%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-0,05%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,42%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-18,30%
Pozostałe	-2,40%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-2,68%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-25,00%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	89,70%

k) Subfundusz Santander Prestiż Technologii i Innowacji

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	298 287	652 360
- Akcje	263 397	571 609
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	4 516
- Instrumenty pochodne	2 022	7 188
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-
- Dłużne papiery wartościowe	32 868	69 047
Wartość aktywów netto Subfunduszu	298 194	659 649
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	1 300,85	1 907,58
Kapitał Subfunduszu	358 668	538 619
Wynik z operacji, w tym:	-181 504	57 766
- przychody z lokat netto	-10 902	-20 042
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-33 219	-29 256
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-137 383	107 064
Liczba jednostek uczestnictwa	229 230,58	345 803,51

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 54,80%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 298 194 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 50,21%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 49,79%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 390 932 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 31,81%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 1 300,85 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 181 504 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-2,52%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-1,46%
Przychody odsetkowe	-1,04%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,02%
Koszty obciążające Subfundusz	-8,55%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-4,32%
- stała część wynagrodzenia	-4,32%
- zmienna część wynagrodzenia	0,00%
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,09%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,06%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0,00%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-

Przychody z lokat Subfunduszu	-2,52%
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,17%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-3,54%
Pozostałe	-0,36%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-0,03%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	18,30%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	75,69%

I) Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	4 558	56 039
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	-	-
- Jednostki uczestnictwa	-	51 299
- Dłużne papiery wartościowe	4 558	4 740
Wartość aktywów netto Subfunduszu	25 667	56 445
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	959,50	958,78
Kapitał Subfunduszu	29 757	59 778
Wynik z operacji, w tym:	-757	-3 107
- przychody z lokat netto	37	-184
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-2 179	-607
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	1 385	-2 316
Liczba jednostek uczestnictwa	26 750,87	58 871,80

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 54,53%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 25 667 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 2,46%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 97,54%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 33 908 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym wzrosła o 0,08 %, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 959,50 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 757 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-25,10%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	-25,10%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-
Koszty obciążające Subfundusz	-25,23%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-4,76%
- stała część wynagrodzenia	-4,76%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-7,93%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-5,81%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-0,13%
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,26%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-6,34%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-5,02%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	287,85%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-182,96%

m) Subfundusz Santander Strategia Stabilna

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	46 976	117 005
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	-	-
- Jednostki uczestnictwa	42 099	107 617
- Dłużne papiery wartościowe	4 877	9 388
Wartość aktywów netto Subfunduszu	47 197	118 057
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	929,64	996,65
Kapitał Subfunduszu	57 740	121 299
Wynik z operacji, w tym:	-7 301	-3 372
- przychody z lokat netto	-76	-237
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-9 103	-605
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	1 878	-2 530
Liczba jednostek uczestnictwa	50 769,14	118 454,06

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 60,02%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 47 197 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 10,30%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 89,70%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 64 661 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 6,72%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 929,64 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 7 301 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-2,79%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	-2,79%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-
Koszty obciążające Subfundusz	-3,93%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-1,78%
- stała część wynagrodzenia	-1,78%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,84%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,60%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,07%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,64%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-0,10%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	124,68%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-25,72%

n) Subfundusz Santander Future Wealth

Wartości podane w tysiącach złotych, z wyjątkiem liczby (w szt.) i wartości jednostek uczestnictwa (w zł)	31.12.2022 r.	31.12.2020 r.
Lokaty na dzień bilansowy, w tym:	40 089	71 607
- Akcje	-	-
- Listy zastawne	-	-
- Kwity depozytowe	-	-
- Instrumenty pochodne	357	1 027
- Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	37 980	68 490
- Dłużne papiery wartościowe	1 752	2 090
Wartość aktywów netto Subfunduszu	41 050	73 331
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	761,06	1 033,07
Kapitał Subfunduszu	59 161	72 033
Wynik z operacji, w tym:	-19 409	411
- przychody z lokat netto	-2 051	-516
- zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-10 775	-243
- wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-6 583	1 170
Liczba jednostek uczestnictwa	53 938,03	70 983,53

Wartości prezentowanych wskaźników finansowych ustalone zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym spadła o 44,02%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 41 050 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na zmianę wartości aktywów netto wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się zmiany pozycji:

- zmiana wyniku z operacji Subfunduszu: 60,13%
- zmiana w kapitale Subfunduszu: 39,87%.

Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 52 212 tys. zł.

Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym zmalała o 26,33%, osiągając na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość 761,06 zł.

W sprawozdaniu jednostkowym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Subfundusz wykazał ujemny wynik z operacji w wysokości 19 409 tys. zł. Poniżej wymieniono czynniki wpływające na wynik z operacji wraz z ich przybliżonym udziałem w kształtowaniu się wyniku z operacji (podane liczby oznaczają procentowy udział w strukturze wyniku z operacji i zostały policzone jako stosunek poszczególnych pozycji do wyniku z operacji):

Przychody z lokat Subfunduszu	-0,60%
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-
Przychody odsetkowe	-0,56%
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-
Pozostałe	-0,04%
Koszty obciążające Subfundusz	-11,41%
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	-5,40%
- stała część wynagrodzenia	-5,40%
- zmienna część wynagrodzenia	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-
Oplaty dla Depozytariusza	-0,43%
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-0,23%
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-
Oplaty za usługi w zakresie rachunkowości	-
Oplaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-
Oplaty za usługi prawne	-

Przychody z lokat Subfunduszu	-0,60%
Oplaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-
Koszty odsetkowe	-0,12%
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-4,83%
Pozostałe	-0,41%
Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-0,24%
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	55,52%
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	33,92%

2.2. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Nie dotyczy.

Opis istotnych zmian informacji wymienionych w informacji dla klienta Funduszu zaistniałych w trakcie roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym Towarzystwo dokonało następujących istotnych zmian informacji opisanych w art. 222a Ustawy, wymienionych w informacji dla klienta alternatywnego funduszu inwestycyjnego tj. dokumencie „Informacja dla Klienta Santander Prestiż SFIO”.

W aktualizacji na dzień **25 lutego 2022 roku** usunięty został subfundusz Santander Strategia Dynamiczna wydzielony w ramach Funduszu. Zmiana wynikała z faktu, iż subfundusz Santander Prestiż Future Wealth, w wyniku połączenia, przejął subfundusz Santander Strategia Dynamiczna. W tym dniu aktywa przejętego subfunduszu włączone zostały do aktywów subfunduszu przejmującego.

W aktualizacji na dzień **30 grudnia 2022 roku** zmieniona została nazwa subfunduszu Santander Prestiż Dłużny Aktywny (wcześniej: Santander Strategia Konserwatywna) wydzielonego w ramach Funduszu. Zmiana wynikała ze zmiany zasad polityki inwestycyjnej ww. subfunduszu oraz zmiany konstrukcji z funduszu funduszy na subfundusz aktywnie zarządzany.

Informacja, o której mowa w art. 222 d) ust 4 ppkt 7) Ustawy

a) liczba pracowników podmiotu, który zarządza Funduszem.

Na dzień 31.12.2022 r. Towarzystwo zatrudniało 102 pracowników.

b) całkowite kwoty wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot, który zarządza Funduszem, pracownikom, w tym odrębnie, całkowita kwota wynagrodzeń wypłaconych osobom, o których mowa w art. 47a ust. 1 i art. 70j ust. 1 Ustawy.

Całkowita kwota wynagrodzeń wypłaconych za rok 2022 wyniosła 22.450,5 tys. zł brutto. Całkowita kwota wynagrodzeń osób, o których mowa w art. 47a 1 i art. 70j ust. 1 Ustawy wynosiła 9.605,1 tys. zł. brutto.

c) kwota wynagrodzenia dodatkowego wypłaconego ze środków Funduszu.

W okresie sprawozdawczym Fundusz nie dokonywał wypłaty wynagrodzenia dodatkowego z własnych środków.

Informacje przekazywane na podstawie Artykułu 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012.

Poniższe informacje nie wchodzi w zakres badania przez biegłego rewidenta.

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Amerykańskich

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Amerykańskich subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Amerykańskich subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	1 148	1,90
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	1 148	1,90

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	1 240
Suma:			1 240

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
-------------------	-------------------	---

IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	1 148
Suma:		1 148

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0725 (PL0000108197)

DS1029 (PL0000111498)

PS0424 (PL0000111191)

PS1024 (PL0000111720)

PS1026 (PL0000113460)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

WZ0524 (PL0000110615)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	1 148	-	-	-	-	-	1 148

Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy- sell back oraz sell-buy
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	56,00	100
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-
Suma:	-	56	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	2 147	3,05
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	2 147	3,05

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	2 320
Suma:			2 320

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	2 147
Suma:		2 147

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	27	93,22
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	2	6,78
Suma:	-	29	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Polskich

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Polskich subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Polskich subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	2 999	1,21
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	2 999	1,21

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	3 240
Suma:			3 240

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	2 999
Suma:		2 999

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	15	46,79
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	17	53,21
Suma:	-	32	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Akcji Rynków Wschodzących subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów.

Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	1 000	4,27
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	1 000	4,27

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	1 080
Suma:			1 080

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	1 000
Suma:		1 000

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS1030 (PL0000112736)

PS1024 (PL0000111720)

PS1026 (PL0000113460)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

WZ1131 (PL0000113213)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	4	32,67
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	8	67,33
Suma:	-	12	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Alfa

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Alfa subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Alfa subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	3 998	1,03
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	3 998	1,03

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	4 320
Suma:			4 320

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	3 998
Suma:		3 998

3) Zbiornicze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0727 (PL0000109427)

DS1029 (PL0000111498)

PS1024 (PL0000111720)

PS1026 (PL0000113460)

WS0922 (PL0000102646)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1131 (PL0000113213)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	3 998	-	-	-	-	-	3 998
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	84	70,53
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	35	29,47
Suma:	-	119	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Krótkoterminowy subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	-
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	68 041	4,11
Suma:	68 041	4,11

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
ALIOR BANK S.A.	Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	WZ1131 (PL0000113213)	12 970
Suma:			73 520

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	56 038
ALIOR BANK S.A.	Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	12 003

Suma:

68 041

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0725 (PL0000108197)

DS0727 (PL0000109427)

PS0425 (PL0000112728)

PS0527 (PL0000114393)

PS1024 (PL0000111720)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1127 (PL0000114559)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

DS0725 (PL0000108197)

PS1024 (PL0000111720)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	68 041	-	-	-	-	-	68 041
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	343	22,19
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	1 202	77,81
Suma:	-	1 545	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów.

Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	2 693	2,22
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	2 693	2,22

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	2 910
Suma:			2 910

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	2 693
Suma:		2 693

3) Zbiornicze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0725 (PL0000108197)

DS1023 (PL0000107264)

DS1029 (PL0000111498)

PS0425 (PL0000112728)

PS0527 (PL0000114393)

PS1024 (PL0000111720)

PS1026 (PL0000113460)

WS0922 (PL0000102646)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

WZ0524 (PL0000110615)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	2 693	-	-	-	-	-	2 693
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	307	99,78
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	1	0,22
Suma:	-	308	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Korporacyjnych subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	50 004	3,65
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	50 004	3,65

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	54 030
Suma:			54 030

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	50 004
Suma:		50 004

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0725 (PL0000108197)

DS0727 (PL0000109427)

DS1023 (PL0000107264)

DS1029 (PL0000111498)

PS0123 (PL0000110151)

PS0425 (PL0000112728)

PS0527 (PL0000114393)

PS1024 (PL0000111720)

PS1026 (PL0000113460)

WS0922 (PL0000102646)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1127 (PL0000114559)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

WZ1131 (PL0000113213)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	50 004	-	-	-	-	-	50 004
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	2 511	99,93
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	2	0,07
Suma:	-	2 513	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Globalny

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Globalny subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Globalny subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	500	2,52
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	500	2,52

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	540
Suma:			540

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	500
Suma:		500

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

PS1024 (PL0000111720)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

PS0424 (PL0000111191)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	500	-	-	-	-	-	500
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	1	38,30
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	2	61,70
Suma:	-	3	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Obligacji Skarbowych subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	-
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	33 206	5,65
Suma:	33 206	5,65

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	WZ1131 (PL0000113213)	35 880
Suma:			35 880

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	33 206
Suma:		33 206

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0725 (PL0000108197)

DS1023 (PL0000107264)

DS1029 (PL0000111498)

DS1030 (PL0000112736)

PS0123 (PL0000110151)

PS0425 (PL0000112728)

PS0527 (PL0000114393)

WS0922 (PL0000102646)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

DS0432 (PL0000113783)

DS0727 (PL0000109427)

DS1029 (PL0000111498)

PS0527 (PL0000114393)

PS1026 (PL0000113460)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	33 206	-	-	-	-	-	33 206
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedzibę

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	577	35,21
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	1 061	64,79
Suma:	-	1 638	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Technologii i Innowacji

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Technologii i Innowacji subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Technologii i Innowacji subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	4 192	1,38
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	4 192	1,38

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	4 530
Suma:			4 530

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	4 192
Suma:		4 192

3) Zbiornicze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

DS0727 (PL0000109427)

DS1029 (PL0000111498)

DS1030 (PL0000112736)

PS0527 (PL0000114393)

PS1026 (PL0000113460)

WS0922 (PL0000102646)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

PS0424 (PL0000111191)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1129 (PL0000111928)

WZ1131 (PL0000113213)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	4 192	-	-	-	-	-	4 192
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	152	55,34
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	123	44,66
Suma:	-	275	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Future Wealth

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Future Wealth subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Future Wealth subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	1 897	4,49
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	1 897	4,49

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	2 050
Suma:			2 050

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	1 897
Suma:		1 897

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

WZ0124 (PL0000107454)

WZ0126 (PL0000108817)

WZ0524 (PL0000110615)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ0528 (PL0000110383)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

WZ0126 (PL0000108817)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodbiegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	1 897	-	-	-	-	-	1 897
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	16	80,37
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	4	19,63
Suma:	-	20	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Prestiż Dłużny Aktywny subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

	Wartość na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	20 601	80,17
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-
Suma:	20 601	80,17

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Nazwa instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie	Wartość nominalna instrumentu finansowego stanowiącego zabezpieczenie na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	WZ1131 (PL0000113213)	22 260
Suma:			22 260

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nazwa kontrahenta	Rodzaj transakcji	Wartość brutto transakcji na dzień 31-12-2022 (w tys. zł)
IPOPEMA SECURITIES S.A.	Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	20 601
Suma:		20 601

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

WZ1126 (PL0000113130)

WZ1131 (PL0000113213)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

DS0432 (PL0000113783)

WZ0126 (PL0000108817)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodlegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

31-12-2022 (w tys. zł)	Do 1 dnia	Od 1 dnia do 1 tygodnia	Od 1 tygodnia do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Nieokreślony termin	Suma
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	20 601	-	-	-	-	-	20 601
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	-	-	-	-	-
Procentowy udział w aktywach ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	4	86,67
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	1	13,33
Suma:	-	5	100

Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Strategia Stabilna

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Strategia Stabilna subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell back) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy back) stanowiących transakcje z użyciem papierów wartościowych (dalej: „Transakcje”) w rozumieniu Artykułu 3 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (dalej: „Rozporządzenie”).

„Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż” (buy-sell back) lub „transakcja zwrotna sprzedaż-kupno” (sell-buy back) oznacza transakcję, w której kontrahent kupuje lub sprzedaje papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa do papierów wartościowych lub towarów, zgadzając się, odpowiednio, na sprzedaż lub odkup papierów wartościowych, towarów lub takich gwarantowanych praw tego samego rodzaju w określonej cenie i przyszłym terminie; dla kontrahenta kupującego papiery wartościowe, towary lub gwarantowane prawa transakcja taka stanowi transakcję zwrotną kupno-sprzedaż, natomiast dla kontrahenta sprzedającego takie papiery, towary lub prawa stanowi ona transakcję zwrotną sprzedaż-kupno, przy czym taka transakcja zwrotna kupno-sprzedaż lub sprzedaż-kupno nie jest regulowana umową z udzielonym przyrzeczeniem odkupu ani umową z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, o której mowa w przypadku transakcji odkupu, o której mowa w Artykule 3 pkt 9 Rozporządzenia.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Fundusz Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty nie dokonywał w imieniu i na rachunek Santander Prestiż SFIO Subfundusz Santander Strategia Stabilna subfundusz w Santander Prestiż Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty innych rodzajów Transakcji wskazanych w Artykule 3 ust. 11 Rozporządzenia tj. transakcji odkupu, transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oraz nie udzielał i nie zaciągał pożyczek papierów wartościowych lub towarów. Fundusz nie stosuje transakcji typu swap przychodu całkowitego w rozumieniu Artykułu 3 ust. 18 Rozporządzenia.

1) Dane ogólne

a) kwota pożyczonych papierów wartościowych i towarów wyrażona jako odsetek całkowitych aktywów mogących być przedmiotem pożyczki, definiowanych jako takie aktywa z wyłączeniem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) kwota aktywów będących przedmiotem każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wyrażona jako kwota bezwzględna (w walucie przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania) i jako odsetek zarządzanych aktywów przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania

2) Dane dotyczące koncentracji

a) 10 największych wystawców zabezpieczeń we wszystkich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych (w podziale na wolumeny papierów wartościowych i towarów otrzymanych jako zabezpieczenie według nazwy/nazwiska wystawcy)

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

b) 10 najważniejszych kontrahentów odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (nazwisko/nazwa kontrahenta oraz wolumen brutto transakcji pozostających do rozliczenia)

31.12.2022 r

Nie dotyczy.

3) Zbiorcze dane dotyczące transakcji odrębnie dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego – w podziale na poniższe kategorie

a) rodzaj i jakość zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były następujące dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa:

- instrumenty finansowe otrzymane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back)

WZ0525 (PL0000111738)

WZ1122 (PL0000109377)

WZ1126 (PL0000113130)

- instrumenty finansowe przekazane przez Subfundusz w wyniku transakcji zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back)

DS0432 (PL0000113783)

WZ0126 (PL0000108817)

W przypadku dłużnych papierów wartościowych emitowanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa praktycznie nie występuje ryzyko płynności polegające na braku możliwości zbycia większej ilości instrumentów finansowych po cenie nieodlegającej od rynkowej a polegające na ryzyku niemożliwości wywiązania się przez emitenta ze zobowiązań ryzyko niewypłacalności emitenta jest znikome. W przypadku dłużnych papierów wartościowych występuje ryzyko stopy procentowej, które polega na zmianie cen instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu w przypadku zmiany rynkowej stopy procentowej. W przypadku wzrostu stóp cena obligacji maleje, w przypadku spadku - rośnie. W przypadku dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu ryzyko to jest bardzo niskie.

b) okres zapadalności zabezpieczeń w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, nieokreślony termin zapadalności.

31.12.2022

Nie dotyczy.

c) waluta zabezpieczeń

Przedmiotem zabezpieczeń otrzymywanych i udzielanych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w ramach dokonywanych transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) były dłużne papiery wartościowe emitowane w PLN.

d) okres zapadalności w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w podziale według następujących klas zapadalności: poniżej jednego dnia, od jednego dnia do jednego tygodnia, od jednego tygodnia do jednego miesiąca, od jednego do trzech miesięcy, od trzech miesięcy do jednego roku, powyżej jednego roku, transakcje otwarte

31.12.2022

Nie dotyczy.

e) kraj, w którym kontrahenci mają siedziby

Stroną zawieranych przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcji zwrotnej kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotnej sprzedaż-kupno (sell-buy back) byli kontrahenci, których krajem siedziby była na dzień podpisania sprawozdania jednostkowego Rzeczpospolita Polska.

f) rozliczenie i rozrachunek (np. trójstronne, kontrahent centralny, dwustronne)

Zawierane przez Subfundusz w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku transakcje zwrotne kupno-sprzedaż (buy-sell back) oraz zwrotne sprzedaż-kupno (sell-buy back) były rozliczane za pośrednictwem KDPW S.A., którego bezpośrednim uczestnikiem jest depozytariusz Funduszu.

4) Dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń

a) odsetek otrzymanych zabezpieczeń, które są przedmiotem ponownego wykorzystania, w porównaniu z maksymalną kwotą określoną w prospekcie emisyjnym lub w informacjach ujawnianych inwestorom.

Brak. Otrzymywane w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przez Subfundusz zabezpieczenia nie były przedmiotem ponownego wykorzystania.

b) zyski przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania z tytułu reinwestowanych zabezpieczeń gotówkowych

Brak

5) Przechowywanie zabezpieczeń otrzymanych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Liczba i nazwiska/nazwy powierników i kwota aktywów stanowiących zabezpieczenie przechowywanych przez każdego z powierników.

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

6) Przechowywanie zabezpieczeń udzielonych przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i w ramach swapów przychodu całkowitego

Odsetek zabezpieczeń posiadanych na odrębnych albo na wspólnych rachunkach lub na wszelkich innych rachunkach

31.12.2022 r.

Nie dotyczy.

7) Dane dotyczące rentowności i kosztów dla każdego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i dla swapów przychodu całkowitego w podziale na przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania, zarządzającego przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania i strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”), w wartościach bezwzględnych i jako odsetek łącznych zysków z danego rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ze swapów przychodu całkowitego

- 31-12-2022	Koszty zawarcia transakcji (w tys. zł)	Zysk/strata z tytułu zawarcia transakcji (w tys. zł)	Procentowy udział zysku/straty z tytułu zawarcia transakcji w sumie zysków/strat z tytułu zawarcia wszystkich transakcji zwrotnych (buy-sell back oraz sell-buy)
Transakcja zwrotna kupno-sprzedaż (buy-sell back)	-	2,00	37,54
Transakcja zwrotna sprzedaż-kupno (sell-buy back)	-	3,00	62,46
Suma:	-	4	100

Informacje ujawniane okresowo dla produktów finansowych, o których mowa w art. 8, ust. 1, 2 i 2a, rozporządzenia (UE) 2019/2088 i w art. 6 akapit pierwszy rozporządzenia (UE) 2020/852

Nazwa produktu: Santander Prestiż Akcji Europejskich

Identyfikator podmiotu prawnego: 259400EKRNP1BKOF58

Poniższe informacje nie wchodzą w zakres badania przez biegłego rewidenta.

Aspekty środowiskowe lub społeczne

Zrównoważona inwestycja oznacza inwestycję w działalność gospodarczą, która przyczynia się do realizacji celu środowiskowego lub społecznego, o ile taka inwestycja nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego celu środowiskowego lub społecznego, a spółki, w które dokonano inwestycji, stosują dobre praktyki w zakresie zarządzania.

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju jest to system klasyfikacji określony w rozporządzeniu (UE) 2020/852, ustanawiający wykaz **zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej**.

Rozporządzenie to nie zawiera wykazu zrównoważonej społecznie działalności gospodarczej. Zrównoważone inwestycje, które służą celowi środowiskowemu, mogą być zgodne lub niezgodne z systematyką.



Wskaźniki zrównoważonego rozwoju stosuje się do pomiaru stopnia uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych w ramach produktu finansowego.

Czy niniejszy produkt finansowy służył celowi dotyczącemu zrównoważonych inwestycji?

●● Tak

W ramach produktu dokonano **zrównoważonych inwestycji o celu środowiskowym**: ___%

w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako

zrównoważona środowiskowo

W ramach produktu dokonano **zrównoważonych inwestycji o celu społecznym**: ___%

●● Nie

Produkt promował **aspekty środowiskowe/społeczne** i chociaż jego celem nie była zrównoważona inwestycja, miał 34,8% udziału w zrównoważonych inwestycjach

służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

służących celowi społecznemu

Produkt promował aspekty środowiskowe/społeczne, ale **nie miał udziału w zrównoważonych inwestycjach**

W jakim stopniu uwzględniono aspekty środowiskowe lub społeczne promowane w ramach tego produktu finansowego?

Produkt (Subfundusz Santander Prestiż Akcji Europejskich) może lokować do 100% swoich Aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu bazowego Santander AM Euro Equity wydzielonego w ramach Santander SICAV (dalej: „Subfundusz Bazowy”), w związku z czym niektóre dalsze informacje dotyczą Subfunduszu Bazowego co każdorazowo zaznaczono.

Ilekcio poniżej jest mowa o:

- Subfunduszu Bazowym – rozumie się przez to Santander AM Euro Equity wydzielony w ramach Santander SICAV,
- Spółce Zarządzającej – rozumie się przez to Santander Asset Management Luxemburg

Subfundusz Bazowy stosował podczas zarządzania kryteria finansowe i pozafinansowe w celu uwzględnienia zrównoważonego rozwoju w swoich inwestycjach. W tym celu wykorzystano elementy analizy finansowej, środowiskowej, społecznej i dobrych praktyk zarządzania, aby uzyskać pełniejszy i bardziej kompleksowy obraz aktywów będących przedmiotem inwestycji, biorąc pod uwagę m.in. następujące aspekty ESG (Środowisko, Społeczeństwo i Ład korporacyjny):

- *Dbłość o środowisko naturalne (odpowiadające literze E (ang. Environment) w skrócie ESG): analiza zaangażowania w ochronę zasobów naturalnych poprzez ograniczenie ich wykorzystania lub eliminację ich nadużywania, promocja innowacji poprzez inwestowanie w nowe techniki i/lub przedsiębiorstwa bardziej przyjazne środowisku, zmiany klimatyczne, zasoby naturalne, zarządzanie zanieczyszczeniami i gospodarka odpadami oraz szanse środowiskowe, itp.*
- *Kryteria społeczne (odpowiadające literze S (ang. Society) w skrócie ESG): Promocja poszanowania praw człowieka, godna praca, rozwój pracowników w ramach organizacji lub w zakresie aspektów zawodowych, jak np. rozwój osobisty oraz kontrola produktów przedsiębiorstwa, aby nie powodowały one m.in. szkód o charakterze materialnym i niematerialnym u konsumentów. Relacje z klientami i dostawcami, a także z całym społeczeństwem.*
- *Ład korporacyjny i etyka w biznesie (odpowiadające literze G (ang. Governance) w skrócie ESG): promowanie dobrych praktyk zarządzania w zakresie struktury i działania wraz z prawidłowym funkcjonowaniem systemów i procesów zarządzania ryzykiem oraz zagwarantowania przejrzystości korporacyjnej i etyki biznesowej.*

Jakie osiągnięto wartości wskaźników zrównoważonego rozwoju?

Zostały spełnione minimalne średnie kryteria kwalifikacyjne / ratingowe ESG emitentów aktywów w ramach gotówkowych inwestycji bezpośrednich oraz kwalifikowanych funduszy inwestycyjnych zgodnie z metodologią Spółki Zarządzającej w zakresie analizy aktywów bazowych, ustaloną na poziomie minimum A- w 7-stopniowej skali (C-, C, C+, B, A-, A i A+, gdzie A+ odzwierciedla najlepsze wyniki ESG). Średni rating ESG ocenianych aktywów w portfelu Subfunduszu Bazowego na dzień 31 grudnia wyniósł A.

...a w porównaniu z poprzednimi okresami?

Nie dotyczy ze względu na brak poprzedniego raportu okresowego.

Jakie były cele dotyczące zrównoważonych inwestycji, które miały być częściowo zrealizowane w ramach produktu finansowego, i w jaki sposób zrównoważona inwestycja przyczyniła się do osiągnięcia tych celów?

Zrównoważone inwestycje w ramach Subfunduszu przyczyniły się do osiągnięcia co najmniej jednego z następujących celów:

- Łagodzenie zmian klimatu: pomoc w ustabilizowaniu stężenia gazów cieplarnianych w atmosferze zgodnie z celami Porozumienia Paryskiego.
- Adaptacja do zmian klimatu: Inwestowanie w rozwiązania adaptacyjne, które znacząco zmniejszają lub pozwalają przewidzieć ryzyko wystąpienia niekorzystnych skutków klimatu.
- Zrównoważone wykorzystywanie i ochrona zasobów wodnych i morskich: pomoc w zapewnieniu dobrego stanu zbiorników wodnych lub zapobieganie pogorszeniu ich stanu.
- Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym: wspieranie minimalizacji odpadów lub recyklingu w celu zmniejszenia niezrównoważonego wytwarzania odpadów.
- Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola: zapobieganie lub zmniejszanie emisji zanieczyszczeń do powietrza, wody lub ziemi lub poprawa ich jakości.
- Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów: przyczynianie się w istotny sposób do ochrony, zachowania lub odbudowy różnorodności biologicznej.
- Godna praca: Przechylenie się do promocji zatrudnienia, zapewnienia praw pracowniczych, rozszerzenia ochrony socjalnej i promowania dialogu społecznego.
- Odpowiednie standardy życia i dobrostan konsumentów: Przechylenie się

do tworzenia produktów i usług, które zaspokajają podstawowe potrzeby człowieka.

- **Inkluzywne i zrównoważone społeczności i społeczeństwa:** Poszanowanie i wspieranie praw człowieka poprzez zwracanie uwagi na wpływ działań na społeczności.

W celu przeprowadzenia analizy pozytywnego wkładu, Spółka Zarządzająca Subfunduszem Bazowym zainwestowała w emitentów, którzy spełnili co najmniej jedno z poniższych kryteriów:

- Wykazują znaczący procent przychodów z produktów i/lub usług mających wpływ na środowisko (na przykład, poprzez rozwiązania w zakresie zrównoważonego rolnictwa, zapobieganie zanieczyszczeniom, alternatywne źródła energii, itp.) i/lub społeczeństwo (na przykład, rozwiązania w zakresie edukacji, rozwój i poprawa łączności, leczenie chorób, itp.).
- Ich działalność jest zgodna ze ścieżką dekarbonizacji wynikającą z Porozumienia Paryskiego lub osiągnęły poziom zero netto.
- Poprzez działania korporacyjne w zakresie praktyk środowiskowych i/lub społecznych wykazują chęć przyczynienia się do realizacji celów Subfunduszu Bazowego w aspektach środowiskowych i/lub społecznych poprzez wiodące wyniki w zakresie zrównoważonego rozwoju.
- Ich działalność jest w dużym stopniu zgodna z celami łagodzenia i/lub adaptacji zgodnie z unijną systematyką.

Ponadto Subfundusz Bazowy był w stanie inwestować w kwestie, które przyczyniają się do realizacji co najmniej jednego z celów zrównoważonego rozwoju opisanych powyżej, finansując ekologiczne, społeczne lub zrównoważone projekty zgodnie ze standardami referencyjnymi, takimi jak te opracowane przez International Capital Market Association („ICMA”).

W jaki sposób zrównoważone inwestycje, które zostały częściowo zrealizowane w ramach produktu finansowego, nie wyrządziły poważnych szkód względem jakiegokolwiek celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji?

Aby zagwarantować, że pozytywny wkład w realizację celu społecznego i/lub środowiskowego nie zaszkodził znacząco innym celom, Spółka Zarządzająca zarządzając Subfunduszem Bazowym określiła szereg zabezpieczeń w oparciu o swoją wewnętrzną metodologię, w celu wykazania, że istnieje zamiar niewyrządzenia takiej szkody. Zabezpieczenia te obejmują:

- Uwzględnianie głównych wskaźników niekorzystnych skutków zawartych w załączniku I do Regulacyjnych Standardów Technicznych do Rozporządzenia SFDR.
- **Działalność w kontrowersyjnych sektorach:** Poprzez wyłączenie działalności uznawanej za kontrowersyjną w celu zapewnienia minimalnej ekspozycji wśród zrównoważonych inwestycji. Analizowane i wyłączone są istotne ekspozycje na wrażliwe sektory, takie jak m.in. paliwa kopalne, kontrowersyjne typy broni, a także inwestycje narażone na poważne spory.
- **Neutralne wyniki zrównoważone:** na podstawie kryteriów ESG Spółki Zarządzającej uwzględniani są tylko ci emitenci, których praktyki w zakresie zrównoważonego rozwoju spełniają minimalne wymagania ESG.

Jeśli dana inwestycja nie spełnia któregoś z tych zabezpieczeń, Spółka Zarządzająca uznaje, że nie jest możliwe zapewnienie, iż nie wystąpią znaczące szkody i nie zostanie ona uznana za zrównoważoną inwestycję.

W jaki sposób uwzględniono wskaźniki dotyczące niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju?

Przy zarządzaniu Subfunduszem Bazowym Spółka Zarządzająca wzięła pod uwagę główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju (PAI) zgodnie z oświadczeniem o głównych niekorzystnych skutkach opublikowanym na stronie internetowej Spółki Zarządzającej. Ponadto wskaźniki te są uwzględniane podczas analizy zasady niepowodowania znacznej szkody (DNSH) zgodnie z szeregiem wewnętrznie zdefiniowanych progów istotności opartych na ilościowych i jakościowych kryteriach technicznych. Jeśli proggi te nie zostaną spełnione, uznaje się, że istnieją niekorzystne skutki i że zasada DNSH nie jest

Główne niekorzystne skutki to najpoważniejsze niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, takie jak kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu.

zapewniona, a zatem aktywa nie można uznać za zrównoważoną inwestycję:

- Progi bezwzględne: przyjmuje się, że nie spełniają wspomnianej zasady emitenci o znacznym zaangażowaniu w paliwa kopalne, naruszający międzynarodowe standardy i/lub zaangażowani w kontrowersyjne typy broni.
- Progi sektorowe: przyjmuje się, że w przypadku emitentów, którzy mieszczą się w zakresie najgorszych wyników w swoim sektorze działalności, nie jest możliwe zapewnienie właściwego przestrzegania zasady DNSH.

Czy zrównoważone inwestycje były zgodne z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka? Dodatkowe informacje:

Poszanowanie praw człowieka jest integralnym składnikiem wartości Spółki Zarządzającej i minimalnym standardem działania pozwalającym na prowadzenie działalności w sposób zgodny z prawem.

W tym zakresie działalność Spółki Zarządzającej opiera się na zasadach wynikających m.in. z Wytycznych OECD dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych oraz na dziesięciu zasadach UN Global Compact. Zobowiązanie to znajduje odzwierciedlenie zarówno w polityce korporacyjnej Grupy Santander, jak i w polityce Spółki Zarządzającej, a także jest częścią procedury integracji ryzyka zrównoważonego rozwoju w Spółce Zarządzającej.

Spółka Zarządzająca regularnie monitorowała, czy inwestycje nie naruszały którejkolwiek z międzynarodowych wytycznych, a w przypadku niezgodności, były one poddawane ocenie i podejmowano decyzje w zależności od wagi niezgodności, które to decyzje mogły prowadzić, między innymi, do działań angażujących.

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju określa zasadę "nie czyni poważnych szkód", zgodnie z którą inwestycje zgodne z systematyką nie powinny wyrządzać poważnych szkód względem celów unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju, a towarzyszą jej konkretne kryteria unijne.

Zasada "nie czyni poważnych szkód" stosowana jest wyłącznie w odniesieniu do tych inwestycji w ramach produktu finansowego, które uwzględniają unijne kryteria dotyczące zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej. Inwestycje w ramach pozostałej części tego produktu finansowego nie uwzględniają unijnych kryteriów dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej.

Wszelkie inne zrównoważone inwestycje nie mogą również wyrządzać poważnych szkód względem celów środowiskowych lub społecznych.



Czy w ramach tego produktu finansowego wzięto pod uwagę główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju?

Subfundusz Bazowy przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych brał pod uwagę główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju. W tym celu monitorowano wskaźniki środowiskowe i społeczne (KPI), w tym wskaźniki z tabeli 1 oraz dwa opcjonalne wskaźniki z tabeli 2 i 3 Załącznika I do Regulacyjnych Standardów Technicznych do Rozporządzenia SFDR celem dokonania oceny zewnętrznych niekorzystnych skutków, jakie mogłyby wywołać inwestycje tego subfunduszu. Zgodnie ze kryteriami zawartymi w polityce Spółki Zarządzającej, a także standardami referencyjnymi, którymi kieruje się ona w zakresie działalności, Spółka Zarządzająca podnosi priorytet wskaźników związanych ze zmianami klimatycznymi, obok tych związanych z różnorodnością płci w zarządzie, naruszeniem międzynarodowych standardów i ekspozycji na kontrowersyjne typy broni. Powyższe informacje uwzględnia się w narzędziach zarządzania, dzięki czemu są dostępne i brane pod uwagę przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych poprzez różne możliwe działania, m.in.; zaangażowanie, rebalansowanie portfeli poprzez korygowanie pozycji, które w największym stopniu wpływają na wskaźnik PAI w celu jego złagodzenia, ograniczenie wzrostu pozycji lub ostatecznie dezinvestycje.

Dane niezbędne do obliczenia wskaźników PAI zostały dostarczone przez zewnętrznych dostawców danych. Spółka Zarządzająca opracowała metodologię, która pozwala na dokonanie oceny portfela z wykorzystaniem metody 'look-through' w sposób zagregowany, co umożliwia zidentyfikowanie tych podmiotów, które wypadają gorzej dla każdego wskaźnika PAI. We współpracy z emitentami i dostawcami danych przeprowadzana jest okresowa analiza zasięgu i jakości danych w celu rozwiązania problemu ograniczeń w dostępności i jakości danych wskaźników.



Jakie główne inwestycje obejmuje ten produkt finansowy?

Wykaz zawiera inwestycje stanowiące **największą część inwestycji** w ramach tego produktu finansowego w okresie odniesienia, którym jest: 2022 rok

Największe inwestycje	Sektor	% aktywów	Państwo
Santander AM Euro Equity I	-	93,23%	Luksemburg
POLGB F 05/25/24 0524	Obligacje państwowe	4,39%	Polska



Jaki był udział inwestycji związanych ze zrównoważonym rozwojem?

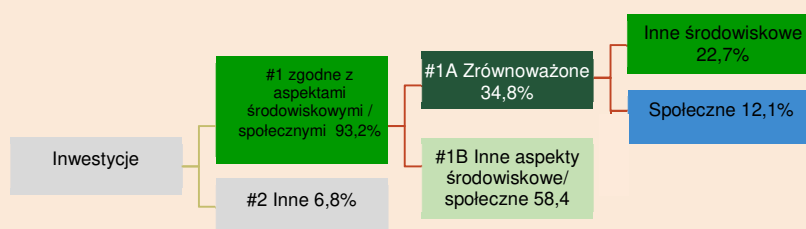
Udział inwestycji związanych ze zrównoważonym rozwojem wynosi co najmniej 51% aktywów Subfunduszu.

Jak przedstawiała się alokacja aktywów?

Alokacja aktywów ukazuje udział inwestycji w poszczególne aktywa.

Subfundusz zastosował się do alokacji aktywów przewidzianej w informacjach przedkontraktowych na dzień 31 grudnia 2022 r.:

- Zostało spełnione kryterium zainwestowania co najmniej 51% aktywów Subfunduszu w aktywa gotówkowe i fundusze inwestycyjne, które spełniają opisane wcześniej kryteria ESG. Bezpośrednie inwestycje gotówkowe obejmują wszystkie aktywa o zmiennym dochodzie, publiczne i/lub prywatne o stałym dochodzie, a także aktywa pieniężne (w tym depozyty) w portfelu Subfunduszu, na które zezwala polityka inwestycyjna Subfunduszu. Na dzień 31 grudnia 2022 roku odsetek ten wynosi 93,2%.
- Spełniono kryterium, według którego maksymalnie 49% aktywów Subfunduszu jest pokrywane z innych inwestycji niespełniających wymogów środowiskowych lub społecznych ani nie można ich uznać za inwestycje zrównoważone, ale które spełniają minimalne zabezpieczenia.
- Spełniono kryterium, według którego minimalny procent zrównoważonych inwestycji wynosi 1%, co częściowo odpowiada inwestycjom zrównoważonym środowiskowo, niezgodnym z systematyką, a częściowo inwestycjom zrównoważonym społecznie. Odsetek zrównoważonych inwestycji Subfunduszu na dzień 31 grudnia wynosi 34,8% całego Subfunduszu zgodnie z poniższym podziałem:
 - 12,1% odpowiada zrównoważonym inwestycjom z uwzględnieniem aspektów społecznych.
 - 22,7% odpowiada inwestycjom środowiskowym innym niż te zawarte w unijnej systematyce.



Kategoria **"#1 Zgodne z aspektami środowiskowymi/ społecznymi"** obejmuje inwestycje dokonane w ramach produktu finansowego w celu uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych w ramach tego produktu finansowego.

Kategoria **"#2 Inne"** obejmuje pozostałe inwestycje dokonane w ramach produktu finansowego, które nie są zgodne z aspektami środowiskowymi lub społecznymi ani nie kwalifikują się jako zrównoważone inwestycje.

Kategoria **"#1 Zgodne z aspektami środowiskowymi/ społecznymi"** obejmuje:

- podkategorię **"#1A Zrównoważone"** obejmującą zrównoważone inwestycje, które służą celom środowiskowym lub społecznym;
- podkategorię **"#1B Inne aspekty środowiskowe lub społeczne"** obejmującą inwestycje zgodne z aspektami środowiskowymi lub społecznymi, które nie kwalifikują się jako zrównoważone inwestycje

W których sektorach gospodarki dokonano inwestycji?

Sektor	waga
Usługi konsumenckie	14,88%
Finanse	14,81%
Przemysł	12,48%
Energia	9,9%
IT	8,72%
Surowce	7,81%
Usługi komunikacyjne	6,45%
Usługi użyteczności publicznej	6,31%
Ochrona zdrowia	5,23%
Obligacje państwowe	4,39%
Artykuły codziennego użytku	2,91%

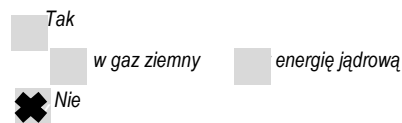


W jakim stopniu zrównoważone inwestycje służące realizacji celu środowiskowego były dostosowane do unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju?

Subfundusz nie ustalił minimalnego procentowego stopnia dostosowania inwestycji tego subfunduszu do systematyki UE. Ponieważ nie ustalono minimalnego zobowiązania, dane nie są poddawane audytowi i są zgłaszane w celach informacyjnych.

Poniższe wykresy przedstawiają dostosowanie portfela do unijnej systematyki na dzień 31 grudnia 2022 r. Zgłaszane dane obejmują wkład inwestycji Subfunduszu w realizację celów łagodzenia i adaptacji do zmian klimatu.

- Czy w ramach produktu finansowego inwestowano w działalność związaną z gazem ziemnym lub energią jądrową, która jest zgodna z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?



Działalność zgodna z systematyką jest wyrażona jako udział:

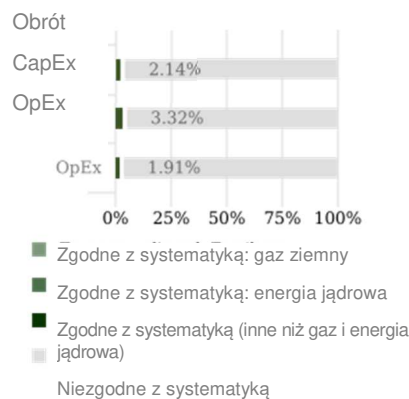
- **obrotu**, który odzwierciedla „ekologiczną” działalność spółek, w które dokonano inwestycji obecnie;

- **nakładów inwestycyjnych (CapEx)**, ukazujących zielone inwestycje dokonane przez spółki, w które dokonano inwestycji, istotnych z punktu widzenia przejścia na zieloną gospodarkę;

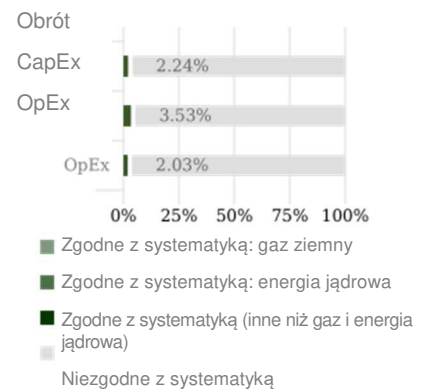
- **wydatków operacyjnych (OpEx)**, które odzwierciedlają ekologiczną działalność operacyjną spółek, w które dokonano inwestycji.

Na wykresach poniżej przedstawiono na zielono odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju. Ponieważ brak jest odpowiednich metod umożliwiających określenie zgodności obligacji skarbowych* z systematyką, na pierwszym wykresie przedstawiono zgodność z systematyką w odniesieniu do wszystkich inwestycji w ramach produktu finansowego, w tym obligacji skarbowych, natomiast na drugim wykresie przedstawiono zgodność z systematyką wyłącznie w odniesieniu do inwestycji w ramach produktu finansowego innych niż obligacje skarbowe.

1. Zgodność inwestycji z systematyką (w tym obligacje skarbowe)*



2. Zgodność inwestycji z systematyką (z wyłączeniem obligacji skarbowych)*



Wykres przedstawia 100% inwestycji ogółem.

* Dla celów niniejszych wykresów „obligacje skarbowe” obejmują całe zaangażowanie w dług państwowy

Działalność wspomagająca bezpośrednio wspomaga inne rodzaje działalności we wnoszeniu istotnego wkładu w realizację celu środowiskowego.

- Jaki był udział inwestycji w działalność na rzecz przejścia i działalność wspomagającą?

Portfel Subfunduszu jest w 0,75% zgodny z unijną systematyką wyłącznie poprzez działalność wspomagającą.

- Jak w porównaniu z poprzednimi okresami odniesienia kształtował się odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

Nie dotyczy ze względu na brak poprzedniego raportu okresowego.



Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi środowiskowemu, które nie są zgodne z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

Udział Subfunduszu w inwestycjach o celu środowiskowym niezgodnych z unijną systematyką wyniósł 22,4%.



Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi społecznemu?

Udział Subfunduszu w inwestycjach o celu społecznym wyniósł 12,1%.



Jakie inwestycje uwzględniono w kategorii „inne”, czemu służyły takie inwestycje i czy w ich ramach zapewniono jakiegokolwiek minimalne zabezpieczenia środowiskowe lub społeczne?

to zrównoważone inwestycje służące celowi środowiskowemu, które **nie uwzględniają kryteriów** zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej na podstawie rozporządzenia (UE) 2020/852.

Inwestycje zawarte w sekcji „nr 2 Inne” nie wpływają na osiągnięcie aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych przez Subfundusz, a ich celem jest inwestowanie, przyczynianie się do efektywnego zarządzania portfelem, zapewnienie płynności i cel zabezpieczający.

Spółka Zarządzająca ustanawia minimalne zabezpieczenia środowiskowe lub społeczne, aby nie spowodować znacznych szkód, takie jak uwzględnienie głównych niekorzystnych zdarzeń lub wykluczenie działań niezgodnych z aspektem środowiskowym i/lub społecznym Subfunduszu Bazowego. Aktywa, które można wziąć pod uwagę, to:

- Bezpośrednie inwestycje w aktywa pieniężne, które nie posiadały ratingu/oceny ESG ze względu na brak danych od dostawców wykorzystywanych przez Spółkę Zarządzającą, i które nie mogą zostać uznane za inwestycje zrównoważone (tj. obligacje zielone, społeczne, itp.). Aktywa te spełniają kryteria wyłączenia Subfunduszu Bazowego, dzięki czemu zapewnione są minimalne zabezpieczenia.
- Fundusze inwestycyjne, które nie posiadały ratingu/oceny ESG ze względu na brak danych i które nie mogą być zakwalifikowane jako fundusz inwestycyjny zgodnie z art. 8 lub 9 Rozporządzenia SFDR. W ramach procedur wyboru funduszy inwestycyjnych stosuje się minimalne zabezpieczenia.
- Inne aktywa pieniężne niż wymienione powyżej (np. ETC, itp.), które są dozwolone w ramach polityki Subfunduszu Bazowego i dla których stosuje się minimalne zabezpieczenia.
- Płynność u depozytariusza i inne rachunki bieżące wykorzystywane w standardowej działalności Subfunduszu (tj. gwarancje instrumentów pochodnych, itp.).



Jakie działania podjęto w celu uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych w okresie odniesienia?

Spółka Zarządzająca zastosowała następujące kryteria wyłączenia i oceny opisane w strategii inwestycyjnej w procesie wyboru inwestycji Subfunduszu Bazowego promujących cechy środowiskowe i/lub społeczne:

- Kryteria wyłączenia: Wyłączenie bezpośrednich inwestycji gotówkowych w aktywa emitentów, których modele biznesowe nie są dostosowane do promowania zrównoważonego rozwoju lub które nie respektują pewnych wartości z punktu widzenia ESG. Przykładowo, wyłączeni są emitenci, których działalność skupia się głównie na działaniach związanych z kontrowersyjnymi typami broni, a także niekonwencjonalnymi paliwami kopalnymi oraz generowaniem energii elektrycznej opartej na węglu i wydobywaniem węgla.

Ponadto z uniwersum inwestycyjnego są wyłączone te spółki, które są zaangażowane w spory uznane za krytyczne w zakresie zdarzeń

środowiskowych, społecznych lub dotyczących ładu korporacyjnego. Dodatkowo, w przypadku publicznych instrumentów o stałym dochodzie, wyłącza się podmioty o niskiej ocenie w zakresie praw politycznych i swobód społecznych zgodnie z jednym z dwóch następujących wskaźników:

- **Wskaźnik demokracji (ang. Democracy Index):** określa stopień demokracji w 167 krajach na podstawie takich wskaźników jak proces wyborczy i pluralizm, wolności obywatelskie, sposób rządzenia, partycypacja polityczna i kultura polityczna. W skali od 1 do 10 punktów, wyłączone są kraje poniżej 6 punktów i odpowiadające reżimom hybrydowym i autorytarnym.
- **Raport "Freedom in the World":** mierzy stopień demokracji i wolności politycznej we wszystkich krajach i na najważniejszych terytoriach spornych na świecie w skali 3 poziomów ("bez wolności", "częściowo wolny" i "wolny"), wyłącza się kraje sklasyfikowane jako "bez wolności".
- **Kryteria oceny:** spełniono minimalną średnią ocenę ESG emitentów aktywów w ramach inwestycji bezpośrednich w aktywa pieniężne i kwalifikujące się fundusze inwestycyjne z ratingiem ESG (zgodnie z metodologią Spółki Zarządzającej w zakresie analizy aktywów bazowych), ustaloną na minimalnym poziomie A- w 7-stopniowej skali (C-, C, C+, B, A-, A i A+, gdzie A+ odzwierciedla najlepsze wyniki ESG).

Jednakże, w drodze wyjątku, niektóre inwestycje mogą zostać uznane za zgodne z aspektami środowiskowymi lub społecznymi promowanymi przez Subfundusz Bazowy:

- W przypadku emitenta nieposiadającego ratingu ESG lub niespełniającego ustalonych w strategii inwestycyjnej wskaźników ESG, ale posiadającego inwestycje, które można uznać za inwestycje zrównoważone, a w szczególności emisje, które mogą być sklasyfikowane jako zielone, społeczne lub zrównoważone obligacje i są częścią uniwersum aktywów, w które Subfundusz Bazowy może inwestować zgodnie z promowanymi cechami ESG, po uprzedniej walidacji przeprowadzonej przez Spółkę Zarządzającą zgodnie z jej własną analizą i metodologią.
- W przypadku funduszy inwestycyjnych bez ratingu ESG, ale promujących aspekty ESG (fundusze inwestycyjne uwzględnione w Art. 8 Rozporządzenia SFDR) i/lub ukierunkowanych na zrównoważone inwestycje (Art. 9 zgodnie z Rozporządzeniem SFDR).



Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu ze wskaźnikiem referencyjnym?

Nie został wyznaczony żaden indeks jako wskaźnik referencyjny dla celów osiągnięcia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych przez ten produkt finansowy.

Wskaźniki referencyjne to indeksy stosowane do pomiaru, czy w ramach produktu finansowego uwzględnia się aspekty środowiskowe lub społeczne promowane przez ten produkt.

- **W jaki sposób wyznaczony wskaźnik referencyjny różni się od ogólnego indeksu rynkowego?**

Nie dotyczy

- **Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego pod względem wskaźników zrównoważonego rozwoju służących do ustalenia stopnia dostosowania danego wskaźnika referencyjnego do promowanych aspektów środowiskowych lub społecznych?**

Nie dotyczy

- **Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu ze wskaźnikiem referencyjnym?**

Nie dotyczy

- **Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu z ogólnym indeksem rynkowym?**

Nie dotyczy

Informacja ujawniana okresowo dla produktów finansowych, o których mowa w art. 8 ust. 1, 2 i 2a rozporządzenia (UE) 2019/2088 i w art. 6 akapit pierwszy rozporządzenia (UE) 2020/852

Zrównoważona inwestycja oznacza inwestycję w działalność gospodarczą, która przyczynia się do realizacji celu środowiskowego lub społecznego, o ile taka inwestycja nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego celu środowiskowego lub społecznego, a spółki, w które dokonano inwestycji, stosują dobre praktyki w zakresie zarządzania.

Nazwa produktu: Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny
Identyfikator podmiotu prawnego: 259400875W1A88TOO045

Poniższe informacje nie wchodzą w zakres badania przez biegłego rewidenta.

Aspekty środowiskowe lub społeczne

Czy niniejszy produkt finansowy służył celowi dotyczącemu zrównoważonych inwestycji?

<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Tak	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> Nie
<input type="checkbox"/> W ramach produktu dokonano zrównoważonych inwestycji o celu środowiskowym: ___% <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo <input type="checkbox"/> w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo <input type="checkbox"/> W ramach produktu dokonano zrównoważonych inwestycji o celu społecznym wyniósł ___%	<input checked="" type="checkbox"/> Produkt promował aspekty środowiskowe/społeczne i chociaż jego celem nie była zrównoważona inwestycja, miał 76,78% udziału w zrównoważonych inwestycjach <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo <input checked="" type="checkbox"/> służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo <input checked="" type="checkbox"/> służących celowi społecznemu <input type="checkbox"/> Produkt promował aspekty środowiskowe/społeczne, ale nie miał udziału w zrównoważonych inwestycjach

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju jest to system klasyfikacji określony w rozporządzeniu (UE) 2020/852, ustanawiający wykaz **zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej**. Rozporządzenie to nie zawiera wykazu zrównoważonej społecznie działalności gospodarczej. Zrównoważone inwestycje, które służą celowi środowiskowemu, mogą być zgodne lub



W jakim stopniu uwzględniono aspekty środowiskowe lub społeczne promowane w ramach tego produktu finansowego?

Subfundusz Santander Prestiż Odpowiedzialnego Inwestowania Globalny może lokować do 100% wartości aktywów w tytuły uczestnictwa subfunduszu Santander GO Global Equity ESG wydzielonego w ramach Santander SICAV otwartego funduszu inwestycyjnego o zmiennym kapitale z siedzibą w Luksemburgu (Subfundusz Bazowy), przy czym inne aktywa nie mogą stanowić więcej niż 30% aktywów Subfunduszu, w związku z czym niektóre dalsze informacje dotyczą Subfunduszu Bazowego, co każdorazowo zaznaczono.

Ileokroć poniżej jest mowa o:

- Subfunduszu Bazowym – rozumie się przez to Santander GO Global Equity ESG wydzielony w ramach Santander SICAV,
- Spółce Zarządzającej – rozumie się przez to Santander Asset Management Luxemburg,
- Zarządzającym Inwestycjami, Robeco – Robeco Institutional Asset Management B.V., który na zlecenie Spółki Zarządzającej zarządza portfelem Subfunduszu Bazowego.

Subfundusz Bazowy promuje następujące cechy środowiskowe i społeczne:

1. Portfel Subfunduszu Bazowego jest zgodny z Polityką Wyłączeń Zarządzającego Inwestycjami (Robeco), wykluczającą inwestycje w spółki narażone na kontrowersyjne zachowania i kontrowersyjne produkty. Oznacza to, że Subfundusz Bazowy posiada 0% ekspozycji na wyłączone papiery wartościowe, przy uwzględnieniu okresu karencji.
2. W ramach Subfunduszu Bazowego unikano inwestowania w spółki, które naruszają standardy Międzynarodowej Organizacji Pracy (ILO), Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka (UNGP), inicjatywą ONZ Global Compact (UNGC) lub Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych. Spółki w portfelu Subfunduszu Bazowego, które w okresie inwestycji naruszyły jedną z międzynarodowych wytycznych, zostały objęte programem wzmocnionego zaangażowania. W przypadku, gdy zaangażowanie uznano za wysoce nieprawdopodobne, firma została bezpośrednio wykluczona.
3. Inwestycje o podwyższonym ryzyku dla zrównoważonego rozwoju są definiowane przez Robeco jako spółki o ratingu ryzyka ESG na poziomie 40 i wyższym. Subfundusz Bazowy jest ograniczony do maksymalnej ekspozycji 2% na inwestycje o podwyższonym ryzyku dla zrównoważonego rozwoju, w oparciu o wagę rynkową w portfelu z uwzględnieniem różnic regionalnych i benchmarku. Każda inwestycja z oceną ryzyka ESG wyższą niż 40 wymaga oddzielnego zatwierdzenia przez dedykowany komitet specjalistów ds.

Wskaźniki zrównoważonego rozwoju stosuje się do pomiaru stopnia uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych w ramach produktu finansowego.

zrównoważonego inwestowania, obszaru zapewnienia zgodności i zarządzania ryzykiem, który nadzoruje oddolną analizę czynników zrównoważonego rozwoju.

4. Ważony wynik Subfunduszu Bazowego w zakresie śladu węglowego, wodnego i odpadowego jest co najmniej o 20% lepszy od wartości indeksu rynkowego.
5. Średni ważony wynik ESG Subfunduszu Bazowego jest lepszy od wartości indeksu rynkowego.

Jakie osiągnięto wartości wskaźników zrównoważonego rozwoju?

Wskaźniki zrównoważonego rozwoju wykorzystywane do pomiaru osiągnięcia każdego z aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych przez ten produkt finansowy osiągnęły następujące wartości. Wszystkie wartości oparte są na pozycjach i dostępnych danych na dzień 31 grudnia 2022 r.

1. Uwzględniając okres karencji, portfel Subfunduszu Bazowego nie zawierał żadnych inwestycji, które znajdują się na liście wyłączeń w wyniku zastosowania Polityki Wyłączeń Robeco.
2. Zero spółek w portfelu Subfunduszu Bazowego narusza standardy ILO, UNGP, UNGC lub Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i jest objętych programem Zwiększonego Zaangażowania (Enhanced Engagement).
3. 0% inwestycji w portfelu Subfunduszu Bazowego miało podwyższony profil ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.
4. Wynik ważony Subfunduszu Bazowego w zakresie śladu węglowego, wodnego i odpadowego był odpowiednio o 74,7%, 90,7% i 89,1% lepszy od wartości indeksu rynkowego.
5. Średni ważony wynik ESG Subfunduszu Bazowego wyniósł 17,66 w porównaniu z 21,44 dla indeksu rynkowego.

...a w porównaniu z poprzednimi okresami?

Nie dotyczy ze względu na brak poprzedniego raportu okresowego.

Jakie były cele dotyczące zrównoważonych inwestycji, które miały być częściowo zrealizowane w ramach produktu finansowego, i w jaki sposób zrównoważona inwestycja przyczyniła się do osiągnięcia tych celów?

Robeco wykorzystuje własny Model Ramowy SDG do określenia, czy dana inwestycja spełnia kryteria zrównoważonej inwestycji. Model Ramowy SDG Robeco to narzędzie, które systematycznie ocenia poszczególne spółki pod kątem kluczowych celów SDG oraz wskaźników specyficznych dla danego sektora, które pomagają analitykom określić wkład firmy w spełnienie SDG. Wkłady te sumują się w ogólny wynik firmy w zakresie SDG. Uzyskane wyniki są wykorzystywane do konstruowania portfeli, które dążą do uzyskania pozytywnego wpływu, unikają negatywnego wpływu i wspierają zrównoważony postęp w gospodarce, społeczeństwie i środowisku naturalnym. Pozytywne wyniki oznaczają, że inwestycja nie szkodzi znacząco żadnemu z celów zrównoważonego rozwoju ONZ.

Zrównoważone inwestycje przyczyniły się do realizacji jednego lub więcej Celów Zrównoważonego Rozwoju ONZ, które obejmują zarówno cele społeczne, jak i środowiskowe. Robeco wykorzystuje własny Model Ramowy SDG, aby ocenić, które inwestycje spełniają kryteria zrównoważonej inwestycji, o której mowa w art. 2(17) SFDR. Zgodnie z Modelem Ramowym SDG, każda inwestycja otrzymuje ocenę punktową SDG. Inwestycje, które uzyskały pozytywny wynik oceny SDG (+1, +2, +3) są uznawane za przyczyniające się do realizacji celów SDG ONZ.

W jaki sposób zrównoważone inwestycje, które zostały częściowo zrealizowane w ramach produktu finansowego, nie wyrządziły poważnych szkód względem jakiegokolwiek środowiskowego lub społecznego celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji?

Przy obliczaniu wyników SDG według Modelu Ramowego SDG Robeco brana jest pod uwagę zgodność z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych, Wytycznymi ONZ w sprawie biznesu i praw człowieka oraz z głównymi niekorzystnymi skutkami (PAI). Naruszenie Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju prowadzi do negatywnego wyniku SDG. Tylko inwestycje, które uzyskały dodatni wynik SDG mogą być zaklasyfikowane jako zrównoważone inwestycje, co świadczy o tym, że inwestycje te nie wyrządziły poważnych szkód względem jakiegokolwiek środowiskowego lub społecznego celu dotyczącego zrównoważonej inwestycji.

W jaki sposób uwzględniono wskaźniki dotyczące niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju?

W ramach procedur due diligence stosowanych w procesie inwestycyjnym Subfundusz Bazowy uwzględnia główne negatywne oddziaływania swoich decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju. W przypadku zrównoważonych inwestycji oznaczało to zapewnienie, że inwestycje nie wyrządzają poważnych szkód względem jakiegokolwiek środowiskowego lub społecznego celu. Z tego względu wiele wskaźników PAI zostało bezpośrednio lub pośrednio włączonych do Modelu Ramowego SDG, aby ustalić, czy dana spółka ma znaczący wpływ na cele SDG związane ze wskaźnikami PAI.

Uwzględniono następujące niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju (PAI):

- PAI 1, tabela 1 uwzględniono dla zakresu 1, 2 i 3 emisji gazów cieplarnianych poprzez zaangażowanie i wyłączenia.
- PAI 2, tabela 1 uwzględniono dla zakresu 1 i 2 śladu węglowego poprzez zaangażowanie i wyłączenia.
- PAI 3, tabela 1 uwzględniono dla zakresu 1 i 2 intensywności emisji gazów cieplarnianych spółek, w które dokonano inwestycji, poprzez zaangażowanie i wyłączenia.

Główne niekorzystne skutki to najpoważniejsze niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, takie jak kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu.

- PAI 4, tabela 1 dotyczące zaangażowania w spółki z sektora paliw kopalnianych uwzględniono poprzez zaangażowanie i wyłączenia.
- PAI 5, tabela 1 dotyczące udziału zużycia energii ze źródeł nieodnawialnych uwzględniono poprzez zaangażowanie i wyłączenia.
- PAI 6, tabela 1 dotyczące zużycia energii przez sektor o dużym wpływie na klimat uwzględniono poprzez zaangażowanie i wyłączenia.
- PAI 7, tabela 1 dotyczące działań negatywnie wpływających na obszary wrażliwe na różnorodność biologiczną uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 8, tabela 1 dotyczące emisji wody uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 9, tabela 1 dotyczące stosunku odpadów niebezpiecznych i radioaktywnych uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 10, tabela 1 dotyczące naruszeń zasad inicjatywy ONZ Global Compact i Wytycznych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych uwzględniono poprzez zaangażowanie i wyłączenia.
- PAI 11, tabela 1 dotyczące braku procesów i mechanizmów zgodności w celu monitorowania zgodności z zasadami inicjatywy ONZ Global Compact i Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 12, tabela 1 dotyczące nieskorygowanej różnicy w wynagrodzeniach kobiet i mężczyzn uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 13, tabela 1 dotyczące różnorodności płci w zarządzie uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 14, tabela 1 dotyczące ekspozycji na broń kontrowersyjną uwzględniono poprzez wyłączenia.
- PAI 4, tabela 2 dotyczące inwestycji w przedsiębiorstwa bez inicjatyw na rzecz redukcji emisji dwutlenku węgla uwzględniono poprzez zaangażowanie.
- PAI 5, tabela 3 w odniesieniu do udziału inwestycji w spółkach, w których dokonano inwestycji bez jakiegokolwiek mechanizmu rozpatrywania skarg i zażaleń.
- PAI 6, tabela 3, dotyczące niewystarczającej ochrony sygnalistów, zostały uwzględnione.
- PAI 7, tabela 3 dotyczące przypadków dyskryminacji zostały uwzględnione.
- PAI 8, tabela 3 dotyczące nadmiernego stosunku wynagrodzeń prezesa zarządu uwzględniono poprzez głosowanie przez pełnomocników i zaangażowanie.

Czy zrównoważone inwestycje były zgodne z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka? Dodatkowe informacje:

Zrównoważone inwestycje były zgodne z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka, zarówno poprzez Politykę Wyłączeń Robeco, jak i Model Ramowy SDG Robeco. Ostatni etap w Modelu Ramowym Robeco obejmuje sprawdzenie, czy zasady te nie zostały naruszone. W tym kroku Robeco sprawdza, czy dana spółka była zaangażowana w jakiejkolwiek spory. Zaangażowanie w jakiejkolwiek spory skutkuje negatywną oceną SDG dla spółki, co oznacza, że nie jest ona zrównoważoną inwestycją.

Polityka Wyłączeń Robeco zawiera wyjaśnienie, w jaki sposób Robeco działa zgodnie ze standardami Międzynarodowej Organizacji Pracy (ILO), Zasadami Przewodnimi Organizacji Narodów Zjednoczonych (UNGPs), zasadami inicjatywy ONZ Global Compact (UNGC) oraz Wytycznymi Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych i kieruje się tymi międzynarodowymi regulacjami przy ocenie działalności spółek. Robeco nieustannie analizuje swoje inwestycje pod kątem naruszeń tych zasad. W roku sprawozdawczym nie odnotowano żadnych naruszeń.

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju określa zasadę „nie czyni poważnych szkód”, zgodnie z którą inwestycje zgodne z systematyką nie powinny wyrządzać poważnych szkód względem celów unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju, a towarzyszą jej konkretne kryteria unijne.

Zasada „nie czyni poważnych szkód” stosowana jest wyłącznie w odniesieniu do tych inwestycji w ramach produktu finansowego, które uwzględniają unijne kryteria dotyczące zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej. Inwestycje w ramach pozostałej części tego produktu finansowego nie uwzględniają unijnych kryteriów dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej.

Wszelkie inne zrównoważone inwestycje nie mogą również wyrządzać poważnych szkód względem celów środowiskowych lub społecznych.



Czy w ramach tego produktu finansowego wzięto pod uwagę główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju?

Główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju (PAI) zostały uwzględnione zarówno przed dokonaniem inwestycji (poprzez wyłączenia i integrację w badaniu due diligence inwestycji), jak i po dokonaniu inwestycji (poprzez zaangażowanie). Wszystkie wartości oparte są na pozycjach i dostępnych danych na dzień 31 grudnia 2022 r.

Przed dokonaniem inwestycji uwzględniono następujące główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju:

- Poprzez zastosowanie wyłączeń normatywnych i dotyczących określonych działalności, uwzględnione zostały następujące główne niekorzystne skutki (PAI):
 - Zaangażowanie w spółkach działających w sektorze paliw kopalnianych (PAI 4, tabela 1) została ograniczona do 4,31% aktywów netto, w porównaniu z 5,24% benchmarku.
 - Zaangażowanie w spółki naruszające zasady inicjatywy ONZ Global Compact oraz Wytyczne Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych (PAI 10, tabela 1) było ograniczone do 0% aktywów netto, w porównaniu z 0,06% benchmarku.
 - Zaangażowanie w spółkach prowadzących działalność mającą negatywny wpływ na obszary wrażliwe na różnorodność biologiczną (PAI 7, tabela 1) było ograniczone do 2,19% aktywów netto, w porównaniu z 10,23% benchmarku. Uwzględnienie tego PAI jest obecnie ograniczone do zastosowania wyłączeń w stosunku do spółek produkujących olej palmowy i do wszelkich naruszeń UNGC, UNGP i Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych w odniesieniu do bioróżnorodności.
 - Zaangażowanie w kontrowersyjne rodzaje broni (miny przeciwpiechotne, amunicja kasetowa, broń chemiczna (PAI 14, tabela 1) została ograniczona do 0% aktywów netto, w porównaniu do 0,32% benchmarku.
- Poprzez proces uwzględnienia czynników ESG w politykach i procedurach due diligence dla inwestycji, pod uwagę brane są następujące główne niekorzystne skutki (PAI):
 - Wszystkie wskaźniki związane z emisją gazów cieplarnianych, jako część wymaganej analizy ryzyka klimatycznego (PAI 1-6, Tabela 1, PAI 4, Tabela 2).
 - Wskaźniki dotyczące bioróżnorodności, wody i odpadów (PAI 7-9, Tabela 1), jeżeli są istotne dla sektora.
 - Różnorodność płci w zarządzie (PAI 13, Tabela 1), wyrażona jako średni ważony stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn w zarządzie portfela wynosiła 0,5 w porównaniu z 0,5 benchmarku.
 - Poprzez cele Subfunduszu Bazowego dotyczące wielkości śladu środowiskowego uwzględniono następujące główne negatywne oddziaływania PAI:
 - Ślad węglowy (PAI 2, Tabela 1) portfela wyniósł 13,03 tCO₂ na milion EUR, w porównaniu do 54,07 tCO₂ na milion EUR dla benchmarku.
 - Wskaźniki bioróżnorodności, wody i odpadów (PAI 7-9, Tabela 1). Wyniki dla bioróżnorodności, wody i odpadów były odpowiednio o 78,6%, 90,71% i 89,15% lepsze w porównaniu z benchmarkiem.

Po dokonaniu inwestycji uwzględniono następujące główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju:

- W ramach programu zaangażowania podmiotów Robeco (Entity Engagement), uwzględniono następujące PAI:
 - Na koniec roku, 21 spółek z portfela Subfunduszu Bazowego było objętych programem Robeco Entity Engagement.
 - Wszystkie wskaźniki związane z klimatem i innymi wskaźnikami środowiskowymi (PAI 1-9, tabela 1)
 - Naruszenie zasad inicjatywy ONZ Global Compact oraz Wytycznych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych (PAI 10, tabela 1)
 - Ponadto, na podstawie corocznego przeglądu wyników Robeco w zakresie wszystkich obowiązkowych i wybranych dobrowolnych wskaźników, do zaangażowania mogą zostać wybrane lokaty Subfunduszu Bazowego, które wywierają niekorzystne skutki.



Jakie główne inwestycje obejmuje ten produkt finansowy?

Wykaz zawiera inwestycje stanowiące największą część inwestycji w ramach tego produktu finansowego w okresie odniesienia, którym jest: 2022 rok

Największe inwestycje	Sektor	% aktywów	Państwo
Santander GO Global Equity ESG	-	92,72%	Luksemburg
POLGB F 05/25/24 0524	Obligacje państwowe	3,90%	Polska

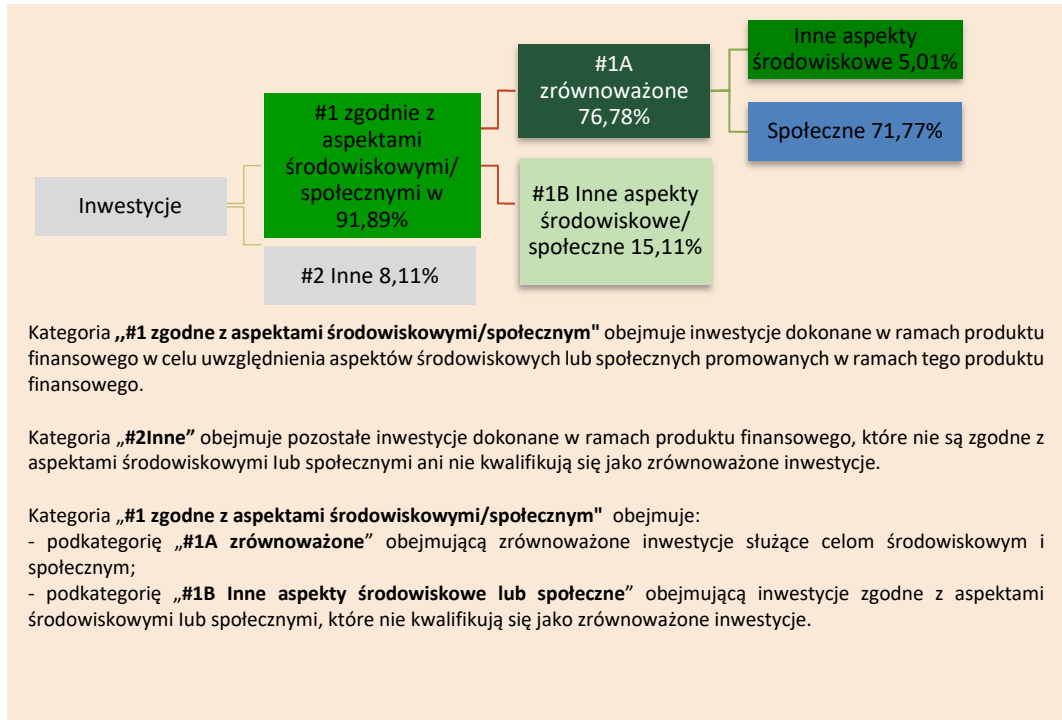


Jaki był udział inwestycji związanych ze zrównoważonym rozwojem?

91,89%

Jak przedstawiała się alokacja aktywów?

Alokacja aktywów
ukazuje udział
inwestycji w
poszczególne
aktywa.



W których sektorach gospodarki dokonano inwestycji?

Sektory GICS Poziom 3

Sektory osiągające przychody z poszukiwania, wydobycia, produkcji, przetwarzania, magazynowania, rafinacji lub dystrybucji, w tym transportu, magazynowania i handlu paliwami kopalnianymi

Ropa naftowa, gaz ziemny i paliwa zużywalne 5,43%

Inne sektory

Dostawcy usług zdrowotnych i usługi	6,79%
Media i usługi interaktywne	5,05%
Usługi IT	4,67%
Rynki kapitałowe	3,87%
Usługi profesjonalne	2,21%
Produkty dla gospodarstw domowych	2,16%
Zarządzanie nieruchomościami i ich rozwój	2,10%
Pojemniki i opakowania	1,90%
Maszyny	1,89%
Produkty osobiste	1,33%
Sprzęt elektryczny	1,27%
Handel detaliczny żywnością i artykułami podstawowymi	1,08%
Półprzewodniki i sprzęt półprzewodnikowy	1,06%
Rozrywka	0,96%
Samochody	0,47%
Metale i górnictwo	0,41%
Tekstylia, odzież i dobra luksusowe	0,38%
Sprzęt komunikacyjny	0,32%
Sprzęt elektroniczny, przyrządy i części	0,21%
Banki komercyjne	2,76%
Ubezpieczenia	3,67%
Oprogramowanie	8,28%
Chemia	1,74%
Consumer Finance	1,72%

Sektory GICS Poziom 3

Średnie zaangażowanie w % w okresie sprawozdawczym

Internet i marketing bezpośredni handel detaliczny	2,61%
Artykuły trwałe dla gospodarstw domowych	1,64%
Produkty budowlane	1,63%
Komputery i urządzenia peryferyjne	3,44%
Narzędzia i usługi z zakresu nauk przyrodniczych	1,59%
Farmaceutyki	8,99%
Specjalistyczny handel detaliczny	3,35%
Półprzewodniki i sprzęt półprzewodnikowy	3,34%
Banki	0,83%
Sprzęt i przyrządy elektroniczne	0,59%
Hotele, restauracje i wypoczynek	0,69%
Technologia, sprzęt komputerowy, pamięć masowa i urządzenia peryferyjne	0,77%
Środki pieniężne i instrumenty pochodne	1,51%

Aby zapewnić zgodność z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju, kryteria dotyczące **gazu ziemnego** obejmują ograniczenia emisji i przejście na energię pochodzącą w całości ze źródeł odnawialnych lub paliwa niskoemisyjne do końca 2035 r. W przypadku **energii jądrowej** kryteria te obejmują kompleksowe zasady w zakresie bezpieczeństwa i gospodarowania odpadami.



jakim stopniu zrównoważone inwestycje służące realizacji celu środowiskowego były zgodne z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

0%

Czy w ramach produktu finansowego inwestowano w działalność związaną z gazem ziemnym lub energią jądrową, która jest zgodna z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

Tak

w gaz ziemny

w energię jądrową

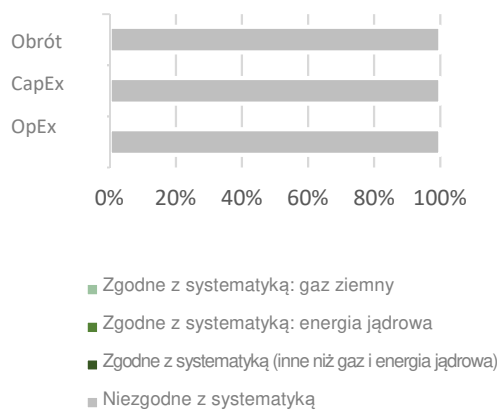
Nie

Na wykresach poniżej przedstawiono na zielono odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju. Ponieważ brak jest odpowiednich metod umożliwiających określenie zgodności obligacji skarbowych* z systematyką, na pierwszym wykresie przedstawiono zgodność z systematyką w odniesieniu do wszystkich inwestycji w ramach produktu finansowego, w tym obligacji skarbowych, natomiast na drugim wykresie przedstawiono zgodność z systematyką wyłącznie w odniesieniu do inwestycji w ramach produktu finansowego innych niż obligacje skarbowe.

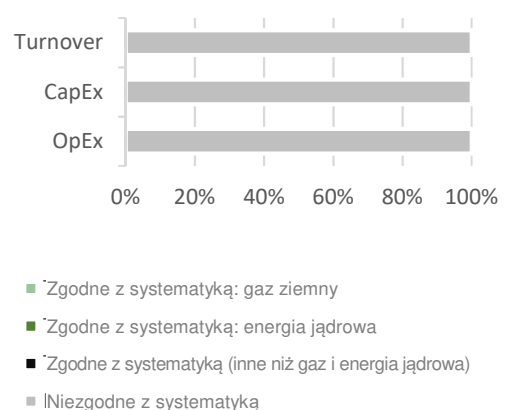
Działalność zgodna z systematyką jest wyrażona jako udział:

- **obrotu**, który odzwierciedla „ekologiczną” działalność spółek, w które dokonano inwestycji obecnie;
- **nakładów inwestycyjnych** (CapEx) ukazujących zielone inwestycje dokonane przez spółki, w które dokonano inwestycji, istotnych z punktu widzenia przejścia na zieloną gospodarkę;
- **wydatków operacyjnych** (OpEx) które odzwierciedlają ekologiczną działalność operacyjną spółek, w które dokonano inwestycji.

1. Zgodność inwestycji z systematyką (w tym obligacje skarbowe*)



2. Zgodność inwestycji z systematyką (z wyłączeniem obligacji skarbowych*)



Wykres przedstawia 100% inwestycji ogółem.

* Do celów niniejszych wykresów „obligacje skarbowe” obejmują całe zaangażowanie w dług państwowy

Działalność wspomagająca

bezpośrednio wspomaga inne rodzaje działalności w wnoszeniu istotnego wkładu w realizację celu środowiskowego.

Działalność na rzecz przejścia

jest to działalność, dla której alternatywne niskoemisyjne rozwiązania nie są jeszcze dostępne i która między innymi wytwarza emisje gazów cieplarnianych na poziomie odpowiadającym najlepszym wynikom.

- **Jaki był udział inwestycji w działalność na rzecz przejścia i działalność wspomagającą?**
0%.

- **Jak w porównaniu z poprzednimi okresami odniesienia kształtował się odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?**
Nie dotyczy ze względu na brak poprzedniego raportu okresowego.



- **Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi środowiskowemu, które nie są zgodne z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?**

5,01%

Jak Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi społecznemu?

71,77%

Jakie inwestycje uwzględniono w kategorii „inne”, czemu służyły takie inwestycje i czy w ich ramach zapewniono jakiegokolwiek minimalne zabezpieczenia środowiskowe lub społeczne?

Pozycja „#2 Inne” obejmuje między innymi wykorzystanie środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych i instrumentów pochodnych. Subfundusz Bazowy może wykorzystywać instrumenty pochodne do celów zabezpieczających, płynności i efektywnego zarządzania portfelem, jak również do celów inwestycyjnych (zgodnie z polityką inwestycyjną). Wszelkie instrumenty pochodne w ramach zlecenia nie zostały wykorzystane do osiągnięcia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych przez produkt finansowy.



to

zrównoważone inwestycje służące celowi środowiskowemu, które nie uwzględniają kryteriów zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej na podstawie rozporządzenia (UE) 2020/852.

Jakie działania podjęto w celu uwzględnienia aspektów środowiskowych lub społecznych w okresie odniesienia?

W okresie sprawozdawczym ogólny profil zrównoważonego rozwoju Subfunduszu Bazowego uległ dalszej poprawie poprzez skupienie się na istotnych informacjach dotyczących czynników środowiskowych, społecznych i ładu korporacyjnego. Ponadto, ponad połowa naszych aktywów jest aktywnie zaangażowana w programy zaangażowania Robeco lub w bardziej specyficzne dla danej spółki tematy związane z ochroną środowiska, sprawami społecznymi i/lub ładem korporacyjnym. Ponadto profil środowiskowy Subfunduszu Bazowego pod względem zużycia wody, wytwarzania odpadów i emisji gazów cieplarnianych pozostał znacznie poniżej poziomu benchmarku. Subfundusz Bazowy ma profil środowiskowy lepszy o ponad 60% od średniej benchmarku.

**Jakie wyniki uzyskano w ramach produktu finansowego w porównaniu ze wskaźnikiem referencyjnym?**

Nie został wyznaczony żaden indeks jako wskaźnik referencyjny dla celów osiągnięcia aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych przez ten produkt finansowy.

Wskaźniki referencyjne to indeksy stosowane do pomiaru, czy w ramach produktu finansowego uwzględnia się aspekty środowiskowe lub społeczne promowane przez ten produkt.

- **W jaki sposób wyznaczony wskaźnik referencyjny różni się od ogólnego indeksu rynkowego?**

Nie dotyczy

- **Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego pod względem wskaźników zrównoważonego rozwoju służących do ustalenia stopnia dostosowania danego wskaźnika referencyjnego do promowanych aspektów środowiskowych lub społecznych?**

Nie dotyczy

- **Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu ze wskaźnikiem referencyjnym?**

Nie dotyczy

- **Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu z ogólnym indeksem rynkowym?**

Nie dotyczy

Informacja dodatkowa

1) Informacja dotycząca sytuacji na koniec okresu objętego sprawozdaniem rocznym oraz działalności w okresie objętym sprawozdaniem rocznym spółki nienotowanej na rynku regulowanym, nad którą Fundusz przejął kontrolę - chyba że informacje te są zawarte w sprawozdaniu finansowym tej spółki nienotowanej na rynku regulowanym.

Nie dotyczy.

W imieniu Santander Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.:

Marcin Groniewski

Janusz Korpa

Grzegorz Borowski

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Marlena Janota

Szymon Borawski-Reks

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Data: 28 kwietnia 2023 roku