

## Suplement nr 2

zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego decyzją o sygnaturze DSP-DSPZE.411.18.2025 z dnia 27 marca 2025 r.

do prospektu certyfikatów inwestycyjnych serii AT, AU, AW, AX, AY, AZ, AAA, AAB, AAC, AAD oraz AAE funduszu IPOPEMA Benefit 3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 25 października 2024 r. („Prospekt”).

Niniejszy suplement do Prospektu został sporządzony zgodnie z art. 23 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia Dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie Prospektowe”) w zw. z art. 51 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”).

Prospekt został zatwierdzony decyzją Komisji Nadzoru Finansowego o sygnaturze DSP-DSPZE.410.23.2024 z dnia 25 października 2024 r.

Terminy pisane wielką literą w niniejszym dokumencie mają znaczenie nadane im w Prospekcie.

Niniejszy suplement został sporządzony w związku z wystąpieniem nowego znaczącego czynnika, którym jest ogłoszenie zmian statutu IPOPEMA Benefit 3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych dokonanych za zgodą Komisji Nadzoru Finansowego, w zakresie częstotliwości występowania Dnia Wykupu Certyfikatów oraz niektórych kosztów Funduszu.

W związku z powyższym, Suplementem nr 2 wprowadza się następujące zmiany do Prospektu:

- 1) **na stronie 27 w akapicie trzecim *in fine* w pkt 2.2.1. „Ryzyko związane z inwestowaniem w Certyfikaty Oferowane, ograniczonej ich płynności oraz kształtowaniem się ich kursu” dodaje się zdanie:**

„Od dnia 26 marca 2025 r. częstotliwość Dni Wykupu została zwiększona z kwartalnej na miesięczną.”

- 2) **na stronie 142, w punkcie 12.4.2. „Prawo do żądania wykupu Certyfikatów” pkt 3), 4) i 12) o brzmieniu:**

„3) Dni Wykupu przypadają w ostatnim Dniu Roboczym w kwartale kalendarzowym.

4) Uczestnik składa żądanie wykupu Certyfikatów Inwestycyjnych u Pośrednika Wykupu najwcześniej pierwszego i najpóźniej ostatniego Dnia Roboczego miesiąca, odpowiednio, marca – jeśli Dzień Wykupu przypada w czerwcu, czerwca – jeśli Dzień Wykupu przypada we wrześniu, września – jeśli Dzień Wykupu przypada w grudniu, albo grudnia – jeśli Dzień Wykupu przypada w marcu.

(...)

12) Ogłoszenie o wykupie Certyfikatów Inwestycyjnych publikowane jest na stronie internetowej: [www.ipopematfi.pl](http://www.ipopematfi.pl). Ogłoszenie dokonywane jest w terminie 7 dni od Dnia Wykupu.”

**otrzymują nowe następujące brzmienie:**

---

„3) Dni Wykupu przypadają w ostatnim Dniu Roboczym w miesiącu kalendarzowym.

4) Uczestnik składa żądanie wykupu Certyfikatów Inwestycyjnych u Pośrednika Wykupu nie wcześniej niż 4 i nie później niż na 3 miesiące przed Dniem Wykupu. W przypadku, gdy termin zakończenia przyjmowania żądań wykupu nie jest Dniem Roboczym, żądanie wykupu powinno zostać złożone w pierwszym dniu roboczym następującym po upływie terminu przyjmowania żądań wykupu.

(...)

12) Ogłoszenie o wykupie Certyfikatów Inwestycyjnych publikowane jest na stronie internetowej: [www.ipopematfi.pl](http://www.ipopematfi.pl). Ogłoszenie dokonywane jest w terminie 7 Dni Roboczych od Dnia Wykupu.”

**3) na stronie 72 w punkcie 6.8.2. „Rodzaje oraz wysokość kosztów limitowanych pokrywanych przez Fundusz” pkt 2), 4) i 10) o brzmieniu:**

„2) koszty podmiotów zewnętrznych świadczących na rzecz Funduszu usługi obsługi prawnej lub usługi doradztwa podatkowego, w tym związane z inwestycjami w kategorii lokat określone w art. 39 ust. 1 Statutu, oraz obciążające Fundusz z tego tytułu opłaty sądowe i notarialne, przy zastrzeżeniu że w przypadku kosztów związanych z organizacją spółek, o których mowa w art. 39 ust. 1 pkt 1) Statutu, koszty te pokrywane będą w części nie większej niż odpowiadająca udziałowi Funduszu w kapitale zakładowym takich spółek - do wysokości 0,2% średniej wartości Aktywów Netto Funduszu w skali roku, lecz nie mniej niż 100.000 zł netto,

(...)

4) koszty prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym wynagrodzenie podmiotu dokonującego wyceny Aktywów Funduszu oraz podmiotu ustalającego wartość Aktywów Netto Funduszu i Wartość Aktywów Netto na Certyfikat Inwestycyjny, oraz koszty licencji na oprogramowanie służące do wyceny Aktywów Funduszu - do wysokości 500.000 zł w skali roku,

10) koszty Sponsora Emisji dla Certyfikatów Inwestycyjnych innych niż Certyfikaty Inwestycyjne serii A, o ile zostanie zawarta umowa ze Sponsorem Emisji - do wysokości 100.000 zł w skali roku,”

**otrzymują nowe następujące brzmienie:**

„2) koszty podmiotów zewnętrznych świadczących na rzecz Funduszu usługi obsługi prawnej, usługi doradztwa podatkowego, w tym związane z nabywaniem, zbywaniem i utrzymaniem lokat określonych w art. 39 ust. 1 lub udzielonych pożyczek, przy zastrzeżeniu że w przypadku kosztów związanych z organizacją spółek, o których mowa w art. 39 ust. 1 pkt 1) lub pkt 6), koszty te pokrywane będą w części nie większej niż odpowiadająca udziałowi Funduszu w kapitale zakładowym takich spółek

(...)

4) koszty prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym wynagrodzenie podmiotu dokonującego wyceny Aktywów Funduszu oraz podmiotu ustalającego wartość Aktywów Netto Funduszu i Wartość Aktywów Netto na Certyfikat Inwestycyjny, oraz koszty licencji na oprogramowanie służące do wyceny Aktywów Funduszu - do wysokości 0,35% średniej wartości Aktywów Netto Funduszu w skali roku, lecz nie mniej niż 500.000 zł netto,

(...)

10) koszty Sponsora Emisji dla Certyfikatów Inwestycyjnych innych niż Certyfikaty Inwestycyjne serii A, o ile zostanie zawarta umowa ze Sponsorem Emisji - do wysokości 250.000 zł w skali roku,”

**4) na stronie 74 w punkcie 6.8.4. „Opis opłat niemożliwych do określenia ilościowego” w akapicie pierwszym po pkt 6) dodaje się pkt 7) o brzmieniu:**

„7) koszty lub opłaty sądowe i notarialne.”

**5) na stronie 74 w punkcie 6.8.4. „Opis opłat niemożliwych do określenia ilościowego” akapit trzeci i czwarty o brzmieniu:**

„Sposób obliczania kosztów, o których mowa w pkt 1) – 6) oraz terminy ich ponoszenia (w tym terminy, w których najwcześniej może nastąpić ich pokrycie) określają:

- 1) umowy, na podstawie których Fundusz zobowiązany jest do ponoszenia kosztów wskazanych w pkt 1) – 2),
- 2) przepisy prawa lub decyzje organów państwowych i samorządowych, na podstawie których Fundusz jest zobowiązany do pokrywania kosztów wskazanych w pkt 4) i 6),
- 3) regulacje dotyczące ponoszenia kosztów, o których mowa w pkt 5) i 6), na rzecz KDPW oraz podmiotu prowadzącego rynek regulowany albo organizującego alternatywny system obrotu, w zależności od tego, gdzie będzie prowadzony obrót Certyfikatami Inwestycyjnymi związanymi z Funduszem.

Towarzystwo, na podstawie uchwały zarządu, może zadecydować o pokryciu, w danym okresie, części lub całości kosztów, o których mowa w pkt 1) – 6).”

**otrzymują nowe następujące brzmienie:**

„Sposób obliczania kosztów, o których mowa w pkt 1) – 7) oraz terminy ich ponoszenia (w tym terminy, w których najwcześniej może nastąpić ich pokrycie) określają:

- 4) umowy, na podstawie których Fundusz zobowiązany jest do ponoszenia kosztów wskazanych w pkt 1) – 2),
- 5) przepisy prawa lub decyzje organów państwowych i samorządowych, na podstawie których Fundusz jest zobowiązany do pokrywania kosztów wskazanych w pkt 4), 6) i 7),
- 6) regulacje dotyczące ponoszenia kosztów, o których mowa w pkt 5) i 6), na rzecz KDPW oraz podmiotu prowadzącego rynek regulowany albo organizującego alternatywny system obrotu, w zależności od tego, gdzie będzie prowadzony obrót Certyfikatami Inwestycyjnymi związanymi z Funduszem.

Towarzystwo, na podstawie uchwały zarządu, może zadecydować o pokryciu, w danym okresie, części lub całości kosztów, o których mowa w pkt 1) – 7).”

**Informacja o prawie do uchylenia się od skutków prawnych zapisu po udostępnieniu do publicznej wiadomości niniejszego suplementu.**

Zgodnie z art. 23 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego i art. 51a ust. 2 Ustawy o Ofercie, inwestorom, którzy wyrazili już zgodę na subskrypcję Certyfikatów Inwestycyjnych Funduszu przed publikacją suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie trzech dni roboczych po publikacji suplementu, pod warunkiem że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem papierów wartościowych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej.

**W związku z powyższym informujemy, że:**

- 1) prawo do wycofania zgody na subskrypcję Certyfikatów Inwestycyjnych (tj. uchylenie się od skutków prawnych złożonego zapisu) przysługuje tylko tym inwestorom, którzy wyrazili zgodę na subskrypcję Certyfikatów (złożyli zapis) przed publikacją niniejszego suplementu, i w przypadku gdy Certyfikaty inwestycyjne nie zostały jeszcze przydzielone inwestorom w chwili, gdy nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność wystąpiły lub zostały zauważone,
- 2) uchylenie się od skutków prawnych złożonego zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym Punkcie Obsługi Klienta przyjmującym zapisy na Certyfikaty, w terminie trzech dni roboczych od dnia opublikowania niniejszego suplementu do Prospektu, tj. w terminie do dnia 2 kwietnia 2025 r.
- 3) inwestorzy, którzy chcieliby skorzystać z prawa do wycofania zgody na subskrypcję Certyfikatów Inwestycyjnych (uchylenie się od skutków prawnych złożonego zapisu) mogą skontaktować się z Emitentem (telefonicznie pod numerem 22 236 93 00 lub za pośrednictwem poczty elektronicznej pod adresem [tfi@ipopema.pl](mailto:tfi@ipopema.pl)) lub z Punktem Obsługi Klienta, w którym złożono zapis.