

Suplement nr 2 z dnia 16 kwietnia 2021 roku

do Prospektu certyfikatów inwestycyjnych serii L, Ł, M, N, O, P, Q, R, S, T oraz U funduszu IPOPEMA Benefit 3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zatwierdzonego w dniu 8 grudnia 2020 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”).

Suplement został zatwierdzony decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 23 kwietnia 2021 r.

Terminy pisane wielką literą w niniejszym dokumencie mają znaczenie nadane im w Prospekcie. Odwołania do stron odnoszą się do stron Prospektu opublikowanego w dniu 10 grudnia 2020 r.

Niniejszy suplement został sporządzony w związku z publikacją w dniu 15 kwietnia 2020 r. sprawozdania finansowego IPOPEMA Benefit 3 Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych za rok 2020 oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania w/w rocznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego IPOPEMA Benefit 3 Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych za rok 2020 nie zawierało zastrzeżeń lub uzupełniających objaśnień.

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

1. W pkt. 1.II Kluczowe informacje na temat Emitenta (str. 8 Prospektu):

- 1) w tabeli pierwszej opisanej jako „Rachunek zysków i strat Emitenta” przed kolumną z danymi na dzień 30.09.2020 r. dodaje się kolumnę z danymi za rok 2020:

	31.12.2020 r.
Dochód netto/dochód z działalności inwestycyjnej lub przychód przed potrąceniem kosztów operacyjnych	1 714 tys. zł
Zysk netto/(strata)	1 674 tys. zł
Opłata za wyniki (naliczona/zapłacona)	0 zł
Opłata za zarządzanie Emitentem (naliczona/zapłacona)	0 zł
Wszelkie inne istotne opłaty (naliczone/ zapłacone) na rzecz usługodawców	462 tys. zł. (pokryte przez Towarzystwo)
Zysk przypadający na Certyfikat	10,61 zł

W opisie pod tabelą „**Źródło**” przed zdaniem pierwszym dodaje się zdanie o następującej treści: „*sprawozdanie finansowe Funduszu za 2020 rok (dane audytowane);*”

- 2) w tabeli drugiej opisanej jako „Bilans” przed kolumną z danymi na dzień 30.09.2020 r. dodaje się kolumnę z danymi za rok 2020:

	31.12.2020 r.
Aktywa netto ogółem	18 419 tys. zł
Wskaźnik dźwigni	0

W opisie pod tabelą „**Źródło**” przed zdaniem pierwszym dodaje się zdanie o następującej treści: „sprawozdanie finansowe Funduszu za 2020 rok (dane audytowane);”

2. W pkt 3.3.1. Dane biegłych rewidentów Funduszu (str. 39 Prospektu) *in fine* dodaje się akapit o treści:

„Mac Auditor spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Obrzeźna 5/8p (02-691 Warszawa), wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, przeprowadziła badanie sprawozdania finansowego Funduszu za rok 2020. Opinia oraz raport z badania sprawozdania Towarzystwa za okres wskazany wyżej został podpisany przez: Michał Stola, biegły rewident, nr ewidencyjny 13164.”

3. W pkt 10.4.1. Historyczne informacje finansowe zbadane przez biegłego rewidenta (str. 98 Prospektu) *in fine* dodaje się akapit o treści:

„Historyczne informacje finansowe Funduszu za rok 2020 r. wraz z raportem z badania sprawozdania Funduszu zostały włączone do Prospektu przez odniesienie i zostały zaprezentowane w zbadanym przez biegłego rewidenta sprawozdaniu finansowym Funduszu, które wraz ze sprawozdaniem z badania zostało opublikowane na stronie internetowej Towarzystwa pod adresem: <https://ipopematfi.pl/download/28977a688d9d48a647ec8ec6682c3b19> (sprawozdanie finansowe Funduszu za rok 2020)

<https://ipopematfi.pl/download/2250deea4d2d83a9d5a4e755a8249768> (sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego).

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Funduszu za rok 2020 nie zawierało zastrzeżeń lub uzupełniających objaśnień.”

4. W pkt. 10.6.2. Inne informacje w Prospekcie zbadane lub podlegające przeglądowi przez biegłego rewidenta (str. 99 Prospektu) w zdaniu w akapicie drugim, po wyrazach „za pierwsze półrocze 2020 r. oraz za okres 22.10.2018 r. – 30.06.2019 r.” dodaje się wyrazy:

„i rok 2020”.

5. W pkt 14.3.1. Wykaz informacji włączonych do Prospektu przez odniesienie (str. 134 Prospektu) po pkt 3) dodaje się nowy pkt 4) o treści:

„4) Sprawozdanie finansowe za rok 2020 wraz ze sprawozdaniem z badania:

<https://ipopematfi.pl/download/28977a688d9d48a647ec8ec6682c3b19> (sprawozdanie finansowe)

<https://ipopematfi.pl/download/2250deea4d2d83a9d5a4e755a8249768> (sprawozdanie z badania)”

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

Zgodnie z art. 23 ust. 2a 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. do dnia 29 kwietnia 2021 r. włącznie,
- 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) lub z Punktem Obsługi Klienta, w którym złożono zapis.