

INFORMACJA DODATKOWA**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównawczych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 30 czerwca 2018 r. zmianie uległ sposób prezentacji płatności odsetkowych od transakcji terminowych na stopę procentową. Poprzednio w Rachunku Wyników płatności odsetkowe ujmowane były odpowiednio w Przychodach odsetkowych oraz Pozostałych kosztach. Obecnie ujmowane są w Zrealizowanym zysku (stracie) ze zbycia lokat. W sprawozdaniu finansowym Funduszu dokonane zostało przekształcenie danych porównawczych, zgodnie z poniższymi szczegółami:

Nazwa pozycji w Bilansie	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres
	od: 01.01.2017	01.01.2017
	do: 31.12.2017	31.12.2017
Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-1 682	-2 400
Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	16 253	16 971

Nazwa pozycji w Rachunku wyników	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres
	od: 01.01.2017	01.01.2017	01.01.2017	01.01.2017
	do: 31.12.2017	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2017
I. Przychody z lokat	5 313	5 313	2 220	2 002
Przychody odsetkowe	5 313	5 313	2 220	2 002
II. Koszty funduszu	5 962	6 680	2 897	2 897
Pozostałe	206	924	101	101
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	5 019	5 737	4 216	4 434
Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	11 138	11 856	9 593	9 811

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. zmianie uległ sposób prezentacji przekazanych przez Fundusz zabezpieczeń pieniężnych. W poprzednich okresach sprawozdawczych przekazane przez Fundusz zabezpieczenia pieniężne wykazywane były w Bilansie w pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. Od bieżącego okresu sprawozdawczego wykazywane są w pozycji „Należności”. W sprawozdaniu finansowym Funduszu dokonane zostało przekształcenie danych porównawczych zgodnie z poniższymi szczegółami:

Nazwa pozycji w Bilansie	Dane zmienione	Dane opublikowane
	na dzień	na dzień
	31.12.2017	31.12.2017
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 946	24 751
2. Należności	111 770	104 965

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. zmianie uległ sposób prezentacji wyniku niezrealizowanego oraz wyniku zrealizowanego z tytułu realizacji transakcji terminowych wymiany walut. W poprzednich okresach sprawozdawczych wycena transakcji terminowych wymiany walut wykazywana była w Rachunku Wyniku w pozycji „Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych”. Od bieżącego okresu sprawozdawczego wykazywana jest w pozycji „Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat”. Odpowiednio wynik z realizacji transakcji terminowych wymiany walut wykazywany był w Rachunku Wyniku w pozycji „Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych”. Od bieżącego okresu sprawozdawczego wynik wykazywany jest w pozycji „Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat”. W sprawozdaniu finansowym Funduszu dokonane zostało przekształcenie danych porównawczych zgodnie z poniższymi szczegółami:

Nazwa pozycji w Rachunku wyników	Dane zmienione	Dane opublikowane
	za okres	za okres
	od: 01.01.2017	01.01.2017
	do: 31.12.2017	31.12.2017
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	-2 748	7 740
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	-8 815	-7 860

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. w Rachunku Przepływów Pieniężnych zmianie uległ sposób prezentacji przepływów z tytułu przekazanych i otrzymanych przez fundusz zabezpieczeń pieniężnych. W poprzednich okresach sprawozdawczych wartość przekazywanych przez Fundusz zabezpieczeń pieniężnych wykazywana była w pozycji „Wydatki z tytułu nabycia składników lokat”. Od bieżącego okresu sprawozdawczego przekazywane przez Fundusz zabezpieczenia pieniężne wykazane zostały w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej jako „Wydatki Pozostałe”. Analogicznie w poprzednich okresach sprawozdawczych wartość otrzymanych przez Fundusz zabezpieczeń pieniężnych wykazywana była w pozycji „Wpływy z tytułu zbycia składników lokat”. Od bieżącego okresu sprawozdawczego otrzymane przez Fundusz zabezpieczenia pieniężne wykazane zostały w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej jako „Wpływy Pozostałe”. W sprawozdaniu finansowym Funduszu dokonane zostało przekształcenie danych porównawczych zgodnie z poniższymi szczegółami:

Nazwa pozycji w Rachunku przepływów	Dane zmienione	Dane opublikowane
	za okres	za okres
	od: 01.01.2017	01.01.2017
	do: 31.12.2017	31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-164 267	-169 270
I. Wpływy	7 278 992	7 273 136
1. Z tytułu posiadanych lokat	8 552	29 688
2. Z tytułu zbycia składników lokat	7 210 664	7 243 448
3. Pozostałe	59 776	0
II. Wydatki	7 443 259	7 442 406

1. Z tytułu posiadanych lokat_	1 531	22 796
2. Z tytułu nabycia składników lokat	7 378 579	7 412 798
12. Pozostałe	56 510	173
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-20	-824
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-1 349	-7 178
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	19 315	31 929
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+/-D+/-C)	17 946	24 751

4. Dokonane korekty błędów podstawowych ich przyczyny tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową płynność oraz wynik z operacji i rentowność Funduszu

W okresie sprawozdawczym Fundusz nie dokonywał korekt błędów podstawowych mających wpływ na sytuację majątkową i finansową płynność oraz wynik z operacji i rentowność Funduszu. Nie wystąpiły przypadki:

- informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto Funduszu na certyfikat inwestycyjny
- zawieszenia zbywania lub odkupywania certyfikatów inwestycyjnych lub zawieszenia w dokonywaniu wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny Funduszu
- nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz.

5. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Fundusz. Powyższe sprawozdanie finansowe nie zawiera związanych z tą kwestią korekt.

6. Inne informacje niż wskazane w sprawozdaniu finansowym które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej wyniku z operacji Funduszu i ich zmian

Nie wystąpiły zdarzenia które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej wyniku z operacji Funduszu i ich zmian.