

Nota nr 3. – Zobowiązania funduszu

NOTA-3 ZOBOWIĄZANIA FUNDUSZU	2016-06-30	2015-12-31
Zobowiązania	17 199	21 141
Z tytułu nabytych aktywów	370	1 953
Z tytułu transakcji przy zobowiązaniu się funduszu do odkupu	-	-
Z tytułu instrumentów pochodnych	-	-
Z tytułu wpłat na jednostki uczestnictwa albo certyfikaty inwestycyjne	-	-
Z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa albo wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	2 960	3 450
Z tytułu wypłaty dochodów funduszu	-	-
Z tytułu wypłaty przychodów funduszu	-	-
Z tytułu wyemitowanych obligacji	-	-
Z tytułu krótkoterminowych pożyczek i kredytów	48	57
Z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów	13 287	12 813
Z tytułu gwarancji lub poręczeń	-	-
Z tytułu rezerw	369	2 843
Pozostałe składniki zobowiązań	165	25
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	63	19

Nota nr 4. – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

NOTA-4 I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA RACHUNKACH BANKOWYCH	2016-06-30		2015-12-31	
	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
I. Banki / waluty		33 210		40 169
MBANK S.A.		9 953		9 217
PLN	9 953	9 953	9 217	9 217
ING BANK ŚLĄSKI S.A.		17 602		23 877
PLN	17 602	17 602	23 877	23 877
KBC BANK N.V.		5 655		7 075
PLN	5 655	5 655	7 075	7 075

NOTA-4 II. ŚREDNI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM POZIOM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH UTRZYMYWANYCH W CELU ZASPOKOJENIA BIEŻĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ	od 2016-01-01 do 2016-06-30		od 2015-01-01 do 2015-12-31	
	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
II. Średni w okresie sprawozdawczym poziom środków pieniężnych	-	34 306	-	29 113
PLN	34 306	34 306	29 113	29 113

Nota nr 5. – Ryzyka

NOTA-5 I. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - RYZYKO WARTOŚCI GODZIWEJ (*)	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Procentowy udział w aktywach (w tys.) ogółem	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Procentowy udział w aktywach (w tys.) ogółem
Środki pieniężne i ekwiwalenty	33 210	26,15%	40 169	32,00%
Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	-	-	-	-
Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	-	-	-	-
Suma:	33 210	26,15%	40 169	32,00%

(*) Jako aktywa obciążone ryzykiem wartości godziwej wynikającym ze stopy procentowej traktuje się środki pieniężne, depozyty oraz sialokuponowe i zerokuponowe dłużne instrumenty finansowe. Szczegółowe informacje dotyczące oprocentowania oraz terminów wykupu/zapadalności zostały przedstawione w tabelach uzupełniających zestawienia lokat.

NOTA-5 II. RYZYKO KREDYTOWE - RYZYKO NIEDOTRZYMANIA ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ DRUGĄ STRONĘ TRANSAKCJI	2016-06-30		2015-12-31	
	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Procentowy udział w aktywach (w tys.) ogółem	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Procentowy udział w aktywach (w tys.) ogółem
Kwoty odzwierciedlające maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym w przypadku gdyby strony transakcji nie wypełniały swoich obowiązków, przy czym nie uwzględnia się wartości godziwych dodatkowych zabezpieczeń (**)	38 582	30,38%	48 990	39,03%
Środki na rachunkach bankowych	33 210	26,15%	40 169	32,00%
Należności	5 372	4,23%	8 821	7,03%
Przypadki znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego w poszczególnych kategoriach lokat w podziale na kategorie bilansowe (***)	17 602	13,86%	23 877	19,02%
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	17 602	13,86%	23 877	19,02%
Środki na rachunkach bankowych	17 602	13,86%	23 877	19,02%

(**) Za maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym traktuje się poziom 100% wartości bilansowej brutto środków pieniężnych, depozytów, należności, dłużnych instrumentów finansowych i niewystandaryzowanych instrumentów pochodnych, których wycena na dzień bilansowy jest dodatnia oraz transakcji typu buy-sell-back.
 (***) Za znaczącą koncentrację ryzyka kredytowego traktuje się poziom 10% udziału lokat w/u danego emitenta w aktywach ogółem.

Nota nr 6. – Instrumenty pochodne

NOTA-6 INSTRUMENTY POCHODNE	Typ zajętej pozycji	Rodzaj instrumentu pochodnego	Cel otwarcia pozycji	Wartość otwartej pozycji	Wartość przyszłych strumieni pieniężnych	Terminy przyszłych strumieni pieniężnych	Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	Termin zapadalności (wygaśnięcia) instrumentu pochodnego	Termin wykonania instrumentu pochodnego
Wystandaryzowane Instrumenty pochodne									
Futures									
Kontrakt Futures indeks giełdowy WIG20 KRSH6 2016.03.18 (PLOGF0008482)	Krótką	Futures	Ograniczenie ryzyka inwestycyjnego	-	-	Każdego dnia roboczego	-	2016-03-18	2016-03-18
Kontrakt Futures indeks giełdowy MWIG40 BMH6 2016.03.18 (PLOGF0008946)	Krótką	Futures	Ograniczenie ryzyka inwestycyjnego	-	-	Każdego dnia roboczego	-	2016-03-18	2016-03-18

Nota nr 7. – Transakcje przy zobowiązaniu się funduszu lub drugiej strony do odkupu.

Na dzień bilansowy, tj. na dzień 30 czerwca 2016 roku Fundusz nie posiadał tego typu zobowiązań.

Nota nr 8. – Kredyty i pożyczki pieniężne

Na dzień bilansowy, tj. na dzień 30 czerwca 2016 roku Fundusz nie posiadał kredytów i pożyczek pieniężnych.

Nota nr 9. – Waluty i różnice kursowe

Średni kurs waluty wyliczony przez NBP, z dnia sprawozdania finansowego dla waluty wynosił:

- EUR – 4,4255 PLN

NOTA-9 I. WALUTOWA STRUKTURA POZycji BILANSU	2016-06-30		2015-12-31	
	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
I. Aktywa	-	127 008	-	125 518
1) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	33 210	-	40 169
PLN	33 210	33 210	40 169	40 169
2) Należności	-	5 372	-	8 821
PLN	5 372	5 372	8 821	8 821
3) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	-	-	-	-
4) Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	-	83 553	-	76 528
PLN	83 553	83 553	76 528	76 528
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
5) Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	-	4 873	-	-
PLN	4 873	4 873	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
6) Nieruchomości	-	-	-	-
7) Pozostałe aktywa	-	-	-	-
II. Zobowiązania	-	17 199	-	21 141
EUR	-	2	-	-
PLN	17 197	17 197	21 141	21 141