

RAPORT ROCZNY
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016r. DO 31 GRUDNIA 2016r.

Kredyt Inkaso I
Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny
Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
z siedzibą w Warszawie

24 marca 2017r.

Adresatami niniejszego sprawozdania są Obligatariusze obligacji na okaziciela wyemitowanych przez Kredyt Inkaso I Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|-----------|
| 1. PISMO PREZESA ZARZĄDU DO OBLIGATARIUSZY | 3 |
| 2. WYBRANE DANE FINANSOWE..... | 4 |
| 3. OPINIA ORAZ RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH..... | 5 |
| 4. LIST DO UCZESTNIKÓW FUNDUSZU | 14 |
| 5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R..... | 15 |
| 6. OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA | 42 |
| 7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU..... | 43 |

1. Pismo Prezesa Zarządu do Obligatariuszy

Szanowni Państwo,

Przedstawiamy Państwu raport za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku Kredyt Inkaso I Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego zarządzanego przez TFI Allianz Polska S.A. Elementy składowe raportu stanowią:

- Podstawowe dane finansowe ze sprawozdania Funduszu za 2016 rok.
- List Zarządu TFI Allianz Polska S.A. do uczestników Funduszu.
- Opinia i raport biegłego rewidenta Grant Thornton Frąckowiak Sp z o.o. S.k. po badaniu sprawozdania Funduszu za 2016 rok.
- Oświadczenie depozytariusza Raiffeisen Bank Polska S.A. o zgodności danych dotyczących stanu aktywów Funduszu.
- Oświadczenie Zarządu TFI Allianz Polska S.A. o rzetelności sprawozdania Funduszu za 2016 rok.

Celem działalności Funduszu jest realizacja należności z wierzytelności i praw do świadczeń z tytułu wierzytelności oraz ochrona realnej wartości pozostałych lokat. Fundusz prowadzi obecnie politykę inwestycyjną zgodną z celem inwestycyjnym na portfelach wierzytelności oraz umowach o subpartycypację. W 2016 roku Fundusz nie emitował nowych certyfikatów.

Na 31 grudnia 2016 roku aktywa netto Funduszu wyniosły 158,3 mln zł wobec 164,1 mln zł na 31 grudnia 2015 roku. W 2016 roku Fundusz wypłacił dochody na kwotę 13,0 mln zł.

W 2016 roku Fundusz nabył 4 nowe portfele wierzytelności o wartości 3,0 mln zł, 4,6 mln EURO i 2,2 mln RON. Fundusz zawarł ponadto 2 umowy zwrotnego przeniesienia praw do wierzytelności na łączną kwotę 7,9 mln zł oraz nabył 1 pakiet wierzytelności o wartości 8,5 mln RON w ramach umowy subpartycypacji. W okresie tym Fundusz zawarł 4 umowy subpartycypacyjne na łączną kwotę 25,8 mln zł.

Zobowiązania Funduszu z tytułu emisji obligacji wynosiły na dzień 31 grudnia 2016 roku 33,8 mln zł. W okresie sprawozdawczym nastąpił terminowy wykup obligacji serii I na kwotę 18,0 mln zł oraz dwa przedterminowe wykupy obligacji serii K na łączną kwotę 16,4 mln zł.

Po podziale certyfikatów inwestycyjnych w trakcie 2016 roku w stosunku 1:1000, wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiła 865,12 zł. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na 31 grudnia 2015 roku wyniosła 896 663,13 zł.

Przekazując powyższe sprawozdanie, pragniemy podziękować obligatariuszom i inwestorom za zaufanie, jakim obdarzyli Państwo Fundusz oraz zarządzające nim Towarzystwo.

Robert Hörberg



Prezes Zarządu

Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych
Allianz Polska S.A.

Warszawa, dnia 24 marca 2017 roku

2. Wybrane dane finansowe

| | | 2016 | | 2015 | |
|----------------|---|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | | od 01/01/2016 do 31/12/2016 | od 01/01/2015 do 31/12/2015 | od 01/01/2016 do 31/12/2016 | od 01/01/2015 do 31/12/2015 |
| | | W tys. PLN, z wyjątkiem wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny oraz wyniku z operacji przypadającego na certyfikat inwestycyjny | | W tys. EUR, z wyjątkiem wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny oraz wyniku z operacji przypadającego na certyfikat inwestycyjny | |
| I. | Przychody z lokat | 2 893 | 2 164 | 661 | 517 |
| II. | Koszty funduszu | 13 360 | 23 628 | 3 053 | 5 646 |
| III. | Przychody z lokat netto | -10 467 | -21 464 | -2 392 | -5 129 |
| IV. | Zrealizowany i niezrealizowany zysk / strata | 17 694 | 10 203 | 4 044 | 2 438 |
| V. | Wynik z operacji | 7 227 | -11 261 | 1 652 | -2 691 |
| VI. | Wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny* | 39,49 | -61 542,12 | 9,02 | -14 706,11 |
| Stan na dzień: | | 31.12.2016r. | 31.12.2015r. | 31.12.2016r. | 31.12.2015r. |
| VII. | Aktywa | 194 768 | 233 798 | 44 025 | 54 863 |
| VIII. | Zobowiązania | 36 452 | 69 709 | 8 239 | 16 358 |
| IX. | Aktywa netto (VII – VIII) | 158 316 | 164 089 | 35 786 | 38 505 |
| X. | Kapitał Funduszu | 137 259 | 137 259 | 31 026 | 32 209 |
| XI. | Liczba certyfikatów inwestycyjnych (szt.)* | 183 000 | 183 | 183 000 | 183 |
| XII. | Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny* | 865,12 | 896 663,13 | 195,55 | 210 410,21 |

*W dniu 30.09.2016r. przeprowadzono split CI w stosunku 1:1 000. Dane na dzień 31/12/2015 oraz za okres od 01/01/2015 do 31/12/2015 zaprezentowane w tabeli powyżej nie uwzględniają przeprowadzonego splitu.

Dane uwzględniające ten podział wyglądałyby następująco:

1. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w PLN: 896,66
2. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w EUR: 210,41
3. Wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny w PLN: -61,54
4. Wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny w EUR: -14,71

Kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi finansowymi porównawczymi

a) kursy średnie EUR wg NBP w 2016 roku

- kurs na dzień 31.12.2016 roku 4,4240 PLN/EUR
- średni kurs z 12 miesięcy 2016 roku 4,3757 PLN/EUR

b) kursy średnie EUR wg NBP w 2015 roku

- kurs na dzień 31.12.2015 roku 4,2615 PLN/EUR
- średni kurs z 12 miesięcy 2015 roku 4,1848 PLN/EUR

Kursy średnie EUR zastosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych:

- pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone wg średnich kursów NBP ustalonych na dany dzień bilansowy,
- pozycje rachunku wyniku z operacji zostały przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na koniec każdego miesiąca prezentowanego okresu sprawozdawczego.

3. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych



Grant Thornton

An instinct for growth

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Grant Thornton Frąckowiak Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
ul. Alpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Inwestorów

Kredyt Inkaso I Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Kredyt Inkaso I Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (Fundusz) z siedzibą w Warszawie, ul. Rodziny Hiszpańskich 1, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zestawienie lokat według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek wyniku z operacji, zestawienie zmian w aktywach netto, rachunek przepływów pieniężnych za rok 2016 oraz noty objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu Towarzystwa Funduszu Inwestycyjnego za sprawozdanie finansowe

Za sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, odpowiedzialny jest Zarząd Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Rodziny Hiszpańskich 1 (Towarzystwo). Zarząd Towarzystwa jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. 2007, nr 249, poz. 1859) oraz Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości Zarząd Towarzystwa jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Audit – Podatk – Outsourcing – Doradztwo
Member of Grant Thornton International Ltd

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Podmiot sprawiony do badania sprawozdań finansowych nr 3654
Komplementariusz Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Zarząd: Komplementariusz: Geoylia Pol – Prezes Zarządu: Tomasz Wroblewski – Wiceprezes Zarządu
Adres siedziby: 61-131 Poznań, ul. Alpa Antoniego Baraniaka 88 E, NIP: 778-14-76-013, REGON: 301581100, Rachunek bankowy: 18 1750 1018 0000 0000 0099 2225
Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VII: Wydział Gospodarczy, nr KRS 0000369868



Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Fundusz sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Funduszu. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Towarzystwa wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrazamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Funduszu na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa i postanowieniami statutu Funduszu.

Elżbieta Grześkowiak

Biegły Rewident nr 5014

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych, numer ewidencyjny 3654

Poznań, 1 marca 2017 roku.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok

Kredyt Inkaso I Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

Audit – Podatki – Outsourcing – Doradztwo
Member of Grant Thornton International Ltd

Grant Thornton Fraczkowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. A. Pismo od sprawozdania do badania sprawozdania finansowych nr 3054
Komplementariusz: Grant Thornton Fraczkowiak Sp. z o.o. Zarząd komplementariusza: Cezary Pol – Prezes Zarządu, Tomasz Wroblewski – Wiceprezes Zarządu
Adres siedziby: 61-131 Poznań, ul. Absa Antoniego Barańskiego 86 E. NIP: 770-14-76-01-3. REGON: 301591100. Rachunek bankowy: 16 1150 1010 0000 0000 0098 2229
Sąd Rejestrowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, nr KRS 0000369868

1 Informacje o Funduszu

Kredyt Inkaso I Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (Fundusz) został wpisany w dniu 31 października 2006 roku do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie pod numerem RFi 259. Fundusz został powołany na czas nieokreślony. Siedziba Funduszu znajduje się w Warszawie, ul. Rodziny Hiszpańskich 1.

Fundusz jest funduszem inwestycyjnym zamkniętym – niestandaryzowanym funduszem sekurytyzacyjnym, utworzonym i działającym zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych (Dz.U. 2016 poz. 1896 z późniejszymi zmianami) (Ustawa o funduszach inwestycyjnych).

Wyłącznym przedmiotem działalności Funduszu jest lokowanie środków pieniężnych zebranych w drodze niepublicznego proponowania nabycia certyfikatów inwestycyjnych w określone w statucie wierzytelności, papiery wartościowe, instrumenty rynku pieniężnego oraz inne prawa majątkowe.

Fundusz posiada numer NIP 1080002348 nadany w dniu 29 grudnia 2006 roku oraz symbol REGON 140791094 nadany w dniu 14 grudnia 2006 roku.

Celem inwestycyjnym Funduszu jest:

- realizacja należności z wierzytelności, praw do świadczeń z tytułu wierzytelności, w tym wynikających z umów o subpartycypację, oraz papierów wartościowych, inkorporujących wierzytelności pieniężne spełniające kryteria określone w statucie Funduszu;
- ochrona realnej wartości pozostałych lokat Funduszu.

Kapitał wpłacony Funduszu na dzień kończący rok obrotowy, to jest 31 grudnia 2016 roku, wyniósł 137 259 tysięcy złotych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku Fundusz wyemitował 4 serie certyfikatów inwestycyjnych.

| Serial | Data emisji | Rodzaj certyfikatów | Cena emisyjna certyfikatu (PLN) | Liczba Certyfikatów* | Wartość emisyjna certyfikatów (tys. PLN) |
|--------------|-------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|--|
| A | 2006.10.03 | inwestycyjny | 200,00 | 3 000 | 600 000,00 |
| B | 2010.12.20 | inwestycyjny | 277,39 | 73 000 | 20 249 618,91 |
| L | 2011.12.13 | inwestycyjny | 1 363,74 | 105 000 | 143 192 431,20 |
| M | 2012.05.22 | inwestycyjny | 1 566,11 | 2 000 | 3 132 218,90 |
| Razem | | | | 183 000 | 167 174 169,01 |

*w dniu 30.09.2016 odbył się split certyfikatów inwestycyjnych w stosunku 1:1000. Powyższe dane uwzględniają split.

Fundusz jest zarządzany przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska Spółka Akcyjna (Towarzystwo) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Rodziny Hiszpańskich 1 (wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego po numerem KRS 0000176359), zwane dalej Towarzystwem. Towarzystwo jest spółką prawa polskiego, w której 100% akcji posiada TUIR Allianz Polska S.A.

Depozytariuszem Funduszu jest Raiffeisen Bank Polska S.A., z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 78, 00-844 Warszawa.

W skład Zarządu Towarzystwa na dzień 1 marca 2017 roku wchodził:

- Robert Hoerberg – Prezes Zarządu,
- Sławomir Chwierut – Wiceprezes Zarządu,
- Anna Bąkała – Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 1 marca 2017 roku (data wydania niniejszego raportu) nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Towarzystwa. Od dnia 1 stycznia 2016 roku do Zarządu Towarzystwa została powołana Pani Anna Bąkała.

2 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Funduszu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku (poprzedni rok obrotowy) zostało zbadane przez Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, w imieniu której działała biegły rewident Elżbieta Grześkowiak, nr ewidencyjny 5014. O zbadanym sprawozdaniu finansowym wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Funduszu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Inwestorów w dniu 24 marca 2016 roku. W trakcie badanego okresu Zgromadzenie Inwestorów podjęło decyzję o wyrażeniu zgody na wypłatę na rzecz Uczestników Funduszu części dochodów Funduszu w łącznej kwocie 13 000 tysięcy złotych.

3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania i biegłym rewidencie

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 3654 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. badaniem sprawozdania finansowego Funduszu kierowała biegły rewident Elżbieta Grześkowiak nr ewidencyjny 5014.

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. została wybrana w dniu 3 marca 2016 roku do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Funduszu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku przez Zgromadzenie Inwestorów. Badanie tego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej w dniu 30 czerwca 2016 roku z Zarządkiem Towarzystwa.

4 Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku rzetelnie i jasno przekazuje sytuację

majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Funduszu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości), wydanymi na jej podstawie przepisami Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. 2007, nr 249, poz. 1859) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Towarzystwa wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków.

Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły – stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Funduszu, lecz niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego Funduszu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku przeprowadziliśmy od 6 lutego 2016 roku do 1 marca 2017 roku, w tym w siedzibie Towarzystwa od 6 lutego 2016 roku do 10 lutego 2016 roku.

5 Deklaracja niezależności

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., członkowie zarządu komplementariusza, sieć, do której należy podmiot uprawniony do badania, biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym Funduszu określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku poz. 1000 z późniejszymi zmianami).

6 Dostępność danych i oświadczenia otrzymane

Zarząd Towarzystwa przekazał nam datowane na 1 marca 2017 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby