

INFORMACJA DODATKOWA

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w prezentowanym sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w prezentowanym sprawozdaniu Funduszu, za bieżący okres sprawozdawczy

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w prezentowanym sprawozdaniu

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w prezentowanym sprawozdaniu Funduszu.

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w prezentowanym sprawozdaniu i w porównawczych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami

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 za okres	Dane opublikowane za okres
	od: 01.01.2018	01.01.2018
	do: 30.06.2018	30.06.2018
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	-5 728	-8 727
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	10 441	7 593

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 za okres	Dane opublikowane za okres
od:	01.01.2018	01.01.2018
do:	30.06.2018	30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-17 425	-15 192
I. Wpływy	5 046 176	5 059 014
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 101	31 817
2. Z tytułu zbycia składników lokat	5 005 068	5 027 197
3. Pozostałe	39 007	0
II. Wydatki	5 063 601	5 074 206
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 426	26 547
2. Z tytułu nabycia składników lokat	5 022 401	5 044 752
12. Pozostałe	35 967	100
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	93	721
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-2 031	923
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	17 946	24 751
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+/-D+/-C)	16 008	25 674

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 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.

Niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności

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

Inne informacje niż wskazane w prezentowanym sprawozdaniu, 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 sprawozdaniu Funduszu.