

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 nie uwzględnionych 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 31 marca 2019 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 na dzień	Dane opublikowane na dzień
	31.12.2018	31.12.2018
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 444	38 077
2. Należności	14 641	8

Nazwa pozycji w Bilansie	Dane zmienione na dzień	Dane opublikowane na dzień
	30.06.2018	30.06.2018
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 008	25 674
2. Należności	127 825	118 159

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 marca 2019 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:	01.04.2018	01.04.2018
do:	30.06.2018	30.06.2018
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	- 2 530	- 6 739
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	7 515	5 331

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	10 442	7 593

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 marca 2019 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:	01.04.2018	01.04.2018
do:	30.06.2018	30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-24 788	-25 414
I. Wpływy	3 345 138	3 355 118
1. Z tytułu posiadanych lokat	548	15 170
2. Z tytułu zbycia składników lokat	3 333 908	3 339 948
3. Pozostałe	10 682	0
II. Wydatki	3 369 926	3 380 532
1. Z tytułu posiadanych lokat_	2 426	13 308
2. Z tytułu nabycia składników lokat	3 358 181	3 365 977
12. Pozostałe	8 140	68
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-294	356
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-246	-516

E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	16 548	26 191
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+/-D+/-C)	16 008	25 674

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	-17 403	-15 191
I. Wpływy	5 046 197	5 059 015
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 101	31 817
2. Z tytułu zbycia składników lokat	5 005 068	5 027 198
3. Pozostałe	39 028	0
II. Wydatki	5 063 600	5 074 206
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 426	26 547
2. Z tytułu nabycia składników lokat	5 022 400	5 044 752
12. Pozostałe	35 967	100
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	71	721
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-2 009	924
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

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 nie dokonywano 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 w dokonywaniu wyceny aktywów netto na Certyfikat Inwestycyjny Funduszu,
- nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz.

5. Kontynuacja działalności Funduszu

Fundusz został utworzony na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe Funduszu sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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.