

## 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 30 września 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
	30.09.2018	30.09.2018
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 608	18 118
2. Należności	139 291	128 781

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 30 września 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:	01.07.2018	01.07.2018
do:	30.09.2018	30.09.2018
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	- 130	681
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	-2 594	-1 039

Nazwa pozycji w Rachunku wyników	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres
od:	01.01.2018	01.01.2018
do:	30.09.2018	30.09.2018
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	- 5 598	- 8 046
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	7 848	6 554

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 30 września 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:	01.07.2018	01.07.2018
do:	30.09.2018	30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	809	1 838
I. Wpływy	4 625 084	4 171 312
1. Z tytułu posiadanych lokat	659	12 678
2. Z tytułu zbycia składników lokat	4 614 672	4 158 634
3. Pozostałe	9 753	0
II. Wydatki	4 624 275	4 169 474
1. Z tytułu posiadanych lokat	0	10 295
2. Z tytułu nabycia składników lokat	4 613 758	4 157 869
12. Pozostałe	9 291	84
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-149	-334
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-8 251	-7 222

E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	16 008	25 674
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+/-D+/-C)	7 608	18 118

Nazwa pozycji w Rachunku przepływów	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres
od:	01.01.2018	01.01.2018
do:	30.09.2018	30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-16 616	-13 353
I. Wpływy	9 671 260	9 230 327
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 760	44 495
2. Z tytułu zbycia składników lokat	9 619 740	9 185 832
3. Pozostałe	48 760	0
II. Wydatki	9 687 876	9 243 680
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 426	36 842
2. Z tytułu nabycia składników lokat	9 636 159	9 202 621
12. Pozostałe	45 258	184
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-56	386
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-10 282	-7 019
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)	7 608	18 118

#### 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.