

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 grudnia 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

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 grudnia 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:	01.10.2018	01.10.2018
	do:	31.12.2018	31.12.2018
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	787	-59	
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	757	500	

Nazwa pozycji w Rachunku wyników	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres
od:	01.01.2018	01.01.2018
do:	31.12.2018	31.12.2018
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych	-4 811	-8 105
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych	8 605	7 054

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień bilansowy 31 grudnia 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:	01.10.2018	01.10.2018
do:	31.12.2018	31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	35 479	39 461
I. Wpływy	2 685 854	3 151 875
1. Z tytułu posiadanych lokat	1 530	15 483
2. Z tytułu zbycia składników lokat	2 678 959	3 136 392
3. Pozostałe	5 365	0
II. Wydatki	2 650 375	3 112 414
1. Z tytułu posiadanych lokat	254	13 856
2. Z tytułu nabycia składników lokat	2 639 710	3 097 305
12. Pozostałe	9 190	32
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	113
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	15 864	19 846
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	7 608	18 118
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+/-D+/-C)	23 444	38 077

Nazwa pozycji w Rachunku przepływów	Dane zmienione za okres	Dane opublikowane za okres
od:	01.01.2018	01.01.2018
do:	31.12.2018	31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	18 863	26 107
I. Wpływy	12 357 114	12 382 201
1. Z tytułu posiadanych lokat	4 290	59 978
2. Z tytułu zbycia składników lokat	12 298 699	12 322 223
3. Pozostałe	54 125	0
II. Wydatki	12 338 251	12 356 094
1. Z tytułu posiadanych lokat	2 680	50 698
2. Z tytułu nabycia składników lokat	12 275 869	12 299 926
12. Pozostałe	54 448	216
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-84	500
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	5 582	12 826
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)	23 444	38 077

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.