

INFORMACJA DODATKOWA
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy:

W bieżącym okresie nie ujawniły się znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły po dniu sprawozdawczym znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi:

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych.

3a) zbiorcza wartość aktywów i zobowiązań sklasyfikowanych na poszczególnych poziomach (poziom 1, 2 lub 3) hierarchii wartości godziwej:

Hierarchia	Wartość składnika lokat (wartość lokaty z portfela danego poziomu) na 30.06.2025
SKŁADNIKI LOKAT	
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	
1	5 474
Instrumenty pochodne	
2	79

3b) kwoty wszelkich przeniesień między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, powody tych przeniesień i stosowane przez jednostkę zasady ustalania, kiedy przeniesienia między poziomami powinny nastąpić:

Przeniesienia pomiędzy poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej dokonywane są w przypadku pojawienia się lub zaniku aktywności rynku dla poszczególnych składników lokat. Zasady oceny aktywności rynku dla poszczególnych składników lokat są opisane w Nocie 1 objaśniającej do niniejszego sprawozdania finansowego. W okresie sprawozdawczym Fundusz nie dokonywał przeniesień między poziomem 1, a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej.

3c) Opis techniki (technik) wyceny oraz dane wejściowe wykorzystane w wycenie wartości godziwej:
Poziom 2 hierarchii wartości godziwej

Składniki lokat, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadku których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach). Do tej kategorii klasyfikowane są instrumenty finansowe, dla których brak jest aktywnego rynku.

Opis technik wyceny oraz dane wejściowe wykorzystywane w wycenie:

Składnik lokat	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Poziom hierarchii wartości godziwej	Model (technika) wyceny	Znaczące obserwowalne dane wejściowe
Pochodne instrumenty finansowe – transakcje FX forward, FX swap	79	2	Model zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych	Do wyceny instrumentów walutowych wykorzystuje się kursy fixingowe NBP, rynkowe stawki punktów swapowych oraz OIS.

Ze względu na to, że wszystkie znaczące dane wsadowe zastosowane w powyższych modelach mają charakter danych obserwowalnych, wyżej opisane modele są klasyfikowane na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej.

Poziom 3 hierarchii wartości godziwej

Na dzień 30 czerwca 2025 roku oraz w okresie sprawozdawczym Fundusz nie posiadał w portfelu inwestycji sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

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:

- a) Informacja o przypadkach informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny:

W okresie sprawozdawczym nie zarejestrowano przypadków, w których niezbędne byłoby dokonanie korekty Wartości Aktywów Netto Funduszu na Certyfikat Inwestycyjny w księgach rachunkowych Funduszu.

b) Informacja o przypadkach zawieszenia dokonywania wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny:

Nie wystąpiły przypadki zawieszenia dokonywania wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny.

c) Informacja o przypadkach nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz:

Nie wystąpiły przypadki nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz.

5. Informacja o kontynuacji działalności przez Fundusz:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

W dniu 24 lutego 2025 r. Depozytariusz mBank S.A. wypowiedział Funduszowi umowę o wykonywanie funkcji Depozytariusza, co zgodnie ze Statutem Funduszu (art. 36, ust. 1, lit. b), jeżeli nie zostanie zawarta z innym Depozytariuszem umowa o wykonywanie funkcji Depozytariusza może być przesłanką do rozwiązania Funduszu. Termin wypowiedzenia umowy wynosi 6 miesięcy. Towarzystwo w dniu 14 lipca 2025 r. zawarło umowę o wykonywanie funkcji depozytariusza z Investment Funds Depositary Services S.A. z siedzibą w Warszawie. Umowa wchodzi w życie w dniu podpisania, przy czym Investment Funds Depositary Services S.A. rozpocznie pełnienie funkcji depozytariusza w terminie odrębnie wskazanym przez Strony, po rozwiązaniu umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza z obecnym depozytariuszem Funduszu i pod warunkiem uzyskania zgody Komisji Nadzoru Finansowego na zmianę depozytariusza na Investment Funds Depositary Services S.A. Wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego złożony został w dniu 22 lipca 2025 r.

Fundusz informuje, że na wniosek Towarzystwa, mBank S.A. i Towarzystwo, działając w interesie uczestników Funduszu, wydłużyli okres wypowiedzenia umowy do dnia 23 października 2025 roku, który to dzień będzie ostatnim dniem wykonywania przez mBank S.A. funkcji depozytariusza Funduszu.

5a) Informacje o ustanowionych zastawach rejestrowych:

Nie dotyczy.

5b) Informacje o certyfikatach inwestycyjnych nieopłaconych w całości ceny emisyjnej:

Nie dotyczy.

5c) Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość aktywów funduszu:

Nie dotyczy.

5d) Informacje o aktywach funduszu, w odniesieniu do których minął termin płatności lub występują opóźnienia w regulowaniu odsetek lub innych zobowiązań umownych:

Nie dotyczy.

5e) Informacje o przestrzeganiu ustawowych ograniczeń inwestycyjnych:

Na dzień bilansowy oraz w okresie sprawozdawczym w Funduszu nie wystąpiły przekroczenia limitów inwestycyjnych.

6. Inne informacje niż wskazane w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku z operacji i ich zmian:

Fundusz nie posiada innych informacji niż wskazane w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku z operacji i ich zmian.

7. Metoda stosowana przy obliczaniu całkowitej ekspozycji:

Do pomiaru ekspozycji Fundusz stosuje metodę zaangażowania.