

Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Zamknięty BI2

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 bilansowym 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.

4. 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)
SKŁADNIKI LOKAT	
1	8 507

Na dzień 30 września 2025 r. łączny udział procentowy w aktywach netto Funduszu składników lokat sklasyfikowanych na poziomie 1 wynosił 93,18%.

5. 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.

6. Opis techniki (technik) wyceny oraz dane wejściowe wykorzystane w wycenie wartości godziwej inwestycji sklasyfikowanych na poziomie 2 i poziomie 3 hierarchii wartości godziwej, w tym powody zmiany poziomu hierarchii:

Na dzień 30 września 2025 roku oraz w okresie sprawozdawczym Fundusz nie posiadał w portfelu inwestycji sklasyfikowanych na poziomie 2 lub 3 hierarchii wartości godziwej.

7. W przypadku wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej - uzgodnienie bilansu otwarcia i bilansu zamknięcia:

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

8. W przypadku wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej – kwota łącznych zysków lub strat za okres, o którym mowa w pkt. 3d) lit. a), ujęta w wyniku z operacji, która jest przypisywana zmianie niezrealizowanych zysków lub strat związanych z tymi aktywami lub zobowiązaniami posiadanymi na koniec okresu sprawozdawczego oraz pozycję (pozycje) wyniku z operacji, w której ujęto niezrealizowane zyski lub straty:

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

9. Opis procesu wyceny przeprowadzonego przez Fundusz, w przypadku regularnych i nieregularnych wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej:

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

10. Opis procesu wyceny przeprowadzonego przez Fundusz (w tym opis sposobu podejmowania decyzji w sprawie zasad i procedur wyceny oraz analiza zmiany wycen wartości godziwej w kolejnych okresach), w przypadku wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej:

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

11. 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.

12. Informacja o kontynuacji działalności przez Fundusz:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

W dniu 21 lutego 2025 r. Depozytariusz mBank S.A. wypowiedział Funduszowi umowę o wykonywanie funkcji Depozytariusza, co zgodnie ze Statutem Funduszu (art. 40 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 IFDS Depositary Services S.A (poprzednia nazwa: Investment Funds Depositary Services S.A.) z siedzibą w Warszawie. W dniu 7 października 2025 r. Towarzystwu doręczono decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 03 października 2025 r. udzielającej zgody na zmianę depozytariusza Funduszu poprzez powierzenie pełnienia tej funkcji IFDS Depositary Services S.A. z siedzibą w Warszawie. Zmiana depozytariusza nastąpi z dniem 31 października 2025 r.

Dla Funduszu spełniona została przesłanka pozwalająca na decyzję o likwidacji wynikająca z art. 40 ust. 1 lit. d) Statutu Funduszu. Na 30.09.2025 r. WAN funduszu wyniósł 9 129 593,28 zł. Mimo wystąpienia okoliczności o których mowa w art. 40 ust. 1 lit. d) statutu Zarząd Towarzystwa nie wystąpił z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Towarzystwa o likwidację Funduszu oraz nie zamierza wystąpić w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Towarzystwa z wnioskiem o likwidację Funduszu. W ocenie Towarzystwa utrzymanie Funduszu w ofercie pomimo zaistnienia okoliczności, o których mowa w art. 40 ust. 1 lit. d) Statutu, jest zasadne, gdyż pozwala ono na zapewnienie dostępu do szerokiej oferty funduszy o zróżnicowanej strategii inwestycyjnej. W związku z tym przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Funduszu przyjęto założenie kontynuacji jego działalności.

Mimo wystąpienia powyżej wymienionych przesłanek Zarząd TFI potwierdza, że zamierza kontynuować działalność Funduszu w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej.

13. Informacje o ustanowionych zastawach rejestrowych:

Nie dotyczy.

14. Informacje o certyfikatach inwestycyjnych nieopłaconych w całości ceny emisyjnej:

Nie dotyczy.

15. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość aktywów Funduszu:

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

17. Informacje o przestrzeganiu ustawowych ograniczeń inwestycyjnych:

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

18. 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 występują 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.

19. Metoda stosowana przy obliczaniu całkowitej ekspozycji:

Do pomiaru całkowitej ekspozycji funduszu, Fundusz stosuje metodę zaangażowania AFI oraz metodę Brutto