

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Subfunduszu UniKorona Pieniężny wydzielonego w ramach UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. obejmujące okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DzU z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (DzU nr 249, poz. 1859), Zarząd Union Investment Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. był odpowiedzialny za sporządzenie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Subfunduszu UniKorona Pieniężny wydzielonego w ramach UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego (dalej zwanego Subfunduszem), dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Subfunduszu na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz wyniku z operacji za okres kończący się tego dnia.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Subfunduszu obejmuje:

1. zestawienie lokat według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. o łącznej wartości 5 643 040 tys. zł,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., wykazujący Aktywa Netto i kapitały w wysokości 4 094 049 tys. zł,
3. rachunek wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie 112 283 tys. zł,
4. zestawienie zmian w Aktywach Netto,
5. noty objaśniające,
6. informację dodatkową.



Małgorzata Góra-Dubiela
Prezes Zarządu



Zbigniew Jakubowski
Wiceprezes Zarządu



Małgorzata Popielewska
Członek Zarządu



Klaudia Trepka-Jurek
Dyrektor
ds. Wyceny i Procesów Operacyjnych

Warszawa, 10 kwietnia 2015 r.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Tabela główna

Składniki lokat	31.12.2014			31.12.2013								
	Wartość według ceny nabycia (w tys. zł)	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)	Wartość według ceny nabycia (w tys. zł)	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)						
Akcje	Nie dotyczy			Nie dotyczy								
Warranty subskrypcyjne												
Prawa do akcji												
Prawa poboru												
Kwity depozytowe												
Listy zastawne	378120	383089	6,44	215873	218616	7,96						
Dłużne papiery wartościowe	5101347	5259713	88,44	2446799	2510460	91,38						
Instrumenty pochodne*	0	238	0,00	0	10371	0,38						
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	Nie dotyczy			Nie dotyczy								
Jednostki uczestnictwa												
Certyfikaty inwestycyjne												
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą												
Wierzytelności												
Weksle												
Depozyty												
Waluty												
Nieruchomości												
Statki morskie												
Inne												
Razem							5479467	5643040	94,88	2662672	2739447	99,72

* Ujemna wartość instrumentów pochodnych na dzień 31.12.2014 r. w wysokości 32 565 tys. zł i 9 823 tys. zł na dzień 31.12.2013 r. została zaprezentowana w zobowiązaniach Subfunduszu.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Tabela uzupełniająca

Listy zastawne	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Rodzaj listu	Podstawa emisji	Wartość nominalna (w tys. zł)	Liczba	Wartość według ceny nabycia (w tys. zł)	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)
Nienotowane na rynku aktywnym													
O terminie wykupu poniżej 1 roku													
MBANK Bank Hipoteczny S.A. ISIN: PLRHNHP00185	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MBANK Bank Hipoteczny S.A.	POLSKA	2015-09-28	Zmienne 3,66%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	10000	10097	10167	0,17
O terminie wykupu powyżej 1 roku													
MBANK Bank Hipoteczny S.A. ISIN: PLRHNHP00219	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MBANK Bank Hipoteczny S.A.	POLSKA	2016-04-20	Zmienne 3,15%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	21000	20982	21125	0,35
MBANK Bank Hipoteczny S.A. ISIN: PLRHNHP00235	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MBANK Bank Hipoteczny S.A.	POLSKA	2017-06-16	Zmienne 3,03%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	5880	5809	5846	0,10
MBANK Bank Hipoteczny S.A. ISIN: PLRHNHP00268	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MBANK Bank Hipoteczny S.A.	POLSKA	2017-04-20	Zmienne 3,30%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	28000	28533	28680	0,48

MBANK Bank Hipoteczny S.A. ISIN: PLRHHHP00391	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MBANK Bank Hipoteczny S.A.	POLSKA	2022-07-28	Zmienne 3,62%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	58500	58500	59404	1,00
MBANK Bank Hipoteczny S.A. ISIN: PLRHHHP00409	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MBANK Bank Hipoteczny S.A.	POLSKA	2023-02-20	Zmienne 3,62%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	90000	90000	91328	1,54
PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A. ISIN: PLBPHHP00069	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A.	POLSKA	2021-03-14	Zmienne 3,68%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	106200	105089	106561	1,79
PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A. ISIN: PLBPHHP00077	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A.	POLSKA	2021-11-22	Zmienne 3,16%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	19400	18587	18819	0,32
PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A. ISIN: PLBPHHP00085	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A.	POLSKA	2022-02-22	Zmienne 3,97%	Hipoteczny	Ustawa o bankach hipotecznych i listach zastawnych i Ustawa o obligacjach	1000	40600	40523	41159	0,69
Razem nienotowane na rynku aktywnym									379580	378120	383089	383089	6,44
Razem listy zastawne									379580	378120	383089	383089	6,44

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Tabela uzupełniająca

Dłużne papiery wartościowe	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna (w tys. zł)	Liczba	Wartość według ceny nabycia (w tys. zł)	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)
Notowane na rynku aktywnym											
O terminie wykupu do 1 roku											
Obligacje											
OK0715 ISIN: PL0000107405 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2015-07-25	Zerokuponowe	1000	5000	4603	4956	0,08
POL0815 ISIN: CH0184250253	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	POLSKA	2015-08-14	Zmienne 1,26%	17724	890	15308	15905	0,27
Rumunia ISIN: XS0495980095	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2015-03-18	Stale 5,00%	4262	7600	29834	34004	0,57
Węgry ISIN: US445545AC05	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	WĘGRY	2015-02-03	Stale 4,75%	3507	19750	66159	70848	1,19
MFinance France S.A. ISIN: XS0841882128	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Mfinance France S.A.	FRANCJA	2015-10-12	Stale 2,75%	4262	3000	12795	13038	0,22
PKO Finance AB ISIN: XS0545031642	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PKO Finance AB	SZWECJA	2015-10-21	Stale 3,73%	4262	38500	158285	169150	2,84
O terminie wykupu powyżej 1 roku											
Obligacje											
Bulgaria ISIN: XS0802005289	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	BULGARIA	2017-07-09	Stale 4,25%	4262	2400	10868	11196	0,19
Chorwacja ISIN: XS0776179656	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	CHORWACJA	2017-04-27	Stale 6,25%	3507	6000	19508	22627	0,38
IZ0816 ISIN: PL0000103529	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2016-08-24	Stale 3,00%	1278	40000	51724	53281	0,90
Miasto Warszawa ISIN: PL0003200017	Aktywny rynek - rynek regulowany	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	Miasto Warszawa	POLSKA	2019-10-25	Stale 6,70%	1000	49000	58365	59369	1,00
OK0116 ISIN: PL0000107587 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2016-01-25	Zerokuponowe	1000	388000	366900	380840	6,40
OK0716 ISIN: PL0000107926 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2016-07-25	Zerokuponowe	1000	110000	104392	106947	1,80
POL0216 ISIN: XS0242491230	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	POLSKA	2016-02-01	Stale 3,63%	4262	483	2131	2203	0,04
PS0416 ISIN: PL0000106340 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2016-04-25	Stale 5,00%	1000	75000	78194	80660	1,36

PS0417 ISIN: PL0000107058 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2017-04-25	Stale 4,75%	1000	40000	41405	43914	0,74
Rumunia ISIN: RO1316DBE011	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2016-02-26	Stale 3,25%	42623	500	21326	22581	0,38
Rumunia ISIN: RO1419DBE013	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2019-01-21	Stale 3,40%	21312	1000	21038	23685	0,40
Rumunia ISIN: XS0371163600	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2018-06-18	Stale 6,50%	4262	5000	24082	26000	0,44
Rumunia ISIN: XS0638742485	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2016-06-17	Stale 5,25%	4262	8150	34263	38211	0,64
Rumunia ISIN: XS0852474336	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2019-11-07	Stale 4,88%	4262	250	1104	1245	0,02
Rumunia ISIN: XS0972758741	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	RUMUNIA	2020-09-18	Stale 4,63%	4262	4600	19266	22903	0,38
Słowacja ISIN: SK4120008202	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	REPUB. SLOWACKA	2016-11-16	Zmienne 0,18%	4	3150000	12960	13420	0,23
Słowenia ISIN: SI0002103396	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	SLOWENIA	2017-10-09	Stale 1,75%	4262	2800	11647	12370	0,21
Węgry ISIN: XS0369470397	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Skarb Państwa	WĘGRY	2018-06-11	Stale 5,75%	4262	4000	18227	20006	0,34
WZ0118 ISIN: PL0000104717 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2018-01-25	Zmienne 2,69%	1000	20000	19870	20194	0,34
WZ0119 ISIN: PL0000107603 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2019-01-25	Zmienne 2,69%	1000	301000	298887	303017	5,09
WZ0121 ISIN: PL0000106068 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2021-01-25	Zmienne 2,69%	1000	680835	666267	678588	11,41
WZ0124 ISIN: PL0000107454 *	Aktywny rynek - rynek regulowany	BondSpot Poland	Skarb Państwa	POLSKA	2024-01-25	Zmienne 2,69%	1000	461500	447655	454946	7,65
BOS Finance AB ISIN: XS0626282783	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	BOS Finance AB	SZWECJA	2016-05-11	Stale 6,00%	4262	19600	80221	92202	1,55
ENERGA FINANCE AB ISIN: XS0906117980	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	ENERGA FINANCE AB	SZWECJA	2020-03-19	Stale 3,25%	4262	2900	12123	13890	0,23
Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ISIN: PLGPW0000033	Aktywny rynek - rynek regulowany	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	POLSKA	2017-01-02	Zmienne 3,22%	100	109633	11080	11062	0,19
International Personal Finance PLC ISIN: XS1054714248	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	International Personal Finance PLC	WIELKA BRYTANIA	2021-04-07	Stale 5,75%	4262	10950	46154	47730	0,80
MFinance France S.A. ISIN: CH0222418268	Inny aktywny rynek	Bloomberg Valuation	MFinance France S.A.	FRANCJA	2018-10-08	Stale 2,50%	17724	1700	29863	31991	0,54
MFinance France S.A. ISIN: XS1050665386	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	MFinance France S.A.	FRANCJA	2019-04-01	Stale 2,38%	4262	4408	18938	19794	0,33
MFinance France S.A. ISIN: XS1143974159	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	MFinance France S.A.	FRANCJA	2021-11-26	Stale 2,00%	4262	11000	46098	46632	0,78

MOL Hungarian Oil and Gas Plc. ISIN: XS0503453275	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	MOL Hungarian Oil and Gas Plc.	WĘGRY	2017-04-20	Stale 5,88%	4262	10750	43932	50543	0,85
ORLEN CAPITAL AB ISIN: XS1082660744	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	ORLEN CAPITAL AB	SZWECJA	2021-06-30	Stale 2,50%	4262	20750	85585	88409	1,49
PGE Sweden AB ISIN: XS1075312626	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PGE Sweden AB	SZWECJA	2019-06-09	Stale 1,63%	4262	2500	10291	11029	0,18
PGNiG Finance AB ISIN: XS0746259323	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PGNiG Finance AB	SZWECJA	2017-02-14	Stale 4,00%	4262	32637	144883	152564	2,56
PKN ORLEN S.A. ISIN: PLPKN0000109	Aktywny rynek - rynek regulowany	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	PKN ORLEN S.A.	POLSKA	2017-06-03	Zmienne 3,55%	100	10000	1012	1014	0,02
PKN ORLEN S.A. ISIN: PLPKN0000117	Aktywny rynek - rynek regulowany	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	PKN ORLEN S.A.	POLSKA	2017-11-06	Zmienne 3,34%	100	166789	16712	16989	0,29
PKN ORLEN S.A. ISIN: PLPKN0000125	Aktywny rynek - rynek regulowany	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	PKN ORLEN S.A.	POLSKA	2017-11-14	Zmienne 3,32%	100	10500	1052	1065	0,02
PKN ORLEN S.A. ISIN: PLPKN0000133	Aktywny rynek - rynek regulowany	Gielda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	PKN ORLEN S.A.	POLSKA	2018-04-02	Zmienne 3,56%	100	40000	4025	4080	0,07
PKO Finance AB ISIN: CH0131858877	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PKO Finance AB	SZWECJA	2016-07-07	Stale 3,54%	17724	500	9100	9423	0,16
PKO Finance AB ISIN: XS0783934085	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PKO Finance AB	SZWECJA	2022-09-26	Stale 4,63%	3507	8900	30854	33222	0,56
PKO Finance AB ISIN: XS1019818787	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PKO Finance AB	SZWECJA	2019-01-23	Stale 2,32%	4262	2250	9371	10241	0,17
Play Finance 2 ISIN: XS0982710153	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Play Finance 2	LUKSEMBURG	2019-02-01	Stale 5,25%	4262	2500	10504	11318	0,19
PZU FINANCE AB ISIN: XS1082661551	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	PZU FINANCE AB	SZWECJA	2019-07-03	Stale 1,38%	4262	10000	41792	43360	0,73
SYNTHOS FINANCE AB ISIN: XS1115183359	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	SYNTHOS FINANCE AB	POLSKA	2021-09-30	Stale 4,00%	4262	19300	80591	81671	1,37
Turkiye Garanti Bankasi A.S. ISIN: XS1084838496	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Turkiye Garanti Bankasi A.S.	TURCJA	2019-07-08	Stale 3,38%	4262	8500	35118	37261	0,63
Turkiye Halk Bankasi A.S. ISIN: XS1069383856	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Turkiye Halk Bankasi A.S.	TURCJA	2019-06-04	Stale 4,75%	3507	10200	31047	36384	0,61
Turkiye Is Bankasi ISIN: XS1121459074	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Turkiye Is Bankasi	TURCJA	2020-04-30	Stale 5,00%	3507	10000	33313	36124	0,61
Turkiye Vakiflar Bankasi T.A.O. ISIN: XS1077629225	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Turkiye Vakiflar Bankasi T.A.O.	TURCJA	2019-06-17	Stale 3,50%	4262	2500	10203	10944	0,18
Yapi ve Kredi Bankasi A.S. ISIN: XS1028938915	Inny aktywny rynek	Bloomberg Generic	Yapi ve Kredi Bankasi A.S.	TURCJA	2019-10-22	Stale 5,13%	3507	2000	6581	7232	0,12
Razem notowane na rynku aktywnym								5956025	3467506	3612278	60,74
Nienotowane na rynku aktywnym											

O terminie wykupu do 1 roku											
Obligacje											
Bułgaria ISIN: XS0145623624	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Skarb Państwa	BULGARIA	2015-01-15	Stale 8,25%	3507	700	2354	2556	0,04
Miasto Rzeszów; SERIA: D1	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Miasto Rzeszów	POLSKA	2015-12-12	Zmienne 4,65%	100000	60	6143	6129	0,10
Alior Bank S.A. ISIN: PLALIOR00060	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Alior Bank S.A.	POLSKA	2015-06-29	Zmienne 3,35%	1000	8000	8042	8028	0,14
Bank Gospodarstwa Krajowego ISIN: PL0000500047	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Gospodarstwa Krajowego	POLSKA	2015-02-16	Zmienne 3,32%	1000	152500	152281	154558	2,60
Dom Development S.A.; SERIA: DOMDEV300615	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Dom Development S.A.	POLSKA	2015-06-30	Zmienne 5,43%	10000	500	5135	5032	0,08
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.; SERIA: EFLSA656 280115	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	POLSKA	2015-01-28	Zmienne 2,83%	10000	1890	18900	18904	0,32
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.; SERIA: EFLISA659	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	POLSKA	2015-02-02	Zmienne 2,83%	10000	2800	28000	28063	0,47
PBG S.A.; SERIA: C	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PBG S.A.	POLSKA	2012-09-10	Zerokuponowe	100000	208	0	0	0,00
PBG S.A.; SERIA: D	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PBG S.A.	POLSKA	2013-10-22	Zerokuponowe	100000	617	0	0	0,00
PKO Leasing S.A.; SERIA: BFL_150206_088	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PKO Leasing S.A.	POLSKA	2015-02-06	Zerokuponowe	10000	600	5963	5985	0,10
PKO Leasing S.A.; SERIA: BFL_150320_094	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	PKO Leasing S.A.	POLSKA	2015-03-20	Zerokuponowe	10000	2670	26531	26553	0,45
Robyg S.A. ISIN: PLROBYG00115	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Robyg S.A.	POLSKA	2015-01-15	Zmienne 6,79%	100	24993	2524	2579	0,04
Santander Consumer Bank S.A.; SERIA: SCBX00021500	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Santander Consumer Bank S.A.	POLSKA	2015-04-13	Zmienne 3,33%	100000	312	29253	31233	0,53
TAURON Polska Energia S.A.; SERIA: TA002B1215	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	TAURON Polska Energia S.A.	POLSKA	2015-12-12	Zmienne 2,95%	100000	144	14462	14466	0,24
Inne											
Bank PEKAO S.A.; SERIA: DC55P170715	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank PEKAO S.A.	POLSKA	2015-07-17	Stale 2,98%	1000	15530	15574	15782	0,27
Bank PEKAO S.A.; SERIA: DC52P170615	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank PEKAO S.A.	POLSKA	2015-06-17	Zmienne 3,00%	1000	96000	96000	97544	1,64
Bank PEKAO S.A.; SERIA: DC58P100815	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank PEKAO S.A.	POLSKA	2015-08-10	Zmienne 2,97%	1000	50000	50000	50585	0,85
Bank PEKAO S.A.; SERIA: DC75P211215	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank PEKAO S.A.	POLSKA	2015-12-21	Zmienne 2,29%	1000	97000	97000	97078	1,63
O terminie wykupu powyżej 1 roku											
Obligacje											

MIASTO KRAKÓW; SERIA: KRAKOW 220731	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	MIASTO KRAKÓW	POLSKA	2031-07-22	Zmienne 3,84%	1000	27500	28297	28766	0,48
Miasto Poznań; SERIA: X	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Miasto Poznań	POLSKA	2026-12-27	Zmienne 3,25%	1000	35000	36123	36107	0,61
Miasto Rzeszów; SERIA: E1	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Miasto Rzeszów	POLSKA	2016-12-22	Zmienne 4,66%	100000	60	6234	6217	0,10
POL0717 ISIN: US731011AL69	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Skarb Państwa	POLSKA	2017-07-01	Stale 7,75%	3507	500	1951	1939	0,03
Amrest Holdings SE ISIN: PLAMRST00025	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Amrest Holdings SE	POLSKA	2019-09-10	Zmienne 4,40%	10000	2600	26000	26001	0,44
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.; SERIA: BGZPE0137	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	POLSKA	2018-03-28	Zmienne 3,50%	500000	59	29579	29842	0,50
Bank Gospodarstwa Krajowego ISIN: PL0000500088	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Gospodarstwa Krajowego	POLSKA	2016-10-05	Zmienne 3,23%	1000	39500	39748	40029	0,67
Bank Gospodarstwa Krajowego ISIN: PL0000500112	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Gospodarstwa Krajowego	POLSKA	2018-01-25	Zmienne 3,13%	1000	36000	35871	36396	0,61
Bank Gospodarstwa Krajowego ISIN: PL0000500153	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Gospodarstwa Krajowego	POLSKA	2017-05-19	Zmienne 2,34%	1000	53200	53200	53343	0,90
Bank Ochrony Środowiska S.A. ISIN: PLBOS0000142	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Ochrony Środowiska S.A.	POLSKA	2016-10-01	Zmienne 3,66%	1000	4000	4000	4036	0,07
Bank Ochrony Środowiska S.A. ISIN: PLBOS0000159	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Ochrony Środowiska S.A.	POLSKA	2018-10-31	Zmienne 3,66%	1000	12700	13018	13081	0,22
Bank Ochrony Środowiska S.A. ISIN: PLBOS0000167	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Ochrony Środowiska S.A.	POLSKA	2018-06-02	Zmienne 3,70%	1000	11600	11827	11858	0,20
Canpack S.A.; SERIA: CANP01050117	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Canpack S.A.	POLSKA	2017-01-05	Zmienne 4,59%	10000	2026	19855	20516	0,35
CCC S.A. ISIN: PLCCC0000065	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	CCC S.A.	POLSKA	2019-06-10	Zmienne 3,52%	1000	8000	8000	8016	0,14
Credit Agricole Bank Polska S.A. ISIN: PLCRDAG00017	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Credit Agricole Bank Polska S.A.	POLSKA	2016-10-31	Zmienne 3,08%	10000	1900	19000	19099	0,32
Credit Agricole Bank Polska S.A. ISIN: PLCRDAG00025	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Credit Agricole Bank Polska S.A.	POLSKA	2017-03-21	Zmienne 3,06%	10000	3600	36000	36030	0,61
Credit Agricole Bank Polska S.A. ISIN: PLCRDAG00033	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Credit Agricole Bank Polska S.A.	POLSKA	2017-09-22	Zmienne 3,01%	10000	788	7880	7886	0,13
Dom Development S.A. ISIN: PLDMDVL00038	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Dom Development S.A.	POLSKA	2017-02-02	Zmienne 6,19%	10000	530	5479	5560	0,09

Dom Development S.A. ISIN: PLDMVLO0046	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Dom Development S.A.	POLSKA	2018-03-26	Zmienne 5,00%	10000	300	3000	3039	0,05
Echo Investment S.A. ISIN: PLECHPS00126	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Echo Investment S.A.	POLSKA	2018-06-19	Zmienne 5,55%	10000	1300	13000	13023	0,22
Echo Investment S.A. ISIN: PLECHPS00134	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Echo Investment S.A.	POLSKA	2019-02-19	Zmienne 6,28%	10000	940	9400	9616	0,16
Echo Investment S.A. ISIN: PLECHPS00159	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Echo Investment S.A.	POLSKA	2019-05-15	Zmienne 5,63%	10000	400	4000	4029	0,07
ENERGA S.A. ISIN: PLENERG00014	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	ENERGA S.A.	POLSKA	2019-10-18	Zmienne 3,53%	10000	3400	34570	34737	0,58
Energetyka Ciepna Opolszczyzny; SERIA: J	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Energetyka Ciepna Opolszczyzny	POLSKA	2018-05-08	Zmienne 3,04%	100000	12	1200	1205	0,02
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.; SERIA: EFLSA673	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	POLSKA	2016-12-03	Zmienne 3,28%	10000	2200	22000	22055	0,37
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.; SERIA: EFLSA673	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	POLSKA	2016-09-05	Zmienne 3,08%	100000	220	22000	22048	0,37
Globe Trade Centre S.A. ISIN: PLGTC0000144	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Globe Trade Centre S.A.	POLSKA	2018-04-30	Zmienne 5,96%	100000	110	10800	10986	0,18
Globe Trade Centre S.A. ISIN: PLGTC0000177	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Globe Trade Centre S.A.	POLSKA	2019-03-11	Zmienne 7,02%	10000	640	6396	6533	0,11
ING Bank Śląski S.A. ISIN: PLBSK0000058	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	ING Bank Śląski S.A.	POLSKA	2017-12-06	Zmienne 2,95%	100000	30	3026	3031	0,05
ING Bank Śląski S.A. ISIN: PLBSK0000066	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	ING Bank Śląski S.A.	POLSKA	2019-12-19	Zmienne 2,80%	100000	710	71000	71065	1,20
INTEGER.PL S.A.; SERIA: INT1502160001	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	INTEGER.PL S.A.	POLSKA	2016-02-15	Zmienne 6,19%	10000	443	4430	4534	0,08
Magellan S.A.; SERIA: 13/2014	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Magellan S.A.	POLSKA	2018-09-25	Zmienne 5,87%	100000	130	13000	13201	0,22
Magellan S.A.; SERIA: 15/2014	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Magellan S.A.	POLSKA	2017-12-18	Zmienne 4,70%	100000	198	19800	19833	0,33
mBank S.A.; SERIA: MBKO170125	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	2025-01-17	Zmienne 4,15%	100000	590	59000	59093	0,99
Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Bydgoszczy Sp. z o.o.; SERIA: 2	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Bydgoszczy Sp. z o.o.	POLSKA	2029-04-20	Zmienne 5,21%	100000	98	11270	11125	0,19
Multimedia Polska S.A. ISIN: PLMLMDP00064	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Multimedia Polska S.A.	POLSKA	2020-05-10	Zmienne 5,19%	100000	640	64034	64497	1,08
Paged S.A. ISIN: PLPAGED00140	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Paged S.A.	POLSKA	2017-08-14	Zmienne 6,09%	1000	5000	5000	5117	0,09
Play Finance 2 ISIN: XS0982709817	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Play Finance 2	LUKSEMBUR G	2019-02-01	Zmienne 5,47%	1000	1500	1500	1513	0,03

Raiffeisen Bank Polska S.A. ISIN: PLRFSBP00017	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Raiffeisen Bank Polska S.A.	POLSKA	2017-11-19	Zmienne 3,33%	1000	35500	35500	35635	0,60
Santander Consumer Bank S.A. ISIN: PLSNTND00042	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Santander Consumer Bank S.A.	POLSKA	2017-10-04	Zmienne 3,93%	100000	280	28291	28500	0,48
Santander Consumer Bank S.A. ISIN: PLSNTND00067	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Santander Consumer Bank S.A.	POLSKA	2019-08-12	Zmienne 3,74%	100000	700	70000	71009	1,19
SGB Bank S.A.; SERIA: D	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	SGB Bank S.A.	POLSKA	2021-11-13	Zmienne 4,33%	1000	1000	1000	1006	0,02
TAURON Polska Energia S.A.; SERIA: TPEA1119	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	TAURON Polska Energia S.A.	POLSKA	2019-11-04	Zmienne 2,86%	100000	1770	177000	177787	2,99
Zakłady Miesne Henryk Kania S.A. ISIN: PLIZNS000063	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Zakłady Miesne Henryk Kania S.A.	POLSKA	2017-11-26	Zmienne 6,81%	1000	3400	3400	3421	0,06
Razem nienotowane na rynku aktywnym								755598	1633841	1647435	27,70
Razem dłużne papiery wartościowe								6711623	5101347	5259713	88,44

* Na dzień 31.12.2014 r. na danym papierze wartościowym wystąpiła transakcja sprzedaży przy zobowiązaniu się Subfunduszu do odkupu na łączną kwotę 1 797 867 tys. zł o dacie rozliczeniowej do 13 dni po dniu bilansowym.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Tabela uzupełniająca

Instrumenty pochodne	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent (wystawca)	Kraj siedziby emitenta (wystawcy)	Instrument bazowy	Liczba	Wartość według ceny nabycia (w tys. zł)	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem / Procentowy udział w pasywach (w %)
Niewystandaryzowane instrumenty pochodne									
Forward CHF 05.02.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	CHF	1	0	-139	0,00
Forward CHF 05.03.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	CHF	1	0	-408	-0,01
Forward EUR 05.02.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-881	-0,01
Forward EUR 05.02.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-420	-0,01
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EUR	1	0	194	0,00
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-490	-0,01
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Deutsche Bank Polska S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-25	0,00
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EUR	1	0	44	0,00
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-75	0,00
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank PEKAO S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-3126	-0,05
Forward EUR 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EUR	1	0	-9177	-0,15
Forward USD 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	USD	1	0	-1703	-0,03
Forward USD 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	USD	1	0	-634	-0,01
Forward USD 15.01.2015	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	mBank S.A.	POLSKA	USD	1	0	-5244	-0,09
IRS EUR 10.12.2019	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EURIBOR6M	1	0	-645	-0,01
IRS EUR 15.06.2016	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EURIBOR6M	1	0	-1504	-0,02
IRS EUR 16.05.2016	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EURIBOR6M	1	0	-1680	-0,03

IRS EUR 20.04.2017	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Societe Generale S.A.	POLSKA	EURIBOR6M	1	0	-4761	-0,08
IRS EUR 23.09.2020	Nienotowane na rynku aktywnym	Nie dotyczy	Bank Pekao S.A.	POLSKA	EURIBOR6M	1	0	-1653	-0,03
Razem niewystandaryzowane instrumenty pochodne						19	0	-32327	-0,54
Razem instrumenty pochodne						19	0	-32327	-0,54

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Tabela dodatkowa

Grupy kapitałowe, o których mowa w art. 98 ustawy	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)
Grupa kapitałowa BOS BANK	121177	2,04
Grupa kapitałowa Commerzbank AG	377180	6,34
Grupa kapitałowa PKO Banku Polskiego	254573	4,28
Grupa kapitałowa Polski Koncern Naftowy Orlen	111557	1,87
Grupa kapitałowa UniCredit	422748	7,11
Razem grupy kapitałowe	1287235	21,64

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Tabela dodatkowa

Składniki lokat nabyte od podmiotów, o których mowa w art. 107 ustawy	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)
Forward EUR 15.01.2015	-25	0,00
IZ0816 ISIN: PL0000103529	6660	0,11
OK0116 ISIN: PL0000107587	53985	0,91
OK0716 ISIN: PL0000107926	48613	0,82
Rumunia ISIN: XS0495980095	30200	0,51
WZ0118 ISIN: PL0000104717	20194	0,34
WZ0119 ISIN: PL0000107603	50335	0,84
WZ0121 ISIN: PL0000106068	9967	0,17
WZ0124 ISIN: PL0000107454	61613	1,03
Razem	281542	4,73

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Bilans

Sporządzany na dzień 31 grudnia 2014 r. (dane wyrażone w tys. zł – z wyjątkiem liczby Jednostek Uczestnictwa oraz Wartości Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa wyrażonej w zł)

	31.12.2014	31.12.2013
I. Aktywa	5947498	2747123
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	88254	7676
2. Należności	153500	0
3. Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	62704	0
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym: dłużne papiery wartościowe	3612278	1971662
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym: dłużne papiery wartościowe	3612278	1971662
6. Nieruchomości	2030762	767785
7. Pozostałe aktywa	1647435	538798
0	0	0
0	0	0
II. Zobowiązania	1853449	722922
III. Aktywa netto (I-II)	4094049	2024201
IV. Kapitał funduszu	3529929	1572364
1. Kapitał wpłacony	26935823	19183264
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-23405894	-17610900
V. Dochody zatrzymane	499477	429684
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	355381	354426
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	144096	75258
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	64643	22153
VII. Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	4094049	2024201
Liczba jednostek uczestnictwa	20500995,389	10540455,615
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	199,70	192,04

Bilans należy analizować łącznie z notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Rachunek wyniku z operacji za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2014 r. (dane wyrażone w tys. zł
– z wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na Jednostkę Uczestnictwa wyrażonego w zł)

	01.01.2014 – 31.12.2014	01.01.2013 – 31.12.2013
I. Przychody z lokat	112129	93202
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	0	0
2. Przychody odsetkowe	112129	87065
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0	0
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	0	6137
5. Pozostałe	0	0
II. Koszty operacyjne	41392	34312
1. Wynagrodzenie dla Towarzystwa	33253	15240
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0
3. Opłata dla Depozytariusza	31	20
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Subfunduszu	784	411
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0
6. Usługi w zakresie rachunkowości	0	0
7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami	0	0
8. Usługi prawne	3	1
9. Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0	2
10. Koszty odsetkowe	7	18404
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0	0
12. Ujemne saldo różnic kursowych	7314	234
13. Pozostałe	0	0
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	2	1
IV. Koszty Funduszu netto	41390	34311
V. Przychody z lokat netto	70739	58891
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	41544	807
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	-619	-59757
z tytułu różnic kursowych	13292	4373
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	42163	60564
z tytułu różnic kursowych	9338	8399
VII. Wynik z operacji	112283	59698
Wynik z operacji przypadający na Jednostkę Uczestnictwa (w zł)	5,48	5,66

Rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Zestawienie zmian w Aktywach Netto za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2014 r. (dane wyrażone w tys. zł – z wyjątkiem liczby Jednostek Uczestnictwa oraz Wartości Aktywów Netto na Jednostkę uczestnictwa wyrażonej w zł)

Zestawienie zmian w aktywach netto	01.01.2014 – 31.12.2014	01.01.2013 – 31.12.2013
I. Zmiana wartości Aktywów Netto		
1. Wartość Aktywów Netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	2024201	893883
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	112283	59698
a) przychody z lokat netto	70739	58891
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-619	-59757
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	42163	60564
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	112283	59698
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Funduszu (razem), w tym:	0	0
a) z przychodów z lokat netto	0	0
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	0	0
c) z przychodów ze zbycia lokat	0	0
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	1957565	1070620
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych Jednostek Uczestnictwa)	7752559	3643020
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych Jednostek Uczestnictwa)	-5794994	-2572400
6. Łączna zmiana Aktywów Netto w okresie sprawozdawczym	2069848	1130318
7. Wartość Aktywów Netto na koniec okresu sprawozdawczego	4094049	2024201
8. Średnia wartość Aktywów Netto w okresie sprawozdawczym	3028584	1388442
II. Zmiana liczby Jednostek Uczestnictwa		
1. Zmiana liczby Jednostek Uczestnictwa w okresie sprawozdawczym, w tym:		
a) liczba zbytych Jednostek Uczestnictwa	39336720,895	19291240,723
b) liczba odkupionych Jednostek Uczestnictwa	-29376181,121	-13617464,135
c) saldo zmian	9960539,774	5673776,588
2. Liczba Jednostek Uczestnictwa narastająco od początku działalności Funduszu, w tym:		
a) liczba zbytych Jednostek Uczestnictwa	163147225,885	123810504,990
b) liczba odkupionych Jednostek Uczestnictwa	-142646230,496	-113270049,375
c) saldo zmian	20500995,389	10540455,615
3. Przewidywana liczba Jednostek Uczestnictwa	20500995,389	10540455,615
III. Zmiana wartości Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa		
1. Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	192,04	183,67
2. Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego	199,70	192,04
3. Procentowa zmiana wartości Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa w okresie sprawozdawczym	3,99	4,56
4. Minimalna wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa w okresie sprawozdawczym	192,03	183,64
– data wyceny	01.01.2014	02.01.2013
5. Maksymalna wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa w okresie sprawozdawczym	199,93	192,03
– data wyceny	09.12.2014	30.12.2013
6. Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa według ostatniej wyceny w okresie sprawozdawczym	199,71	192,03
– data wyceny	30.12.2014	30.12.2013
IV. Procentowy udział kosztów Subfunduszu netto w średniej wartości Aktywów Netto w skali roku, w tym:	1,37	2,47
1. Procentowy udział wynagrodzenia dla Towarzystwa	1,10	1,10
2. Procentowy udział wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00
3. Procentowy udział opłat dla Depozytariusza	0,00	0,00
4. Procentowy udział opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów Subfunduszu	0,03	0,03
5. Procentowy udział opłat za usługi w zakresie rachunkowości	0,00	0,00
6. Procentowy udział opłat za usługi w zakresie zarządzania aktywami Subfunduszu	0,00	0,00

Nota 1 Polityka rachunkowości Subfunduszu

Przyjęte zasady rachunkowości

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Subfunduszu UniKorona Pieniężny (dalej zwanego Subfunduszem) zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DzU z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (DzU z 2007 r. nr 249, poz. 1859). Subfundusz UniKorona Pieniężny jest Subfunduszem Funduszu UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego (zwanego dalej Funduszem).

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej.

Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych.

Na dzień bilansowy zastosowano metody wyceny stosowane w Dniu Wyceny.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Subfunduszu obejmuje zestawienie lokat, bilans, rachunek wyniku z operacji, zestawienie zmian w aktywach netto, noty objaśniające oraz informację dodatkową.

Ujmowanie operacji Subfunduszu

1. Operacje dotyczące Subfunduszu ujmuje się w księgach rachunkowych na podstawie dowodów księgowych w okresie, którego dotyczą.

Nabycie albo zbycie składników lokat przez Subfundusz ujmuje się w wycenie Subfunduszu, jeżeli nastąpiło w Dniu Wyceny do godziny 12:00 czasu polskiego oraz zostało udokumentowane potwierdzeniem zawarcia transakcji. Jeżeli zawarcie transakcji nastąpiło po tej godzinie lub nastąpiło do tej godziny, ale zostało udokumentowane po tej godzinie, transakcje uwzględnia się w najbliższej wycenie Aktywów Subfunduszu.

2. Nabyte składniki lokat ujmuje się w księgach rachunkowych według ceny nabycia, obejmującej prowizje maklerskie. Składniki lokat Subfunduszu nabyte nieodpłatnie ujmuje się według wartości równej zero.
3. Zysk lub strata ze zbycia lokat wyliczana jest metodą: „najdroższe jest sprzedawane jako pierwsze” FIFO (highest in first out), polegającą na przypisaniu sprzedanym składnikom najwyższej ceny nabycia danego składnika lokat, a w przypadku instrumentów wycenianych metodą odpisu dyskonta lub amortyzacji premii, najwyższej wartości księgowej uwzględniającej odpowiednio odpis dyskonta lub amortyzację premii. Przy wyliczaniu zysku lub straty ze zbycia lokat metody, o której mowa powyżej nie stosuje się do:
 - papierów wartościowych nabytych przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu,
 - zobowiązań z tytułu zbycia papierów wartościowych, przy zobowiązaniu się Subfunduszu do odkupu,
 - należności z tytułu udzielonej pożyczki papierów wartościowych, w rozumieniu rozporządzenia o pożyczkach papierów wartościowych,
 - zobowiązań z tytułu otrzymanej pożyczki papierów wartościowych, w rozumieniu rozporządzenia o pożyczkach papierów wartościowych.

Zysk lub stratę ze zbycia walut wylicza się zgodnie z pkt. 3.

4. W przypadku gdy jednego dnia dokonane zostają transakcje zbycia i nabycia danego papieru wartościowego, ujmuje się w pierwszej kolejności nabycie posiadanego składnika.
5. Przychody z lokat obejmują w szczególności: dywidendy i inne udziały w zyskach, dodatnie saldo różnic kursowych powstałe w związku z wyceną środków pieniężnych, należności oraz zobowiązań w walutach obcych, a także przychody odsetkowe, w skład których wchodzi odsetki naliczone przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej albo – w przypadku dłużnych papierów wartościowych wycenianych w wartości godziwej – naliczone zgodnie z zasadami ustalonymi dla tych papierów przez emitenta, oraz odpisy dyskonta.

6. Przychody odsetkowe od lokat bankowych nalicza się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przychody odsetkowe od dłużnych papierów wartościowych, wycenianych w wartości godziwej, nalicza się zgodnie z zasadami ustalonymi dla tych papierów wartościowych przez emitenta.
7. Koszty Subfunduszu obejmują w szczególności: wynagrodzenie Towarzystwa za zarządzanie Subfunduszem, opłaty dla Depozytariusza, opłaty związane z prowadzeniem rejestru Aktywów Subfunduszu, opłaty za zezwolenia i rejestracyjne, koszty usług prawnych, koszty usług wydawniczych i poligraficznych, ujemne saldo różnic kursowych powstałe w związku z wyceną środków pieniężnych, należności oraz zobowiązań w walutach obcych, a także koszty odsetkowe.
8. Dniem wprowadzenia do ksiąg zmiany kapitału wpłaconego albo kapitału wypłaconego jest dzień zbycia lub odkupienia Jednostek Uczestnictwa. Na potrzeby określenia wartości Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa w określonym Dniu Wyceny nie uwzględnia się zmian w kapitale wpłaconym oraz zmian kapitału wypłaconego związanych z wpłatami lub wypłatami ujmowanymi w Subrejestrze Uczestników w tym Dniu Wyceny.
9. Operacje dotyczące Subfunduszu ujmuje się w walucie, w której są wyrażone, a także w walucie polskiej, po przeliczeniu według średniego kursu wyliczonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień ujęcia tych operacji w księgach rachunkowych Subfunduszu.

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu

1. Aktywa Funduszu i Aktywa Subfunduszu wycenia się w Dniu Wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, z zachowaniem zasad określonych poniżej.
2. W Dniu Wyceny Aktywa Subfunduszu wycenia się, a zobowiązania ustala się według stanów odpowiednio aktywów i zobowiązań oraz kursów, cen i wartości z godziny 12:00.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przypadającego w Dniu Wyceny, Aktywa Subfunduszu wycenia się według kursów, cen i wartości z godziny 12:00 z Dnia Wyceny.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przypadającego w dniu, nie będącym Dniem Wyceny Aktywa Subfunduszu wycenia się w oparciu o ostatnio dostępne kursy, ceny i wartości z poprzedniego Dnia Wyceny.
5. W Dniu Wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Wartość Aktywów Netto Subfunduszu jest równa wartości wszystkich Aktywów Subfunduszu pomniejszonej o zobowiązania Subfunduszu.
6. Wartość Aktywów Netto Subfunduszu ustalana jest w Dniach Wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
7. W Dniu Wyceny oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa jest równa Wartości Aktywów Netto Subfunduszu podzielonej przez liczbę wszystkich Jednostek Uczestnictwa związanych z Subfunduszem, które w tym dniu są w posiadaniu Uczestników Subfunduszu.

Wycena lokat Subfunduszu

Subfundusz definiuje pojęcie Aktywnego Rynku jako rynku spełniającego łącznie kryteria:

1. instrumenty będące przedmiotem obrotu na rynku są jednorodne,
2. zazwyczaj w każdym czasie występują zainteresowani nabywcy i sprzedawcy,
3. ceny są podawane do publicznej wiadomości.

Wycena lokat notowanych na Aktywnym Rynku

1. Kategorie lokat takie jak: akcje, warranty subskrypcyjne, prawa do akcji, prawa poboru, kwity depozytowe, listy zastawne, dłużne papiery wartościowe, Instrumenty Pochodne, certyfikaty inwestycyjne oraz tytuły

uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, notowane na Aktywnym Rynku, wyceniane są w sposób następujący:

- 1) wartość godziwą składników lokat Subfunduszu, notowanych na Aktywnym Rynku, wyznacza się w oparciu o ostatni dostępny w momencie dokonywania wyceny kurs danego składnika lokat z Aktywnego Rynku;
 - 2) jeżeli w momencie dokonywania wyceny na Aktywnym Rynku, na podstawie którego wyceniany jest dany składnik lokat, nie została zawarta żadna transakcja lub wolumen obrotów na danym składniku lokat jest znacząco niski, wówczas wyceny danego składnika lokat dokonuje się w oparciu o ostatni kurs zamknięcia ustalony na tym Aktywnym Rynku, a w przypadku braku kursu zamknięcia – innej, ustalonej przez Aktywny Rynek wartości stanowiącej jego odpowiednik, z uwzględnieniem korekt wartości godziwej zgodnie z pkt 6.
2. W przypadku gdy składnik lokat Subfunduszu jest przedmiotem obrotu na więcej niż jednym Aktywnym Rynku, wartością godziwą jest kurs ustalony na rynku głównym.
 3. Podstawowym kryterium wyboru rynku głównego, o którym mowa w pkt 2, jest wolumen obrotu na danym składniku lokat. W przypadku braku możliwości ustalenia wielkości wolumenu obrotu, Subfundusz stosuje kolejne, możliwe do zastosowania kryterium – ilość danego składnika lokat wprowadzonego do obrotu na danym rynku lub możliwość dokonania przez Subfundusz transakcji na danym rynku.
 4. Wyboru rynku głównego, o którym mowa w pkt 2, dokonuje się na koniec każdego kolejnego miesiąca kalendarzowego.
 5. Ostatnie dostępne kursy, o których mowa w pkt 1, w dniu dokonywania wyceny Subfundusz określa o godzinie 12:00.
 6. W przypadkach, o których mowa w pkt 1 ppkt 2), za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą danego składnika Aktywów, notowanego na Aktywnym Rynku, uznaje się wartość wyznaczoną poprzez zastosowanie metody najbardziej odpowiedniej dla danego składnika lokat:
 - 1) dla akcji, praw do akcji, praw poboru oraz innych udziałowych papierów wartościowych, notowanych na Aktywnym Rynku:
 - a. na podstawie modelu bazującego na cenie ogłoszonej na Aktywnym Rynku nie różniącego się istotnie składnika, w szczególności o podobnej konstrukcji prawnej i celu ekonomicznym, jeżeli model ten nie odzwierciedla wartości godziwej danego składnika lokat to,
 - b. na podstawie modelu bazującego na cenach ostatnich ofert złożonych na danym Aktywnym Rynku z tym, że uwzględnianie wyłącznie cen z ofert sprzedaży jest niedopuszczalne; jeżeli model ten nie odzwierciedla wartości godziwej to,
 - c. w oparciu o właściwy dla tego składnika lokat model wyceny, przy czym dane wejściowe do tego modelu będą pochodzić z aktywnego rynku;
 - 2) dla warrantów subskrypcyjnych – na podstawie modelu wyceny teoretycznej wartości warrantu lub rzetelnej wartości warrantu, w zależności od tego, która wycena jest niższa,
 - 3) dla dłużnych papierów wartościowych, listów zastawnych, notowanych na krajowym Aktywnym Rynku – wyznaczoną przez zastosowanie odpowiedniego modelu wyceny składnika lokat, takiego jak:
 - a. modelu wyceny instrumentów dłużnych opartego na teorii Svenssona, jeżeli model ten nie odzwierciedla wartości godziwej danego składnika lokat to,
 - b. modelu korekcji ceny instrumentu finansowego uwzględniającego ryzyko kredytowe emitenta, jeżeli model ten nie odzwierciedla wartości godziwej danego składnika lokat to,
 - c. modelu aktualizacji ceny instrumentu finansowego poprzez naliczanie zmiany wartości instrumentu, traktując jako koszt utrzymania stronę bid na warszawskim rynku międzybankowym.
 - 4) dla jednostek uczestnictwa, certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa emitowanych przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą – w oparciu o ostatnio ogłoszoną wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa, certyfikat inwestycyjny lub tytuł uczestnictwa, z uwzględnieniem zdarzeń mających wpływ na wartość godziwą, jakie miały miejsce po dniu ogłoszenia wartości;

Jeżeli żadna z powyższych metod nie odzwierciedla wartości godziwej, wówczas korekta dokonywana jest w oparciu o metody przedstawione w ppkt 5) poniżej;

- 5) dla dłużnych papierów wartościowych, listów zastawnych, notowanych na zagranicznym Aktywnym Rynku – wyznaczoną przez zastosowanie odpowiedniej metody estymacji wartości godziwej, takiej jak:
 - a. oszacowanie korekty wartości godziwej za pomocą BGN (Bloomberg Generic), jeżeli model ten nie odzwierciedla wartości godziwej danego składnika lokat to,
 - b. oszacowanie korekty wartości godziwej za pomocą kursu BVAL (Bloomberg Valuation).

Jeżeli żadna z powyższych metod nie odzwierciedla wartości godziwej, wówczas korekta dokonywana jest w oparciu o metody przedstawione w ppkt 3) powyżej.

Jeżeli zastosowanie powyższych metod nie odzwierciedla wartości godziwej danego składnika lokat, wówczas korekta dokonywana jest w oparciu o inną metodę szacowania wartości godziwej zgodną z przepisami prawa, która zostanie opisana w Prospekcie Informacyjnym Funduszu.

Wycena lokat nienotowanych na Aktywnym Rynku

1. Wartość składników lokat Subfunduszu, nienotowanych na Aktywnym Rynku, wyznacza się, z zastrzeżeniem wyceny papierów wartościowych nabytych (zbytych) z przyrzeczeniem odkupu, w następujący sposób:
 - 1) dłużne papiery wartościowe, Instrumenty Rynku Pieniężnego – w skorygowanej cenie nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu Efektywnej Stopy Procentowej, z uwzględnieniem potencjalnych odpisów z tytułu utraty wartości jeżeli okażą się konieczne;
 - 2) dłużne papiery wartościowe zawierające wbudowane Instrumenty Pochodne:
 - a. w przypadku gdy wbudowane Instrumenty Pochodne są ściśle powiązane z wycenianym papierem dłużnym, wartość tego papieru dłużnego będzie wyznaczana przy zastosowaniu odpowiedniego dla danego papieru dłużnego modelu wyceny; zastosowany model wyceny w zależności od charakterystyki wbudowanego Instrumentu Pochodnego lub charakterystyki sposobu naliczania oprocentowania będzie uwzględniać w swojej konstrukcji modele wyceny poszczególnych wbudowanych Instrumentów Pochodnych zgodnie z ppkt 6);
 - b. w przypadku gdy wbudowane Instrumenty Pochodne nie są ściśle powiązane z wycenianym papierem dłużnym, wówczas wartość wycenianego papieru dłużnego będzie stanowić sumę wartości dłużnego papieru wartościowego (bez wbudowanych Instrumentów Pochodnych) wyznaczonej przy uwzględnieniu efektywnej stopy procentowej oraz wartości wbudowanych Instrumentów Pochodnych wyznaczonych w oparciu o modele właściwe dla poszczególnych Instrumentów Pochodnych zgodnie z ppkt 6);
 - 3) akcje niedopuszczone do obrotu na rynku regulowanym:
 - a. w przypadku akcji emitowanych przez podmioty, dla których można wskazać emitentów o podobnym profilu i zakresie działania, których akcje są notowane na Aktywnym Rynku – przy wykorzystaniu modeli wskaźnikowych;
 - b. w przypadku akcji emitowanych przez podmioty, dla których nie można wskazać emitentów o podobnym profilu i zakresie działania, których akcje są notowane na Aktywnym Rynku – przy wykorzystaniu modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych;
 - 4) akcje dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, nienotowane na Rynku Aktywnym, nabyte na rynku pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej – w oparciu o ostatnią z cen, po jakiej nabywano papiery wartościowe na rynku pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej, powiększoną o wartość rynkową prawa poboru niezbędnego do ich objęcia w dniu wygaśnięcia tego prawa;
 - 5) warranty subskrypcyjne, prawa do akcji i prawa poboru – według wartości godziwej w oparciu o powszechnie uznane metody estymacji wyceny tych lokat przy zastosowaniu parametrów pobranych z Aktywnego Rynku;
 - 6) Instrumenty Pochodne – w oparciu o modele wyceny powszechnie stosowane dla danego typu lokaty, przy czym parametry wejściowe będą pobierane z Aktywnego Rynku. Modelami tymi będą:
 - a. w przypadku kontraktów terminowych: model zdyskontowanych przepływów pieniężnych,
 - b. w przypadku opcji europejskich: model Blacka-Scholesa (dla opcji egzotycznych: model skończonych różnic, model Monte Carlo lub drzewa dwumianowego, a także modyfikacje modelu Blacka – Scholesa lub inne powszechnie stosowane modele wyceny),
 - c. w przypadku transakcji wymiany walut, stóp procentowych: model zdyskontowanych przepływów pieniężnych;

- 7) jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz jednostki uczestnictwa i tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą – w oparciu o ostatnio ogłoszoną Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa lub tytuł uczestnictwa, z uwzględnieniem zdarzeń mających wpływ na wartość godziwą, jakie miały miejsce po dniu ogłoszenia Wartości Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa lub tytuł uczestnictwa;
 - 8) depozyty – w wysokości wynikającej z sumy wartości nominalnej oraz naliczonych odsetek, przy czym kwotę naliczonych odsetek ustala się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
 - 9) Instrumenty Rynku Pieniężnego niebędące papierami wartościowymi – w wartości godziwej, ustalonej za pomocą analizy zdyskontowanych przepływów pieniężnych lub odpowiedniego dla danego instrumentu modelu, do którego dane będą pochodzić z Aktywnego Rynku.
2. W przypadku przeszacowania składnika lokat Subfunduszu dotychczas wycenianego w wartości godziwej do wysokości skorygowanej ceny nabycia – wartość godziwa wynikająca z ksiąg rachunkowych Subfunduszu stanowi, na dzień przeszacowania, nowo ustaloną skorygowaną cenę nabycia.
 3. Modele wyceny oraz metody estymacji, o których mowa w pkt 1, będą stosowane w sposób ciągły.
 4. Modele i metody estymacji składników lokat Subfunduszu, o których mowa w pkt 1, podlegają uzgodnieniu z Depozytariuszem.

Wycena Aktywów i zobowiązań denominowanych w walutach obcych

1. Aktywa oraz zobowiązania Subfunduszu, denominowane w walutach obcych, wycenia się lub ustala w walucie, w której są notowane na Aktywnym Rynku, a w przypadku gdy nie są notowane na Aktywnym Rynku – w walucie, w której są denominowane.
2. Aktywa oraz zobowiązania Subfunduszu, o których mowa w punkcie powyżej, wykazuje się w złotych, po przeliczeniu według ostatniego dostępnego średniego kursu wyliczonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
3. Wartość Aktywów Subfunduszu, notowanych lub denominowanych w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie wylicza kursu, określa się w relacji do waluty EURO, a jeżeli nie jest to możliwe – do waluty USD.

Pożyczki papierów wartościowych

1. Należności z tytułu udzielonej pożyczki papierów wartościowych wycenia się według zasad przyjętych dla tych papierów wartościowych.
2. Przedmiotem pożyczki papierów wartościowych mogą być wszystkie papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu, których nabycie jest dopuszczalne przez Fundusz na rachunek Subfunduszu.
3. Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki papierów wartościowych ustala się według zasad przyjętych dla tych papierów wartościowych.

Papiery wartościowe nabyte (zbyte) z przyrzeczeniem odkupu

1. Należności z tytułu nabycia papierów wartościowych przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu wycenia się, począwszy od dnia zawarcia umowy kupna, metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Zobowiązania z tytułu zbycia papierów wartościowych przy zobowiązaniu się Subfunduszu do odkupu wycenia się, począwszy od dnia zawarcia umowy sprzedaży, metodą korekty różnicy pomiędzy ceną odkupu a ceną sprzedaży przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przyjęte w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Subfunduszu kryterium podziału składników portfela lokat

Na potrzeby rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano podział składników lokat na: listy zastawne, dłużne papiery wartościowe, instrumenty pochodne.

Składniki lokat pogrupowano według rodzaju i kategorii rynku, podając zagregowaną wartość składników dla każdego z rodzajów rynku.

Informacja o stosowanej metodzie pomiaru całkowitej ekspozycji Subfunduszu

1. Subfundusz, jako metodę pomiaru całkowitej ekspozycji stosuje metodę zaangażowania.
2. Całkowita ekspozycja Subfunduszu wyliczona przy zastosowaniu metody zaangażowania nie będzie przekraczała Wartości Aktywów Netto Subfunduszu.

Metoda zaangażowania jest stosowana od 1 grudnia 2013 r. zgodnie z uchwałą Zarządu z dnia 29 listopada 2013 r.

Dochody i koszty Subfunduszu

Dochody Subfunduszu

1. Dochody osiągnięte w wyniku dokonanych inwestycji powiększają wartość Aktywów Subfunduszu, a tym samym zwiększają odpowiednio Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Jednostkę Uczestnictwa.
2. Subfundusz nie wypłaca dywidend ani innych zysków kapitałowych. Udział Uczestników w dochodach Subfunduszu, o których mowa powyżej, zawiera się w kwocie otrzymanej z tytułu odkupienia od nich przez Subfundusz Jednostek Uczestnictwa.

Koszty Subfunduszu

Wartość Aktywów Subfunduszu jest codziennie pomniejszana o przewidywaną wartość kosztów w postaci rezerwy na przewidywane wydatki Subfunduszu. Koszty te obejmują: wynagrodzenie Towarzystwa z tytułu zarządzania, które nie może przekroczyć 1,50% w skali roku obrotowego od średniej rocznej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu, ustalonej zgodnie z zasadami przyjętymi w Statucie (z którego nie więcej niż 0,80% przeznaczane jest na pokrycie kosztów działalności Subfunduszu), koszty prowizji maklerskich, prowizji i opłat za prowadzenie rejestru Aktywów Subfunduszu i prowadzenie rachunków bankowych, odsetek od kredytów i pożyczek Subfunduszu, opłat sądowych, taksy notarialnej, dokonywania ogłoszeń i publikacji innych materiałów związanych z działalnością Funduszu, w szczególności wymaganych przepisami prawa i Statutu, podatków oraz innych opłat wymaganych przez organy państwowe w związku z działalnością Subfunduszu, koszty druku prospektu i sprawozdań finansowych, przygotowania i druku materiałów informacyjnych, stanowiące koszty nielimitowane Subfunduszu.

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie stałe Towarzystwa z tytułu zarządzania pobierane było w wysokości 1,10% rocznie.

Pokrywanie kosztów Subfunduszu

Koszty nielimitowane i limitowane Subfunduszu (za wyjątkiem kosztów opłat sądowych, taks notarialnych oraz kosztów dokonywania ogłoszeń i publikacji związanych z działalnością Subfunduszu, które są pokrywane przez TFI) zgodnie ze Statutem Funduszu oraz uchwałą Zarządu z dnia 03 czerwca 2014 r. przez czas nieoznaczony są pokrywane bezpośrednio przez Subfundusz.

Zgodnie z ogłoszeniem o zmianie statutu UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego z dnia 31 grudnia 2014 r. od 1 kwietnia 2015 r. następują zmiany w katalogu kosztów, które mogą być pokrywane z Aktywów Subfunduszu. Po zmianach z Aktywów Subfunduszu mogą być pokrywane:

- 1) koszty nielimitowane:
 - a) koszty prowizji maklerskich i opłat związanych z nabywaniem i zbywaniem instrumentów finansowych,
 - b) prowizje i opłaty związane z obsługą i spłatą zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych,
 - c) podatki i inne obciążenia nałożone przez właściwe organy państwowe w związku z działalnością Subfunduszu,
 - d) opłaty za zezwolenia i opłaty rejestracyjne.

- 2) koszty limitowane:
- a) koszty opłat i prowizji bankowych, w tym prowizji i opłat za przechowywanie papierów wartościowych, za prowadzenie rachunków bankowych oraz inne koszty usług Depozytariusza ponoszone przez Subfundusz, takich jak koszty prowadzenia rejestru aktywów Subfunduszu, weryfikacji wyceny wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa, do wysokości 0,2% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - b) koszty usług Agenta Transferowego do wysokości 0,3% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - c) koszty usług podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do wysokości 0,2% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - d) koszty dokonywania ogłoszeń i publikacji materiałów związanych z działalnością Subfunduszu, w szczególności wymaganych przepisami prawa i statutu, druku prospektu i sprawozdań finansowych, przygotowania i druku materiałów informacyjnych do wysokości 0,5% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - e) koszty prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym koszty oprogramowania służącego do wyceny aktywów Subfunduszu, koszty wynagrodzenia za wycenę aktywów Subfunduszu oraz ustalenie wartości aktywów netto i wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa Subfunduszu, do wysokości 0,1% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie.

Dodatkowe świadczenia na rzecz Uczestników Funduszu

Uczestnikowi Subfunduszu, który na podstawie umowy z Subfunduszem zobowiązał się do inwestowania znacznych środków w Jednostki Uczestnictwa Subfunduszu, Subfundusz może przyznać dodatkowe świadczenie pieniężne ustalane i wypłacane na zasadach określonych w Statucie Funduszu.

Warunkiem przyznania przez Subfundusz dodatkowego świadczenia jest podpisanie przez Uczestnika Subfunduszu umowy z Subfunduszem.

Wysokość świadczenia na rzecz Uczestnika ustalona zostanie jako część wynagrodzenia Towarzystwa za zarządzanie danym Subfunduszem, naliczonego od Wartości Aktywów Netto Subfunduszu przypadających na posiadane przez Uczestnika Jednostki Uczestnictwa tego Subfunduszu.

Świadczenie na rzecz Uczestnika Subfunduszu spełniane jest przez Union Investment TFI S.A., działające w imieniu Subfunduszu, ze środków przeznaczonych na wypłatę wynagrodzenia dla Towarzystwa, przed upływem terminu, w którym wypłacane jest Towarzystwu wynagrodzenie za zarządzanie Subfunduszem.

Spełnienie świadczenia dokonywane jest poprzez nabycie na rzecz Uczestnika Subfunduszu Jednostek Uczestnictwa za kwotę należnego mu świadczenia po cenie Jednostek Uczestnictwa obowiązującej w dniu realizacji świadczenia, chyba że Uczestnik Subfunduszu zadecyduje o wypłacie świadczenia w formie pieniężnej. Realizacja świadczenia na rzecz Uczestników nie wpływa na Wartość Aktywów Netto Subfunduszu.

Metoda ustalania dochodu z tytułu udziału w funduszach inwestycyjnych, będącego podstawą obliczenia zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych

Dniem powstania zobowiązania podatkowego jest dzień, w którym środki zostają udostępnione Uczestnikowi.

Kosztem uzyskania przychodu dla celów podatkowych jest koszt nabycia jednostek opodatkowanych z uwzględnieniem opłat manipulacyjnych pobranych przy nabyciu Jednostek Uczestnictwa.

Wybór jednostek dla celów obliczenia kosztów uzyskania przychodu następuje zgodnie z zasadą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO (first in first out).

Przychodem dla celów podatkowych jest kwota netto wypłacana z Subfunduszu w wyniku odkupienia Jednostek Uczestnictwa lub konwersji, uwzględniająca opłaty pobrane w wyniku realizacji tej operacji.

Zamiana Jednostek Uczestnictwa Subfunduszu na jednostki innego subfunduszu w ramach UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego zwolniona jest od podatku od zysków kapitałowych.

Dochodem dla celów podatkowych jest różnica między przychodem podatkowym i kosztem podatkowym obliczonymi zgodnie z zasadami podanymi powyżej.

Wartości szacunkowe

Sporządzanie sprawozdania finansowego dokonywane jest w oparciu o nadrzędną zasadę wyceny składników lokat, tj. według wartości godziwej, co wymaga od kierownictwa dokonania ocen, estymacji i przyjęcia założeń, których wybór może wpływać na stosowane zasady rachunkowości oraz na formę prezentowanych wartości

aktywów i pasywów oraz kwoty przychodów i kosztów. Szacunki dokonywane są w oparciu o dostępne dane historyczne, dane możliwe do zaobserwowania na rynku kapitałowym oraz szereg innych czynników uważanych za właściwe w danych okolicznościach. Stanowią one podstawę do oszacowania wartości danej kategorii aktywów i zobowiązań.

Szacunki i założenia stanowiące ich podstawę podlegają okresowym przeglądom. Korekty w szacunkach są rozpoznawane w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku, jeżeli korekta dotyczy tylko tego okresu, lub w okresie, w którym dokonano zmiany, i w okresach przyszłych, jeśli korekta wpływa zarówno na bieżący, jak i przyszłe okresy.

Istotne szacunki zastosowane przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego Subfunduszu zaprezentowano poniżej w ramach opisu zasad wyceny poszczególnych kategorii lokat.

Składniki lokat wyceniane w wartości godziwej

Wartość godziwa składników lokat o charakterze udziałowym, dla których nie istnieje Aktywny Rynek, oszacowywana jest na podstawie ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź przy zastosowaniu innych metod i modeli wyceny. Stosowane metody i modele wyceny są zatwierdzane przed użyciem, a także okresowo oceniane i weryfikowane. W przypadkach, w których nie da się określić w jednoznaczny sposób wartości godziwej składników lokat, kierownictwo wykorzystuje inne, zgodne z prawem, metody oszacowania ich wartości. Zmiany przyjętych założeń i szacunków mogą mieć wpływ na prezentację wartości godziwej składników lokat.

Składniki lokat wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu

W przypadku papierów wartościowych o charakterze dłużnym na każdy dzień wyceny dokonywana jest ocena, czy zaistniały przesłanki świadczące o utracie wartości składników lokat. Jeżeli tak, to dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości różnicy pomiędzy wartością bilansową a oszacowaną wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych, wynikających z danego składnika lokat.

Wyznaczenie przesłanek utraty wartości oraz wyliczenie bieżącej wartości oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych wymaga dokonania przez kierownictwo szacunków na podstawie dostępnych danych dotyczących poszczególnych rodzajów lokat. Metodologia i założenia wykorzystywane przy ustalaniu poziomu utraty wartości podlegają regularnym przeglądom i są cyklicznie uaktualniane.

Szacunki dokonane na dzień bilansowy uwzględniają zmienność otoczenia gospodarczego wpływającego na parametry z tego dnia oraz poziom ryzyka na ten dzień. Zmiany przyjętych założeń i szacunków mogą mieć wpływ na prezentowaną wartość godziwą składników lokat.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. 34,14% Aktywów ogółem Subfunduszu zostało wycenionych w sposób inny, niż w oparciu o kurs ustalony na Aktywnym Rynku, tj. metodą zamortyzowanego kosztu lub poprzez oszacowanie wartości godziwej przy zastosowaniu modeli i metod wyceny.

W przypadku Subfunduszu UniKorona Pieniężny dla 35,99% portfela nie istnieje Aktywny Rynek w świetle rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych. Towarzystwo dokonuje wyceny tych składników lokat zgodnie z zasadami wyceny składników lokat, nienotowanych na Aktywnym Rynku, określonymi w ww. rozporządzeniu. W zmiennym otoczeniu rynkowym występuje niepewność, że dla takich aktywów wyceny ujęte w sprawozdaniu finansowym mogą różnić się od wartości, jakie zostałyby wyznaczone, gdyby istniał dla nich Aktywny Rynek. Zdaniem kierownictwa wartości bilansowe wszystkich istotnych składników aktywów są możliwe do odzyskania.

Opis wprowadzonych zmian stosowanych zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian stosowanych zasad rachunkowości.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 2 Należności Subfunduszu

	31.12.2014 (w tys. zł)	31.12.2013 (w tys. zł)
1) Z tytułu zbytych lokat	151202	0
2) Z tytułu instrumentów pochodnych	0	0
3) Z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa	2298	0
4) Z tytułu dywidend	0	0
5) Z tytułu odsetek	0	0
6) Z tytułu posiadanych nieruchomości, w tym czynszów	0	0
7) Z tytułu udzielonych pożyczek, w podziale na podmioty udzielające pożyczek	0	0
8) Pozostałe	0	0
Razem	153500	0

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 3 Zobowiązania Subfunduszu

	31.12.2014 (w tys. zł)	31.12.2013 (w tys. zł)
1) Z tytułu nabytych aktywów	0	0
2) Z tytułu transakcji przy zobowiązaniu się Subfunduszu do odkupu	1797867	703527
3) Z tytułu instrumentów pochodnych	32565	9823
4) Z tytułu wpłat na jednostki uczestnictwa	12088	7415
5) Z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa	6549	0
6) Z tytułu wypłaty dochodów Subfunduszu	0	0
7) Z tytułu wypłaty przychodów Subfunduszu	0	0
8) Z tytułu wyemitowanych obligacji	0	0
9) Z tytułu krótkoterminowych pożyczek i kredytów	0	0
10) Z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów	0	0
11) Z tytułu gwarancji lub poręczeń	0	0
12) Z tytułu rezerw	3861	15
13) Pozostałe zobowiązania, w tym:	519	2142
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	519	305
Razem	1853449	722922

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 4 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2014		31.12.2013	
	Waluta (w tys.)	(w tys. zł)	Waluta (w tys.)	(w tys. zł)
1) Środki pieniężne na rachunkach bankowych *		0		47
EUR	0	0	11	47
2) Średni w okresie sprawozdawczym poziom środków pieniężnych utrzymywanych w celu zaspokojenia bieżących zobowiązań Subfunduszu	2059		868	
3) Ekwiwalenty środków pieniężnych w podziale na ich rodzaje		88254		7629
Lokata w PLN		88254		7629
Razem		88254		7676

* Wszystkie środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz ekwiwalenty środków pieniężnych w walutach wymiernalnych były utrzymywane w Deutsche Bank Polska S.A.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 5 Ryzyka

Poziom ryzyka wartości godziwej wynikający ze stopy procentowej został ustalony jako bilansowa wartość dłużnych papierów wartościowych zerokuponowych, dłużnych papierów wartościowych ze stałym kuponem odsetkowym oraz innych instrumentów dłużnych o stałym oprocentowaniu.

Poziom ryzyka przepływów środków pieniężnych wynikający ze stopy procentowej został ustalony jako bilansowa wartość dłużnych papierów wartościowych o zmiennym kuponie odsetkowym oraz innych instrumentów dłużnych o zmiennym oprocentowaniu.

Poziom obciążenia aktywów i zobowiązań Subfunduszu ryzykiem kredytowym został ustalony jako wartość bilansowa dłużnych papierów wartościowych (obligacji stało-, zmiennie i zero kuponowych przedsiębiorstw bez poręczenia/gwarancji Skarbu Państwa, obligacji komunalnych i listów zastawnych), depozytów będących składnikami portfela lokat, transakcji przy zobowiązaniu drugiej strony do odkupu oraz transakcji na niewystandaryzowanych instrumentach pochodnych.

Poziom obciążenia aktywów i zobowiązań Subfunduszu ryzykiem walutowym został ustalony jako wartość bilansowa denominowanych w walucie obcej składników aktywów i pasywów.

	31.12.2014		31.12.2013	
	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)	Wartość według wyceny na dzień bilansowy (w tys. zł)	Procentowy udział w aktywach ogółem (w %)
1) Poziom obciążenia aktywów i zobowiązań Subfunduszu ryzykiem stopy procentowej, w podziale na kategorie bilansowe, w tym:	5642802	94,88	2729076	99,34
a) wskazanie aktywów obciążonych ryzykiem wartości godziwej wynikającym ze stopy procentowej	2144813	36,06	1187585	43,23
dłużne papiery wartościowe	2144813	36,06	1187585	43,23
b) wskazanie aktywów obciążonych ryzykiem przepływów środków pieniężnych wynikającym ze stopy procentowej	3497989	58,82	1541491	56,11
listy zastawne	383089	6,44	218616	7,96
dłużne papiery wartościowe	3114900	52,38	1322875	48,15
2) Poziom obciążenia aktywów i zobowiązań Subfunduszu ryzykiem kredytowym, w podziale na kategorie bilansowe, w tym:	3269267	54,97	1273108	46,35
a) kwoty odzwierciedlające maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym na dzień bilansowy w przypadku, gdyby strony transakcji nie wypełniały swoich obowiązków, przy czym w opisie nie uwzględnia się wartości godziwych dodatkowych zabezpieczeń	3269267	54,97	1273108	46,35
listy zastawne	383089	6,44	218616	7,96
dłużne papiery wartościowe	2790671	46,92	1034298	37,65
instrumenty pochodne	238	0,01	10371	0,38
transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do wykupu	62704	1,05	0	0,00
zobowiązania, w tym:	32565	0,55	9823	0,36
instrumenty pochodne	32565	0,55	9823	0,36
b) wskazanie istniejących przypadków znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego w poszczególnych	0	0,00	0	0,00
3) Poziom obciążenia aktywów i zobowiązań Subfunduszu ryzykiem walutowym, ze wskazaniem przypadków znaczącej koncentracji ryzyka walutowego w poszczególnych kategoriach lokat	1428654	24,02	737047	26,83
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych denominowane w walutach obcych	0	0,00	47	0,00
Należności denominowane w walutach obcych	0	0,00	0	0,00
Zobowiązania denominowane w walutach obcych	32565	0,55	9823	0,36
instrumenty pochodne	32565	0,55	9823	0,36
Składniki lokat denominowane w walutach obcych	1396089	23,47	727177	26,47
listy zastawne	0	0,00	3117	0,11
dłużne papiery wartościowe	1395851	23,46	713689	25,98
instrumenty pochodne	238	0,01	10371	0,38

Ryzyko płynności jest definiowane jako ryzyko zajścia zdarzenia takiego, że Subfundusz nie będzie w stanie wygenerować dostatecznych środków pieniężnych niezbędnych do wykonania swoich zobowiązań w terminach ich wymagalności lub też zbycie aktywów nastąpi na warunkach istotnie niekorzystnych dla Subfunduszu.

Z uwagi na fakt, iż Jednostki Uczestnictwa Subfunduszu mogą być odkupywane codziennie, polityką Subfunduszu jest utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz codzienne monitorowanie płynności w procesie zarządzania subfunduszem. Zgodnie z przyjętymi w Towarzystwie procedurami, w celu zapewnienia bieżącego regulowania zobowiązań w terminach wymagalności subfunduszu Towarzystwo dokonuje cyklicznego pomiaru ryzyka płynności Subfunduszu oraz lokat Subfunduszu, wraz z analizą scenariuszową.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Subfundusz może zawiesić odkupywanie Jednostek Uczestnictwa na 2 tygodnie lub w przypadkach wskazanych w statucie Funduszu, za zgodą i na warunkach określonych przez Komisję Nadzoru Finansowego, na okres dłuższy niż 2 tygodnie, nieprzekraczający jednak 2 miesięcy.

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2013 r. Subfundusz nie zawieszał zbywania Jednostek Uczestnictwa.

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 6 Instrumenty pochodne

	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Informacje dla poszczególnych rodzajów instrumentów pochodnych							
a) Typ zajętej pozycji	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA
b) Rodzaj instrumentu pochodnego	Forward	Forward	Forward	Forward	Forward	Forward	Forward
c) Cel otwarcia pozycji	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej
d) Wartość otwartej pozycji	-408	-139	-881	-420	-9177	-3126	-5244
e) Wartość i termin przyszłych strumieni pieniężnych	termin: 05.03.2015 kwota: 48 979 296.36 PLN	termin: 05.02.2015 kwota: 6 499 660.42 PLN	termin: 05.02.2015 kwota: 45 818 232.46 PLN	termin: 05.02.2015 kwota: 23 190 132.15 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 618 216 713.32 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 367 058 261.18 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 132 868 359.00 PLN
f) Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	13 878 300.00 CHF po kursie 3.5292	1 868 900.00 CHF po kursie 3.4778	10 935 400.00 EUR po kursie 4.1899	5 528 700.00 EUR po kursie 4.1945	147 061 400.00 EUR po kursie 4.2038	86 770 900.00 EUR po kursie 4.2302	39 348 000.00 USD po kursie 3.37675
g) Termin zapadalności albo wygaśnięcia instrumentu pochodnego	05.03.2015	05.02.2015	05.02.2015	05.02.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015
h) Termin wykonania instrumentu pochodnego	05.03.2015	05.02.2015	05.02.2015	05.02.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015

	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Informacje dla poszczególnych rodzajów instrumentów pochodnych							
a) Typ zajętej pozycji	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA
b) Rodzaj instrumentu pochodnego	Forward	Forward	Forward	Forward	Forward	Forward	Forward
c) Cel otwarcia pozycji	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej
d) Wartość otwartej pozycji	-634	-75	-25	-490	-1703	44	194
e) Wartość i termin przyszłych strumieni pieniężnych	termin: 15.01.2015 kwota: 17 979 482.45 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 6 299 846.04 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 1 044 312.85 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 20 973 146.57 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 42 295 307.67 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 3 746 716.18 PLN	termin: 15.01.2015 kwota: 17 258 800.00 PLN
f) Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	5 302 900.00 USD po kursie 3.3905	1 494 200.00 EUR po kursie 4.2162	250 600.00 EUR po kursie 4.16725	5 031 100.00 EUR po kursie 4.1687	12 535 100.00 USD po kursie 3.37415	867 898.12 EUR po kursie 4.317	4 000 000.00 EUR po kursie 4.3147
g) Termin zapadalności albo wygaśnięcia instrumentu pochodnego	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015
h) Termin wykonania instrumentu pochodnego	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015	15.01.2015

	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013
Informacje dla poszczególnych rodzajów instrumentów pochodnych							
a) Typ zajętej pozycji	DŁUGA	DŁUGA	DŁUGA	DŁUGA	DŁUGA	KRÓTKA	KRÓTKA
b) Rodzaj instrumentu pochodnego	IRS	IRS	IRS	IRS	IRS	Forward	Forward
c) Cel otwarcia pozycji	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej
d) Wartość otwartej pozycji	-645	-1504	-1680	-4761	-1653	241	597
e) Wartość i termin przyszłych strumieni pieniężnych	Co 6M od 10.12.2015 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 10.12.2015 wg stawki 0.4160%	Co 6M od 16.05.2011 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 15.06.2011 wg stawki 2.6730%	Co 6M od 16.05.2011 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 16.05.2011 wg stawki 2.8710%	Co 6M od 20.10.2010 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 20.04.2011 wg stawki 2.8370%	Co 6M od 24.03.2014 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 22.05.2013 wg stawki 1.718%	termin: 07.01.2014 kwota: 17 988 499.46 PLN	termin: 06.02.2014 kwota: 20 114 226.44 PLN
f) Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	50 000 000 EUR	7 000 000 EUR	7 300 000 EUR	14 000 000 EUR	5 000 000 EUR	5 245 531,00 CHF po kursie 3.4293	6 463 700,00 USD po kursie 3.111875
g) Termin zapadalności albo wygaśnięcia instrumentu pochodnego	10.12.2019	15.06.2016	16.05.2016	20.04.2017	23.09.2020	07.01.2014	06.02.2014
h) Termin wykonania instrumentu pochodnego	10.12.2019	15.06.2016	16.05.2016	20.04.2017	23.09.2020	07.01.2014	06.02.2014

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Informacje dla poszczególnych rodzajów instrumentów pochodnych							
a) Typ zajętej pozycji	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	KRÓTKA	DŁUGA	DŁUGA	DŁUGA
b) Rodzaj instrumentu pochodnego	Forward	Forward	Forward	Forward	IRS	IRS	IRS
c) Cel otwarcia pozycji	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej
d) Wartość otwartej pozycji	3772	5660	20	81	-322	-261	-203
e) Wartość i termin przyszłych strumieni pieniężnych	termin: 06.02.2014 kwota: 277 546 976.56 PLN	termin: 05.02.2014 kwota: 382 909 698.72 PLN	termin: 05.02.2014 kwota: 2 200 408.47 PLN	termin: 05.02.2014 kwota: 5 754 893.65 PLN	Co 6M od 13.11.2009 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 13.05.2010 wg stawki 2.75%	Co 6M od 28.01.2010 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 28.07.2010 wg stawki 2.93%	Co 6M od 18.02.2010 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 18.08.2010 wg stawki 2.88%
f) Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	68 857 600,00 EUR po kursie 4.21435	90 754 100,00 EUR po kursie 4.2192	524 600,00 EUR po kursie 4.19445	1 364 883,23 EUR po kursie 4.2164	3 000 000 EUR	2 500 000 EUR	2 000 000 EUR
g) Termin zapadalności albo wygaśnięcia instrumentu pochodnego	06.02.2014	05.02.2014	05.02.2014	05.02.2014	13.05.2014	28.07.2014	18.08.2014
h) Termin wykonania instrumentu pochodnego	06.02.2014	05.02.2014	05.02.2014	05.02.2014	13.05.2014	28.07.2014	18.08.2014

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Informacje dla poszczególnych rodzajów instrumentów pochodnych				
a) Typ zajętej pozycji	DŁUGA	DŁUGA	DŁUGA	DŁUGA
b) Rodzaj instrumentu pochodnego	IRS	IRS	IRS	IRS
c) Cel otwarcia pozycji	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej	Zabezpieczenie ryzyka walutowego od przepływów z instrumentów dłużnych denominowanych w walucie obcej
d) Wartość otwartej pozycji	-2134	-1846	-4864	-193
e) Wartość i termin przyszłych strumieni pieniężnych	Co 6M od 16.05.2011 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 16.05.2011 wg stawki 2.8710%	Co 6M od 16.05.2011 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 15.06.2011 wg stawki 2.6730%	Co 6M od 20.10.2010 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 20.04.2011 wg stawki 2.8370%	Co 6M od 24.03.2014 wg stawki Euribor 6M Co 1R od 22.05.2013 wg stawki 1.718%
f) Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	7 300 000 EUR	7 000 000 EUR	14 000 000 EUR	5 000 000 EUR
g) Termin zapadalności albo wygaśnięcia instrumentu pochodnego	16.05.2016	15.06.2016	20.04.2017	23.09.2020
h) Termin wykonania instrumentu pochodnego	16.05.2016	15.06.2016	20.04.2017	23.09.2020

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 7 Transakcje przy zobowiązaniu się Subfunduszu lub drugiej strony do odkupu

	31.12.2014 (w tys. zł)	31.12.2013 (w tys. zł)
1) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu, w tym:	62704	Nie dotyczy
a) transakcje, w wyniku których następuje przeniesienie na Subfundusz praw własności i ryzyk	–	–
b) transakcje, w wyniku których nie następuje przeniesienie na Subfundusz praw własności i ryzyk	–	–
c) transakcje, w wyniku których następuje przeniesienie na Subfundusz praw własności i nie następuje przeniesienie ryzyk	62704	–
2) Transakcje przy zobowiązaniu się Subfunduszu do odkupu, w tym:	1797867	703527
a) transakcje, w wyniku których następuje przeniesienie na drugą stronę praw własności i ryzyk	–	–
b) transakcje, w wyniku których nie następuje przeniesienie na drugą stronę praw własności i ryzyk	–	–
c) transakcje, w wyniku których następuje przeniesienie na drugą stronę praw własności i nie następuje przeniesienie ryzyk	1797867	703527
3) Należności z tytułu papierów wartościowych pożyczonych od Subfunduszu w trybie przepisów rozporządzenia o pożyczkach papierów wartościowych	Nie dotyczy	Nie dotyczy
4) Zobowiązania z tytułu papierów wartościowych pożyczonych przez Subfundusz w trybie przepisów rozporządzenia o pożyczkach papierów wartościowych	Nie dotyczy	Nie dotyczy

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 8 Kredyty i pożyczki

	31.12.2014	31.12.2013
1) Informacje o zaciągniętych i wykorzystanych przez Subfundusz kredytach i pożyczkach pieniężnych w kwocie stanowiącej, na dzień ich wykorzystania, więcej niż 1% wartości aktywów Subfunduszu, z określeniem:	Nie dotyczy	Nie dotyczy
a) nazwy i siedziby podmiotu udzielającego kredytu (pożyczki)	-	-
b) kwoty kredytu (pożyczki) w chwili zaciągnięcia i jego (jej) procentowego udziału w aktywach	-	-
c) kwoty kredytu (pożyczki) pozostałej do spłaty	-	-
d) warunków oprocentowania	-	-
e) terminu spłaty	-	-
f) ustanowionych zabezpieczeń	-	-
2) Informacje o udzielonych przez Subfundusz pożyczkach pieniężnych w kwocie stanowiącej, na dzień ich udzielenia, więcej niż 1% wartości aktywów Subfunduszu, z określeniem:	Nie dotyczy	Nie dotyczy
a) nazwy i siedziby podmiotu, któremu udzielono pożyczki	-	-
b) kwoty pożyczki w chwili udzielenia, procentowego udziału w aktywach	-	-
c) warunków oprocentowania i terminu spłaty	-	-
d) ustanowionych zabezpieczeń	-	-

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 9 Waluty i różnice kursowe

	31.12.2014		31.12.2013	
	Waluta (w tys.)	(w tys. zł)	Waluta (w tys.)	(w tys. zł)
1) Walutowa struktura pozycji bilansu, z podziałem według walut i po przeliczeniu na zł		4094049		2024201
a) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		88254		7676
EUR		0	11	47
PLN		88254		7629
b) Składniki lokat		5643040		2739447
CHF	16170	57319	5258	17782
EUR	264607	1127836	164999	684284
PLN		4246951		2012270
USD	60143	210934	8337	25111
c) Należności		153500		0
PLN		153500		0
d) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu		62704		0
PLN		62704		0
e) Zobowiązania		1853449		722922
EUR	5733	24437	2369	9823
PLN		1820884		713099
CHF	154	547	0	0
USD	2162	7581	0	0
2) Dodatnie różnice kursowe w przekroju lokat Subfunduszu, zgodnie z podziałem przedstawionym w zestawieniu lokat w podziale na:		55085		16892
a) zrealizowany zysk ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych		13292		8411
dłużne papiery wartościowe		236		0
instrumenty pochodne		13056		8411
b) niezrealizowany zysk z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych		41793		8481
listy zastawne		82		0
dłużne papiery wartościowe		41711		4747
instrumenty pochodne		0		3734
3) Ujemne różnice kursowe w przekroju lokat Subfunduszu, zgodnie z podziałem przedstawionym w zestawieniu lokat w podziale na:		-32455		-4120
a) zrealizowana strata ze zbycia lokat z tytułu różnic kursowych		0		-4038
listy zastawne		0		-14
dłużne papiery wartościowe		0		-4024
b) niezrealizowana strata z wyceny lokat z tytułu różnic kursowych		-32455		-82
listy zastawne		0		-82
instrumenty pochodne		-32455		0
4) W przypadku funduszy, których aktywa są wyceniane, a zobowiązania ustalane w walutach obcych należy ujawnić średni kurs danej waluty wyliczony przez NBP, z dnia sporządzenia sprawozdania finansowego				
CHF		3,5447		3,3816
EUR		4,2623		4,1472
USD		3,5072		3,0120

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 10 Dochody i ich dystrybucja

	01.01.2014 – 31.12.2014 (w tys. zł)	01.01.2013 – 31.12.2013 (w tys. zł)
1) Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	-619	-59757
listy zastawne	61	-1
dłużne papiery wartościowe	-10027	-64129
instrumenty pochodne	-3945	0
z tytułu różnic kursowych	13292	4373
2) Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny aktywów, ujawniony odrębnie dla każdej z kategorii aktywów, według podziału przyjętego w bilansie Subfunduszu, w tym:	42163	60564
listy zastawne	82	-82
dłużne papiery wartościowe	74956	50377
instrumenty pochodne	-32875	10269
w tym z tytułu różnic kursowych	9338	8399
3) Wykaz wypłaconych przychodów ze zbycia lokat Subfunduszu aktywów niepublicznych, w przekroju zbytych lokat Subfunduszu z uwzględnieniem udziału w aktywach i Aktywach Netto w dniu wypłaty oraz wpływu, jaki wypłata przychodów miała na Wartość Aktywów i Wartość Aktywów netto Subfunduszu	0	0
4) Wypłacone dochody Subfunduszu, w podziale na pozycje przychodów z lokat oraz zrealizowany zysk ze zbycia lokat	0	0

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 11 Koszty Subfunduszu

	01.01.2014 – 31.12.2014 (w tys. zł)	01.01.2013 – 31.12.2013 (w tys. zł)
1) Koszty pokrywane przez Towarzystwo w podziale według rodzajów co najmniej w zakresie przedstawionym w pozycji II. rachunku wyniku z operacji, w tym:	2	1
wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0
opłata dla Depozytariusza	0	0
opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Subfunduszu	0	0
opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0
usługi w zakresie rachunkowości	0	0
usługi w zakresie zarządzania aktywami	0	0
usługi prawne	2	1
usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0	0
koszty odsetkowe	0	0
ujemne saldo różnic kursowych	0	0
pozostałe	0	0
2) Koszty Subfunduszu aktywów niepublicznych związane bezpośrednio ze zbytymi lokatami, w przekroju zbytych lokat co najmniej w zakresie przedstawionym w pozycji II. rachunku wyniku z operacji	0	0
3) Wynagrodzenie dla Towarzystwa	33253	15240

subfundusz UniKorona Pieniężny w UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Nota 12 Dane porównawcze o Jednostkach Uczestnictwa

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1) Wartość Aktywów Netto (w tys. zł)	4094049	2024201	893883
2) Wartość Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa (w zł)	199,70	192,04	183,67

Informacja dodatkowa

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy

Nie wystąpiły.

2. Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

3. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi

W 2014 r. nastąpiła zmiana systemu służącego do wyceny aktywów i prowadzenia ksiąg rachunkowych subfunduszy. W wyniku tego zdarzenia zmieniona została prezentacja i sposób ujmowania w księgach oraz sprawozdaniu finansowym poniższych pozycji:

- Zysk/strata z tytułu transakcji FX (transakcje wymiany walut z terminem rozliczenia do 2 dni roboczych) jest ujmowana w ujemnych/dodatnich różnicach kursowych. Do dnia 31.12.2013 r. pozycja ta była prezentowana w zrealizowanym zysku/stracie z wyceny lokat.
- Koszty/przychody z tytułu amortyzacji dyskonta dłużnych papierów wartościowych i listów zastawnych denominowanych w walutach niebazowych subfunduszy zawierają zarówno niezrealizowany zysk/stratę wynikającą z kursu walutowego jak również niezrealizowany zysk/stratę z tytułu zmiany ceny wycenianego instrumentu i są prezentowane w sprawozdaniu finansowym w pozycjach: koszty/przychody odsetkowe. Do dnia 31.12.2013 r. część wyceny wynikającej z kursu walutowego była prezentowana w niezrealizowanym zysku/stracie z wyceny lokat.
- Zrealizowany zysk/strata z wyceny lokat prezentuje wartość będącą różnicą między ceną sprzedaży instrumentu z dnia zawarcia transakcji, a ceną zakupu instrumentu. Zysk/strata wynikający z kursu walutowego między dniem zawarcia, a rozliczeniem transakcji jest prezentowany w ujemnych / dodatnich różnicach kursowych. Do dnia 31.12.2013 r. całość różnicy była ujmowana w zrealizowanym zysku/stracie z wyceny lokat.
- Przychody oraz koszty odsetkowe zostały skompensowane (od pozycji przychodów zostały odjęte kosztowe) i zaprezentowane sumarycznie w jednej pozycji.
- Zmieniona została prezentacja ujemnych/dodatnich różnic kursowych, które zostały skompensowane i pokazane sumarycznie w jednej pozycji.
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia za zarządzanie zostały zaprezentowane w nocie 3 w pozycji: „z tytułu rezerw”. W poprzednim okresie sprawozdawczym pozycja ta była prezentowana w nocie 3 w pozycji : „pozostałe” z odpowiednim opisem objaśniającym.

TFI wraz z wprowadzeniem nowego systemu do obsługi m.in. wyceny subfunduszy dokonało zaimplementowania rozwiązań w celu uzyskania pełnej analityki danych oraz w celu precyzyjnego i bardziej adekwatnego ujmowania ww. pozycji. Zmiany zaimplementowane w nowym systemie informatycznym mają wpływ na prezentację pozycji w księgach subfunduszy, a zatem również w sprawozdaniach finansowych subfunduszy i funduszy. Ze względu na brak analitycznych danych we wcześniej wykorzystywanym systemie informatycznym, TFI nie dokonało reklasyfikacji pozycji sprawozdania za poprzedni okres sprawozdawczy.

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 Subfunduszu

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły błędy podstawowe, w tym korekty wyceny Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa, sytuacje wymagające zawieszenia zbywania lub odkupywania Jednostek Uczestnictwa lub zawieszenia w dokonywaniu wyceny Aktywów Netto na Jednostkę Uczestnictwa ani przypadki nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Subfundusz.

5. Kontynuacja działania

Sprawozdanie finansowe Subfunduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz i Subfundusz przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 38 ust. 1 Statutu UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Fundusz może ulec rozwiązaniu jeżeli Wartość Aktywów Netto Funduszu spadła poniżej kwoty 2 mln zł lub Towarzystwo podejmie taką decyzję w przypadku zaistnienia przesłanek zawartych w art. 38. ust. 3 Statutu.

Zgodnie z art. 40 ust. 1 Statutu UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Subfundusz może ulec rozwiązaniu jeżeli Wartość Aktywów Netto Subfunduszu spadła poniżej kwoty 10 mln zł lub Towarzystwo podejmie taką decyzję w przypadku zaistnienia przesłanek zawartych w art. 40. ust. 2 lub ust. 3 Statutu.

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki rozwiązania Funduszu lub Subfunduszu, określone w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (DzU z 2014 r., poz. 157) lub Statucie Funduszu.

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

W dniu 11 marca 2013 r. UniFundusze Fundusz Inwestycyjny Otwarty działający w imieniu Subfunduszu UniKorona Pieniężny zawarł z niezależnym podmiotem trzecim umowę partycypacji, w wyniku której, ryzyka ekonomiczne związane z bieżącą oraz przyszłą sytuacją spółki PBG S.A. w upadłości układowej, w tym również wynikające z trwającego postępowania upadłościowego, nie powinny mieć wpływu na Wartość Aktywów Netto Subfunduszu UniKorona Pieniężny wydzielonego w UniFundusze Funduszu Inwestycyjnym Otwartym, a tym samym na cenę jednostki uczestnictwa Subfunduszu UniKorona Pieniężny wydzielonego w UniFundusze Funduszu Inwestycyjnym Otwartym.

7. Dodatkowe informacje

Pokrywanie kosztów Subfunduszu

Zgodnie z ogłoszeniem o zmianie statutu UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego z dnia 31 grudnia 2014 r. od 1 kwietnia 2015 r. następują zmiany w katalogu kosztów, które mogą być pokrywane z Aktywów Subfunduszu. Po zmianach z Aktywów Subfunduszu mogą być pokrywane:

- 1) koszty nielimitowane:
 - a) koszty prowizji maklerskich i opłat związanych z nabywaniem i zbywaniem instrumentów finansowych,
 - b) prowizje i opłaty związane z obsługą i spłatą zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych,
 - c) podatki i inne obciążenia nałożone przez właściwe organy państwowe w związku z działalnością Subfunduszu,
 - d) opłaty za zezwolenia i opłaty rejestracyjne.
- 2) koszty limitowane:
 - a) koszty opłat i prowizji bankowych, w tym prowizji i opłat za przechowywanie papierów wartościowych, za prowadzenie rachunków bankowych oraz inne koszty usług Depozytariusza ponoszone przez Subfundusz, takich jak koszty prowadzenia rejestru aktywów Subfunduszu, weryfikacji wyceny wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa, do wysokości 0,2% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - b) koszty usług Agenta Transferowego do wysokości 0,3% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - c) koszty usług podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do wysokości 0,2% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - d) koszty dokonywania ogłoszeń i publikacji materiałów związanych z działalnością Subfunduszu, w szczególności wymaganych przepisami prawa i statutu, druku prospektu i sprawozdań finansowych, przygotowania i druku materiałów informacyjnych do wysokości 0,5% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie,
 - e) koszty prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym koszty oprogramowania służącego do wyceny aktywów Subfunduszu, koszty wynagrodzenia za wycenę aktywów Subfunduszu oraz ustalenie wartości aktywów netto i wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa Subfunduszu, do wysokości 0,1% wartości aktywów netto Subfunduszu rocznie.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej Union Investment Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku („okres sprawozdawczy”) subfunduszu UniKorona Pieniężny („Subfundusz”), wydzielonego w ramach UniFundusze Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”) z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 11, obejmującego: zestawienie lokat oraz bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek wyniku z operacji, zestawienie zmian w aktywach netto za okres sprawozdawczy oraz noty objaśniające i informację dodatkową („załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych Subfunduszu odpowiada Zarząd Union Investment Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (zwanego dalej „Towarzystwem”), towarzystwa funduszy inwestycyjnych zarządzającego Funduszem i reprezentującego Fundusz. Ponadto, Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej Towarzystwa są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz informacja Zarządu Towarzystwa skierowana do uczestników Subfunduszu („List Towarzystwa”) spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) i w wydanych na jej podstawie przepisach. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik z operacji Subfunduszu oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
3. Badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Towarzystwa zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Towarzystwa, jak i ogólnej prezentacji załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie


dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym jednostkowym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Naszym zdaniem załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
 - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku z operacji za okres sprawozdawczy, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanego Subfunduszu na dzień 31 grudnia 2014 roku;
 - sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
 - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Funduszu.
5. List Towarzystwa skierowany do uczestników Subfunduszu oraz oświadczenie depozytariusza Subfunduszu, sporządzone za okres sprawozdawczy, zgodnie z obowiązującymi przepisami, zostały dołączone do połączonego sprawozdania finansowego Funduszu sporządzonego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku, o którym wydaliśmy opinię z dniem 10 kwietnia 2015 roku.

w imieniu

Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
Nr ewidencyjny 130

Kluczowy Biegły Rewident



Dominik Januszewski
Biegły Rewident
Nr 9707

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2015 roku