

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INVENTUM RYNKÓW WSCHODZĄCYCH SUBFUNDUSZ W LIKWIDACJI
WYDZIELONEGO W RAMACH
INVENTUM PARASOL FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI

NA DZIEŃ ZAMKNIĘCIA LIKWIDACJI,
TJ. NA DZIEŃ 5 STYCZNIA 2018 ROKU

WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SUBFUNDUSZU

1. Nazwa Subfunduszu

Inventum Rynków Wschodzących Subfundusz w likwidacji (do dnia 19 kwietnia 2011 roku działający pod nazwą Idea Globalny Subfundusz) (dalej jako „Subfundusz”) jest subfunduszem wydzielonym w ramach funduszu Inventum Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji (dalej jako „Fundusz”) działającego na podstawie zezwolenia numer DFL/4032/16/16/07/08/VI/U/22-9-1/MG wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 28 listopada 2008 roku. Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych w dniu 24 kwietnia 2009 roku pod numerem RFi 457. Fundusz działa zgodnie z ustawą z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 157).

Do dnia 31 marca 2014 roku Subfundusz działał jako Idea Rynków Wschodzących Subfundusz wydzielony w ramach Idea Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty.

Idea Rynków Wschodzących Subfundusz wcześniej działał jako Idea Globalny Fundusz Inwestycyjny Otwarty wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych w dniu 27 września 2007 roku pod numerem RFi 323.

Przekształcenie Idea Globalny Funduszu Inwestycyjnego Otwartego w Subfundusz miało miejsce w dniu 24 kwietnia 2009 r.

Z dniem 8 stycznia 2015 roku rozpoczęła się likwidacja Inventum Parasol Fundusz Inwestycyjny i ośmiu subfunduszy działających w jego ramach.

W ramach *Inventum Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty* działały następujące subfundusze:

1. Inventum Obligacji Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Obligacji Subfundusz),
2. Inventum Stabilnego Wzrostu Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Stabilnego Wzrostu Subfundusz),
3. Inventum Akcji Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Akcji Subfundusz),
4. Inventum Rynków Wschodzących Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Rynków Wschodzących Subfundusz),
5. Inventum Surowce Plus Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Surowce Subfundusz),
6. Inventum Zmiennego Zaangażowania Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Zmiennego Zaangażowania Subfundusz),
7. Inventum Zrównoważony Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Zrównoważony Subfundusz),
8. Inventum Pieniężny Subfundusz (do dnia 31 marca 2014 roku działający pod nazwą Idea Pieniężny Subfundusz),

Likwidację Idea Ochrony Kapitału Subfundusz rozpoczęto 6 sierpnia 2012 roku.

2. Towarzystwo, Reprezentant, Likwidator

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Do dnia 6 października 2014 roku Subfundusz był zarządzany przez Inventum Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (do dnia 31 marca 2014 roku działające pod nazwą Idea Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiertniczej 107 (wcześniej Złotej 59) wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 9046), zwane dalej „Towarzystwem”. W dniu 21 stycznia 2015 została zarejestrowana zmieniona nazwa spółki AURUM S.A.

W dniu 7 października 2014 roku Komisja Nadzoru Finansowego jednogłośnie cofnęła **Inventum Towarzystwu Funduszy Inwestycyjnych SA** (poprzednie nazwy: Idea TFI SA, Górniośląskie TFI SA)

zezwolenie na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych i zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych. Decyzji KNF nadano rygor natychmiastowej wykonalności.

W dniu 12 marca 2015 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości AURUM S.A. z możliwością zawarcia układu Emitenta.

Reprezentant Funduszy Inwestycyjnych

Na podstawie decyzji Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 7 października 2014 roku o cofnięciu Inventum Towarzystwu Funduszy Inwestycyjnych S.A. zezwolenia na zarządzanie funduszami, ING Bank Śląski S.A., z siedzibą w Katowicach przy ul. Sokolskiej 34, pełniący funkcję Depozytariusza został jedynym podmiotem uprawnionym do reprezentowania Funduszu Inventum Parasol FIO.

Likwidator

W związku z tym, że żadne Towarzystwo nie przejęło w okresie trzech miesięcy od dnia 7 października 2014 zarządzania funduszami z dniem 8 stycznia 2015 roku została otwarta likwidacja funduszu i subfunduszy, a ING Bank Śląski S.A. został Likwidatorem.

3. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień zamknięcia likwidacji

W związku z tym, że żadne Towarzystwo nie przejęło w okresie trzech miesięcy od dnia 7 października 2014 zarządzania funduszami z dniem 8 stycznia 2015 roku została otwarta likwidacja funduszu i subfunduszy, a ING Bank Śląski S.A. został Likwidatorem.

4. Dzień bilansowy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia likwidacji Subfunduszu, tj. na dzień 5 stycznia 2018 roku.

5. Kontynuacja działalności

Z dniem 8 stycznia 2015 roku rozpoczęła się likwidacja Inventum Parasol Fundusz Inwestycyjny i ośmiu subfunduszy działających w jego ramach. Bezpośrednią przyczyną likwidacji było odebranie w dniu 7 października 2014 roku przez Komisję Nadzoru Finansowego Inventum Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. prawa zarządzania funduszami inwestycyjnymi oraz to, że żadne inne towarzystwo funduszy inwestycyjnych nie podjęło się w ustawowym terminie trzech miesięcy zarządzania funduszami.

Zgodnie z art. 249 Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi dokonano umorzenia jednostek uczestnictwa Subfunduszu przez wypłatę uzyskanych środków pieniężnych uczestnikom Subfunduszu, proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich jednostek uczestnictwa.

W związku z dokonaniem czynności, o których mowa w art. 249 Ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2014 roku, Likwidator sporządził niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Subfunduszu. Niezwłocznie po zbadaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Subfunduszu, Likwidator przekaze Komisji Nadzoru Finansowego zbadane sprawozdanie finansowe Subfunduszu oraz w terminie 7 dni od dnia zakończenia badania złoży do sądu rejestrowego wnioski o wykreślenie Subfunduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych.

Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, w tysiącach złotych.

LISTA WIERZycIELI, KTÓRZY ZGŁOSILI ROSZCZENIA WOBEC FUNDUSZU

Na dzień zamknięcia likwidacji brak wierzycieli, którzy zgłosili roszczenia wobec Subfunduszu.

**WYLICZENIE KOSZTÓW LIKWIDACJI, NA DZIEŃ ZAKOŃCZENIA LIKWIDACJI,
WYNIKAJĄCYCH Z ROSZCZEŃ ZGŁOSZONYCH WOBEC FUNDUSZU**

Koszty, jakie wystąpiły w okresie likwidacji Funduszu:

PODMIOT	TYTUŁEM	KWOTA
ING Bank Śląski S.A.	Wynagrodzenie wypłacone likwidatorowi	48 505,64 zł
ING Bank Śląski S.A.	Opłaty za prowadzenie rachunków bankowych	2800,00 zł
ING Bank Śląski S.A.	Wynagrodzenie depozytariusza	90 410,69 zł
ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.	Opłaty ProService Agenta Transferowego Sp. z o.o. zgodnie z umową	20 727,81 zł
Gremi Business Communication sp. z o.o.	Koszty publikacji informacji i ogłoszeń	86,21 zł
Bonnier Business Polska Sp. z o.o.	Koszty publikacji informacji i ogłoszeń	15,61 zł
BDO Sp. z o.o.	Badanie sprawozdań finansowych na dzień otwarcia oraz na dzień zakończenia likwidacji	2 786,94 zł
Instytucje publiczno-prawne	Opłaty prawne, opłaty skarbowe	1 201,88 zł

Wskazane powyżej koszty stanowiły koszty nielimitowane, zgodnie ze Statutem Funduszu.

BILANS

sporządzony na dzień 05.01.2018 r.

(w tysiącach złotych za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa i wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa)

Pozycje Bilansu	05.01.2018 r.
I. Aktywa	0
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0
2. Należności	0
3. Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	0
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	0
- dłużne papiery wartościowe	0
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	0
- dłużne papiery wartościowe	0
6. Nieruchomości	0
7. Pozostałe aktywa	0
II. Zobowiązania, w tym:	0
III. Aktywa netto (I - II)	0
IV. Kapitał Funduszu i zakumulowany wynik z operacji	0
Liczba jednostek uczestnictwa	0,0000
Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa (w PLN) *	0,00

INVENTUM RYNKÓW WSCHODZĄCYCH SUBFUNDUSZ W LIKWIDACJI

WYDZIELONEGO W RAMACH

INVENTUM PARASOL FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Koordinator ds. Rozliczeń

Rynku Finansowego

i Kapitałowego


Wioletta Stań

Wioletta Stań

Koordinator ds. Rozliczeń Rynku Finansowego i Kapitałowego

Centrum Wsparcia Klientów Strategicznych

ING Bank Śląski S.A.

Podpisy osób reprezentujących fundusz:

Manager- Zarządzanie

Procesami


Sławomir Trapszo

Sławomir Trapszo

Manager- Zarządzanie Procesami

Centrum Wsparcia Klientów Strategicznych

ING Bank Śląski S.A.

DYREKTOR
Centrum Wsparcia
Klientów Strategicznych


Krzysztof Anusiewicz

Krzysztof Anusiewicz

Dyrektor Centrum Wsparcia Klientów Strategicznych

Centrum Wsparcia Klientów Strategicznych

ING Bank Śląski S.A.

Warszawa, 05.01.2018 r.