

Dodatkowe noty objaśniające

NOTA 1

Informacja o instrumentach finansowych

A. Rodzaj instrumentów finansowych

Na dzień bilansowy Emitent posiada instrumenty finansowe w postaci środków pieniężnych, instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu oraz należności.

Środki pieniężne przechowywane są na rachunku bankowym i deponowane na bezpiecznych lokatach bankowych na krótkie okresy.

Towarzystwo dokonuje inwestycji w certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych zamkniętych oraz w jednostki uczestnictwa funduszy otwartych w trybie art. 65 Ustawy o funduszach inwestycyjnych. Na dzień 31 grudnia 2010 roku, Spółka nie posiada instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży.

B. Metody i istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Wartość godziwa jest ustalana na podstawie opublikowanych wycen oficjalnych funduszy, potwierdzonych z bankiem pełniącym funkcję depozytariusza dla aktywów funduszy.

C. Ujmowanie skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży.

Instrumenty finansowe zaklasyfikowane do kategorii dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny. Druga kategoria instrumentów finansowych klasyfikowanych jako przeznaczone do obrotu. Zyski i straty z tytułu wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu. Na dzień 31 grudnia 2010 roku, Spółka nie posiada instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży.

D. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej i ujmowanie skutków ich przeszacowania.

ROK 2009

Certyfikaty inwestycyjne	Cena nabycia	Podstawa prawna nabycia	Wartość bilansowa na 31/12/2009	Różnica ujęta w wyniku finansowym roku obrotowego 2009
Idea 3	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	69	-31
Idea 7	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	69	-31
Idea 8	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	69	-31
Idea 9	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	69	-31
Idea 10	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	69	-31
Idea 11	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	69	-31
Idea 12	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn.	69	-31

		27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546		
Razem	700		482 zł	-218

Jednostki uczestnictwa	Cena nabycia	Podstawa prawna nabycia	Wartość bilansowa na 31/12/2009	Różnica ujęta w wyniku finansowym roku obrotowego 2009
Idea Protect Subfundusz	1 332	art.46 ust. 2 pkt 2 Ustawy z dn.28.08.97 o funduszach inwestycyjnych; Dz.U.z 1997r. nr 13 9 poz.933	1 566	516
Idea Premium SFTO	101	art.46 ust. 2 pkt 2 Ustawy z dn.28.08.97 o funduszach inwestycyjnych; Dz.U.z 1997r. nr 13 9 poz.933	194	98
Razem	1 433		1 760	614

ROK 2010

Certyfikaty inwestycyjne	Cena nabycia	Podstawa prawna nabycia	Wartość bilansowa na 31/12/2010	Różnica ujęta w wyniku finansowym roku obrotowego 2010
Idea 9	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	42	-26
Idea 10	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	42	-26
Idea 11	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	42	-26
Idea 12	100	art.65 ust. 2 pkt 4 Ustawy z dn. 27.05.04 o funduszach inwestycyjnych, Dz.U. z 2004 r. nr 146 poz.1546	42	-26
Razem	400		169	-104

Jednostki uczestnictwa	Cena nabycia	Podstawa prawna nabycia	Wartość bilansowa na 31/12/2010	Różnica ujęta w wyniku finansowym roku obrotowego 2010
Idea Protect Subfundusz	1 332	art.46 ust. 2 pkt 2 Ustawy z dn.28.08.97 o funduszach inwestycyjnych; Dz.U.z 1997r. nr 13 9 poz.933	1 770	205
Idea Premium SFTO	101	art.46 ust. 2 pkt 2 Ustawy z dn.28.08.97 o funduszach inwestycyjnych; Dz.U.z 1997r. nr 13 9 poz.933	208	14
Razem	1 433		1 978	219

E. Obciążenie ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem kredytowym lub ryzykiem walutowym
Emittent nie jest narażony na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji, gdyż wyrażone są one w polskich złotych.

Emitent również nie jest narażony na ryzyko kredytowe, gdyż nie ma zaciągniętych pożyczek i zabezpieczeniem przyszłych zobowiązań są instrumenty finansowe w posiadaniu Emitenta. Podobna sytuacja jest z ryzykiem stopy procentowej gdyż Emitter z jednej strony nie zaciąga kredytów, a z drugiej nie inwestuje w dłużne papiery wartościowe.

NOTA 2

DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)
W prezentowanych okresach nie wystąpiły żadnego typu zobowiązania warunkowe wymienione powyżej.

NOTA 3

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI
Na dzień 31 .12 .2010 r. nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

NOTA 4

PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE
Emitent nie zaniechał, w okresie sprawozdawczych, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresach następnych.

NOTA 5

KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY
W prezentowanych okresach nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

NOTA 6

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

2010

	zobowiązanie na 31.12.10	na należność 31.12.10	na przychody 2010	za koszty za 2010
Dom Maklerki IDM S.A., w tym:	231	157	0,00	2 396
- koszty emisji (aktywowane w RMC na 31.12.2010)	139	0,00	0,00	202
IDMSA PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o., w tym:	73	0,00	0,00	73
- koszty emisji (aktywowane w RMC na 31.12.2010)	73	0,00	0,00	73
QUERCUS ABSOLUTE RETURN FIZ	0,00	0,00	0,00	0,00
Idea - fundusze inwestycyjne	9	4078	27 573	2 952
Razem	313	4 235	27 573	5 421

2009

	zobowiązanie na 31.12.09	na należność 31.12.09	na przychody 2009	za koszty za 2009
Dom Maklerki IDM S.A., w tym:	229	0	0	929
IDMSA PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o., w tym:	0	0	0	0
QUERCUS ABSOLUTE RETURN FIZ	0	0	0	0
Idea - fundusze inwestycyjne	31	1593	8840	129
Razem	260	1593	8840	1058

NOTA 7
INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ
KONSOLIDACJI
W prezentowanych okresach nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.

NOTA 8
INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

	31.12.2010	31.12.2009
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi - umowa o pracę	15,0	15,0
Pracownicy umysłowi - osoby wykonujące umowy zlecenia/o dzieło	6,0	5,0
Średnioroczne zatrudnienie	21,0	20,0

NOTA 9
ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE),
WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH
I NADZORUJĄCYCH

	31.12.2010	31.12.2009
	zł	zł
Zarząd	370 000,00	613 880,40
<i>w tym wynagrodzenie z tytułu</i>	0,00	0,00

Rada Nadzorcza	89 531,29	73 731,18
Razem:	459 531,29	687 611,58

NOTA 10
INFORMACJE O WARTOŚCI NIEPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Na dzień 31 .12 .2010 roku nie występowały powyższe zobowiązania.

NOTA 11
INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES
W prezentowanych okresach w Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

NOTA 12
INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
Nie wystąpiły.

NOTA 13
INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW
Nie istnieje poprzednik prawny.

NOTA 14
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI
Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

NOTA 15
ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONYWANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ
Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdań finansowych w stosunku do poprzednich lat.

NOTA 16
DOKONYWANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ
Emitent nie dokonywał korekt w sprawozdaniu finansowym za 2010 r.

NOTA 17
W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

NOTA 18

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W okresach objętych sprawozdaniami finansowymi publikowanymi w niniejszym prospekcie Emitent nie łączył się z innymi jednostkami.

Emitent sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

NOTA 19

W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - METODY PRAW WŁASNOŚCI - NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ JAK WPŁYNĘŁOBY NA WYNIK FINANSOWY.

Emitent nie posiada jednostek podporządkowanych.

NOTA 20

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Nie wystąpiły.

NOTA 21

INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA, JEDNOSTEK OD NIEGO ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I Z NIM STOWARZYSZONYCH, Z PODANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I SPŁATY TYCH KWOT, UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA ORAZ ODDZIELNIE W PRZEDSIĘBIORSTWACH JEDNOSTEK OD NIEGO ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I Z NIM STOWARZYSZONYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM, ODRĘBNE DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ORAZ ODDZIELNIE ICH WSPÓŁMAŁŻONKOM, KREWNYM I POWINOWATYM DO DRUGIEGO STOPNIA, PRZYSPOSOBIONYM LUB PRZYSPOSABIAJĄCYM ORAZ INNYM OSOBOM, Z KTÓRYMI SĄ ONE POWIĄZANE OSOBIŚCIE, Z PODANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I SPŁATY TYCH KWOT

Nie wystąpiły.

NOTA 22

Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Umowa na badanie sprawozdania finansowego za 2010 rok zawarta 27-01-2011 roku

- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyświadczonym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie sprawozdania finansowego – wartość umowy 21 tys. zł
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego – badanie prospektu emisyjnego, wartość umowy 40 tys. zł
- usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły
- pozostałe usługi – nie wystąpiły

- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego – umowa na badanie sprawozdania finansowego za 2009 rok, wartość umowy 16 tys. zł