

Szanowni Państwo,

przekazujemy Państwu pierwsze roczne sprawozdanie finansowe **ING BSK Fundusze Indeksowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego**, sporządzone za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2015 roku. Zapraszamy do zapoznania się z zawartymi w nim informacjami.

ING BSK Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty utworzony został 18 listopada 2015 roku. W jego ramach wydzielono trzy subfundusze: ING BSK Indeks WIG20*, ING BSK Indeks MSCI EMU oraz ING BSK Indeks S&P 500. Fundusz zarządzany jest przez Amundi Polska TFI S.A.

Szczegółowe dane o strukturze portfeli i polityce inwestycyjnej subfunduszy ING BSK Fundusze Indeksowe SFIO znajdują Państwo w dalszej części sprawozdania finansowego.

Zachęcamy do zapoznania się także z poniższym komentarzem dotyczącym sytuacji rynkowej w 2015 roku oraz z wynikami subfunduszy.

Sytuacja makroekonomiczna w 2015 r.

W 2015 roku na świecie ujawniło się kilka ryzyk, które wpłynęły na zachowanie zarówno rynków akcji, jak i obligacji. W Polsce zachowanie rynków zostało zdominowane przez decyzje polityczne.

W strefie euro początek roku przyniósł wzrost oczekiwań dotyczących stymulacji gospodarki przez Europejski Bank Centralny. Oczekiwania te znalazły potwierdzenie w rzeczywistości, gdy ECB rozpoczął w marcu skup aktywów o wartości 60 mld euro miesięcznie. Ze względu na widmo Grexitu, decyzja ta nie obroniła jednak rynków przed nerwowością. Rząd Grecji przeprowadził referendum w sprawie opuszczenia przez Grecję strefy euro, ale pomimo pozytywnego wyniku nie zdecydował się na taki krok. Spokój nie trwał długo, gdyż w sierpniu kolejna fala wyprzedaży przetoczyła się przez rynki. Powodem były obawy o coraz wolniejszy wzrost gospodarczy w Chinach, a ostatecznie falę wyprzedaży uruchomiła decyzja Chińskiego Banku Centralnego o dewaluacji juana. Ostatni kwartał 2015 r., to w większości odrażliwienie wcześniejszych strat, po tym, jak okazało się, że obawy o negatywny wpływ wcześniejszych wydarzeń na wzrost gospodarczy w strefie euro były zdecydowanie przesadzone.

W USA Bank Rezerwy Federalnej zdecydował w grudniu o podwyższeniu stóp procentowych. Była to pierwsza podwyżka od 2006 r. i była ona mocno odwołana w czasie właśnie ze względu na niepewność panującą na rynkach finansowych. FED zdecydował się na ten ruch w obawie przed wzrostem inflacji, który może wywołać coraz lepszą sytuację na rynku pracy, skutkującą wzrostem wynagrodzeń, a więc i presji inflacyjnej.

W Polsce w 2015 r. gospodarka rozwijała się w tempie 3,6% i przez cały rok mieliśmy do czynienia z deflacją, która na koniec roku wyniosła -0,5% r./r. Tempo rozwoju utrzymywane było głównie dzięki konsumpcji indywidualnej, natomiast deflacja to głównie skutek spadających cen paliw. Głęboka deflacja na początku roku skłoniła Radę Polityki Pieniężnej do obniżki stóp procentowych. Stopa referencyjna znalazła się na rekordowo niskim poziomie 1,5%.

Wzrost gospodarczy, poza silną konsumpcją, wspierany był również przez produkcję przemysłową, która w skali roku wzrosła o 5,4%. Na dobre wyniki przemysłu wpływ miała zarówno konsumpcja krajowa, jak również eksport. W ubiegłym roku eksport z Polski po raz pierwszy od 1989 r. przekroczył wartościowo poziom importu. Dobra sytuacja w branży przemysłowej przekładała się na stabilny wzrost zatrudnienia, a to z kolei przyspieszało poprawę na rynku pracy. Poziom bezrobocia z 11,5% na koniec 2014 r. spadł do poziomu 9,8% w grudniu 2015 r.

Pomimo obaw o koniunkturę, ze względu na zagrożenia zewnętrzne polska gospodarka, podobnie jak w roku 2014, wykazała się dużą odpornością na szoki zewnętrzne. W znacznym stopniu takiego rozwoju wydarzeń możemy upatrywać w strukturze wzrostu PKB. Konsumpcja, przy wzroście zatrudnienia i wzroście wynagrodzeń, utrzymywała tempo wzrostu PKB, a dodatkowym sprzyjającym czynnikiem był rosnący eksport. Zachowanie rynków finansowych nie odzwierciedlało jednak tego pozytywnego scenariusza, gdyż przeważały zagrożenia ze świata polityki.

Sytuacja na rynku akcji

Polski rynek akcji początek roku 2015 może zaliczyć do udanych. Wpłynęły na to optymistyczne prognozy wzrostu gospodarczego i dobra koniunktura na europejskich rynkach akcji. Później kluczowe znaczenie zaczęło odgrywać ryzyko polityczne, materializujące się w obawach o skutki restrukturyzacji kredytów frankowych i możliwym wprowadzeniu podatku od aktywów bankowych oraz zaangażowaniu energetyki w ratowanie górnictwa. Kulminacja paniki nastąpiła po wyborach parlamentarnych w październiku. Silna wyprzedaż zwłaszcza banków i firm energetycznych spowodowała, że w skali roku WIG stracił - 9,7%, podczas gdy WIG20 prawie 20%. Lepiej zachowały się średnie spółki zgrupowane w mWIG40, który zyskał 2,4%. Najlepszym segmentem rynku były małe spółki – sWIG 80 zyskał 9,1%.

Sytuacja na rynku papierów dłużnych

Rynek polskich obligacji skarbowych, pomimo utrzymującej się deflacji, zachowywał się zmiennie. W drugim kwartale pojawiła się silna wyprzedaż obligacji skarbowych, związana ze wzrostem oczekiwań inflacyjnych i dotknęła ona większość rynków. Końcówka roku to kolejna wyprzedaż polskich obligacji skarbowych. Tym razem głównym impulsem był wzrost obaw o to, czy nowy rząd będzie w stanie utrzymać pod kontrolą deficyt budżetowy. W skali całego roku rentowności obligacji 10-letnich wzrosły z poziomu 2,52% do poziomu 2,94%.

W opisanych powyżej warunkach rynkowych subfundusze ING BSK Fundusze Indeksowe SFIO osiągnęły następujące stopy zwrotu¹:

ING BSK Indeks WIG20*	-6,44%
ING BSK Indeks MSCI EMU	-3,87%
ING BSK Indeks S&P 500	-1,18%

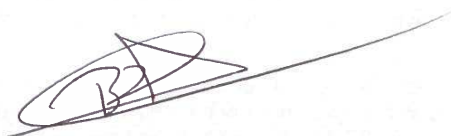
¹ przedstawione stopy zwrotu zostały osiągnięte od 18.11.2015 do 31.12.2015.

Fundusz oraz wydzielone w ramach Funduszu Subfundusze istnieją krócej niż sześć miesięcy, w związku z czym, zgodnie z rekomendacją Komisji Nadzoru Finansowego, zannualizowana stopa zwrotu nie jest prezentowana.

Z poważaniem,



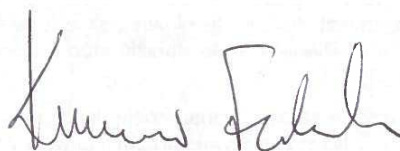
Gabriele Tavazzani
Prezes Zarządu



Julien Bernard
Członek Zarządu



Ludmiła Falak-Cyniak
Członek Zarządu



Kazimierz Fedak
Członek Zarządu

Warszawa, 30 marca 2016 roku

*Prawa własności intelektualnej do indeksu WIG20, jego opisu i sposobu obliczania przysługują Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., która nie oferuje subfunduszu ING BSK Indeks WIG20, nie emituje i nie autoryzuje go, ani w żaden sposób nie odpowiada za skutki inwestycji w subfundusz ING BSK Indeks WIG20.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz dla Rady Nadzorczej Amundi Polska Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego połączonego sprawozdania finansowego za okres od dnia 18 listopada 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („okres sprawozdawczy”) ING BSK Fundusze Indeksowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”) z siedzibą w Warszawie, ul. Żwirki i Wigury 18a, obejmującego wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego, połączone zestawienie lokat oraz połączony bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, połączony rachunek wyniku z operacji, połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 18 listopada 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („załączone połączone sprawozdanie finansowe”).

2. Za rzetelność i jasność połączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych wchodzących w skład Funduszu subfunduszy:

- ING BSK Indeks WIG 20,
- ING BSK Indeks MSCI EMU,
- ING BSK Indeks S&P 500,

(„Subfundusze”) odpowiada Zarząd Amundi Polska Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (zwanego dalej „Towarzystwem”), towarzystwa funduszy inwestycyjnych zarządzającego Funduszem i reprezentującego Fundusz. Ponadto, Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone połączone sprawozdanie finansowe oraz informacja Zarządu Towarzystwa skierowana do uczestników Funduszu („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 połączonego 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 Funduszu oraz czy księgi rachunkowe Subfunduszy stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

3. Badanie załączonego połączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

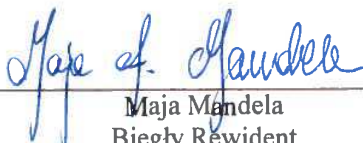
w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym

połączonym 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 połączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym połączonego sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Naszym zdaniem załączone połączone 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 Funduszu na dzień 31 grudnia 2015 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 Subfunduszy;
 - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Funduszu.
5. Zapoznaliśmy się z Listem Towarzystwa i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego połączonego sprawozdania finansowego oraz ze zbadanych jednostkowych sprawozdań finansowych Subfunduszy, są z nim zgodne. Informacje zawarte w Liście Towarzystwa uwzględniają postanowienia § 37, ustęp 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz.U. z 2007 roku, nr 249, poz. 1859).
6. Do załączonego połączonego sprawozdania finansowego dołączono oświadczenia depozytariusza dotyczące Subfunduszy i Funduszu oraz zbadane jednostkowe sprawozdania finansowe Subfunduszy.

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

Kluczowy Biegły Rewident



Maja Mandela
Biegły Rewident
Nr 11942

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

Warszawa, dnia 30 marca 2016 roku



POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ING BSK FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY
FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY**

**ZA OKRES OD DNIA 18 LISTOPADA 2015 ROKU
DO DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

Nazwa Funduszu

ING BSK Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusz”) został zarejestrowany w dniu 18 listopada 2015 roku w rejestrze funduszy inwestycyjnych pod numerem RFI 1247. Fundusz jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami, w rozumieniu Ustawy o funduszach inwestycyjnych z dnia 27 maja 2004 r. (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego na dzień 31 grudnia 2015 roku wydzielono następujące Subfundusze:

1. ING BSK Indeks WIG 20,
2. ING BSK Indeks MSCI EMU,
3. ING BSK Indeks S&P 500.

Fundusz i Subfundusze zostały utworzone na czas nieokreślony. Subfundusze prowadzą różną politykę inwestycyjną. Wszystkie Subfundusze mają jedną kategorię jednostek uczestnictwa.

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Fundusz jest zarządzany przez Amundi Polska Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy ul. Żwirki i Wigury 18A, (wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457486), zwane dalej „Towarzystwem”.

Badanie połączonego sprawozdania finansowego

Połączone sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdania finansowe Subfunduszy zostały poddane badaniu przez Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1.

Cel inwestycyjny Funduszu

1. Celem Funduszu jest długotrwały wzrost wartości aktywów Subfunduszy w wyniku wzrostu wartości lokat.
2. Cele inwestycyjne poszczególnych Subfunduszy zostały opisane we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych Subfunduszy.
3. Fundusz i Subfundusze nie gwarantują osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Specjalizacja Funduszu

Specjalizacja każdego z Subfunduszy została opisana we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.

Ograniczenia inwestycyjne

1. Ograniczenia inwestycyjne Subfunduszy zostały opisane w wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.
2. Fundusz i Subfundusze obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie.

Okres sprawozdawczy, dzień bilansowy oraz zasady sporządzenia połączonego sprawozdania finansowego

1. Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, za okres od dnia 18 listopada 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, przy założeniu kontynuowania działalności Funduszu i Subfunduszy w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu i Subfunduszy.

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

I. POŁĄCZONE ZESTAWNIENIE LOKAT

TABELA GŁÓWNA

Składniki lokat	31.12.2015 r.		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	0	0	0,00
Warranty subskrypcyjne	0	0	0,00
Prawa do akcji	0	0	0,00
Prawa poboru	0	0	0,00
Kwity depozytowe	0	0	0,00
Listy zastawne	0	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0,00
Instrumenty pochodne	0	0	0,00
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0	0	0,00
Jednostki uczestnictwa	0	0	0,00
Certyfikaty inwestycyjne	0	0	0,00
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	25 515	24 238	99,49
Wierzytelności	0	0	0,00
Weksle	0	0	0,00
Depozyty	0	0	0,00
Waluty	0	0	0,00
Nieruchomości	0	0	0,00
Statki morskie	0	0	0,00
Inne	0	0	0,00
Razem	25 515	24 238	99,49

Niniejsze połączone zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

PN

II. POŁĄCZONY BILANS

Pozycje Bilansu (w tys. PLN)	31.12.2015 r.
I. Aktywa	24 359
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	88
2. Należności	33
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:	24 238
- dłużne papiery wartościowe	0
6. Nieruchomości	0
7. Pozostałe aktywa	0
II. Zobowiązania, w tym:	68
- zobowiązania własne subfunduszy	68
- zobowiązania proporcjonalne	0
III. Aktywa netto (I - II)	24 291
IV. Kapitał Funduszu	25 601
1. Kapitał wpłacony	25 601
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	0
V. Dochody zatrzymane	-33
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-33
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	0
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-1 277
VII. Kapitał Funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV + V +/- VI)	24 291

Niniejszy połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowi integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

PW

III. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

Pozycje rachunku wyniku z operacji (w tys. PLN)	18.11.2015 - 31.12.2015 r. *)
I. Przychody z lokat	14
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	0
2. Przychody odsetkowe	14
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	0
5. Pozostałe	0
II. Koszty Funduszu	47
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa	41
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0
3. Opłaty dla depozytariusza	1
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu	0
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0
6. Usługi w zakresie rachunkowości	5
7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu	0
8. Usługi prawne	0
9. Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0
10. Koszty odsetkowe	0
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0
12. Ujemne saldo różnic kursowych	0
13. Pozostałe	0
III. Koszty pokrywane przez towarzystwo	0
IV. Koszty Funduszu netto (II - III)	47
V. Przychody z lokat netto (I - IV)	-33
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-1 277
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	0
- z tytułu różnic kursowych:	0
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-1 277
- z tytułu różnic kursowych:	0
VII. Wynik z operacji (V +/- VI)	-1 310

*) Fundusz rozpoczął działalność w dniu 18 listopada 2015 roku. Pierwsza wycena Subfunduszy miała miejsce w dniu 23 listopada 2015 roku.

Niniejszy połączony rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowi integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

PW

IV. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

Pozycje zestawienia zmian w aktywach netto (w tys. PLN)	18.11.2015 – 31.12.2015 r. *)
I. Zmiana wartości aktywów netto:	
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	0
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	-1 310
a) przychody z lokat netto	-33
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	0
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-1 277
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	-1 310
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu (razem), w tym:	0
a) z przychodów z lokat netto	0
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	0
c) z przychodów ze zbycia lokat	0
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	25 601
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	25 601
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	0
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3 - 4 +/- 5)	24 291
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	24 291
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	24 396

*) Fundusz rozpoczął działalność w dniu 18 listopada 2015 roku. Pierwsza wycena Subfunduszy miała miejsce w dniu 23 listopada 2015 roku.

Niniejsze połączone zestawienie zmian w aktywach netto należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowi integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

PW

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

W związku ze stanowiskiem Komisji Nadzoru Finansowego wyrażonym w liście z dnia 30 marca 2015 roku w kontekście art. 88 Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych, obecnie przeprowadzane są analizy możliwości dokonania zmiany sposobu przeprowadzania zamiany jednostek uczestnictwa pomiędzy subfunduszami funduszy parasolowych, a także przeprowadzania konwersji jednostek uczestnictwa pomiędzy funduszami. W okresie od dnia 28 grudnia 2015 roku do dnia 29 stycznia 2016 roku miała miejsce kontrola działalności wykonywanej przez Amundi Polska Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. przeprowadzona przez Komisję Nadzoru Finansowego w zakresie zamian i konwersji.

Prospekt informacyjny Funduszu ING BSK Fundusze Indeksowe SFIO nie dopuszcza możliwości dokonywania konwersji oraz możliwości dokonywania zamian. W związku z powyższym kwestia ta nie ma wpływu na sprawozdania finansowe Funduszu i Subfunduszy.

Amundi

ASSET MANAGEMENT

ING BSK FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



Paweł Witkowski
p.o. Kierownik Wydziału Sprawozdawczego
Departament Administracji i Wyceny Aktywów
ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:



Gabriele Tavazzani
Prezes Zarządu Amundi Polska TFI S.A.



Ludmiła Falak-Cyniak
Członek Zarządu Amundi Polska TFI S.A.



Kazimierz Fedak
Członek Zarządu Amundi Polska TFI S.A.



Julien Bernard
Członek Zarządu Amundi Polska TFI S.A.

Podpisy osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Paweł Sujęcki
Prezes Zarządu
ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.



Robert Chmielewski
Członek Zarządu
ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 30 marca 2016 roku

Katowice, 30 marzec 2016 r.

OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA

Działając stosownie do dyspozycji § 37 ust. 1 pkt. 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych - ING Bank Śląski S.A. jako Depozytariusz dla ING BSK Fundusze Indeksowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego oświadcza, że dane dotyczące stanów aktywów, w tym w szczególności aktywów zapisanych na rachunkach pieniężnych i rachunkach papierów wartościowych oraz pożytków z tych aktywów przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Funduszu oraz w jednostkowych sprawozdaniach finansowych Subfunduszy:

- ING BSK Indeks WIG 20
- ING BSK Indeks MSCI EMU
- ING BSK Indeks S&P 500

za okres od 18 listopada 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., są zgodne ze stanem faktycznym.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Departamentu Operacji Rynków Finansowych
i Klientów Strategicznych
Sławomir Trapszo

Dyrektor
Centrum Usług Powierniczych
Grzegorz Lisowski