



ROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AMUNDI PARASOŁOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

za okres
od dnia 1 stycznia 2022 roku
do dnia 31 grudnia 2022 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Amundi Polska Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. przedstawia roczne połączone sprawozdanie finansowe AMUNDI PARASOLOWY FIO, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Połączone zestawienie lokat według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku o łącznej wartości **887 316** tys. zł.
3. Połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **934 053** tys. zł.
4. Połączony rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący ujemny wynik z operacji w kwocie **44 858** tys. zł.
5. Połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie wartości aktywów netto Subfunduszu w wysokości **445 405** tys. zł.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Laurent Marty

Prezes Zarządu Amundi Polska TFI S.A.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Wojciech Potyra

Wiceprezes Zarządu Amundi Polska TFI S.A.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Stefano Pregolato

Członek Zarządu Amundi Polska TFI S.A.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Marcin Ostrowski

Dyrektor Departamentu Administracji i Wyceny Aktywów

ProService Finteco Sp. z o.o.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Izabela Kalinowska

Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej

ProService Finteco Sp. z o.o.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Data: 4 kwietnia 2023 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Funduszu

Amundi Parasolowy Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusz”) i jego subfundusze zostały zarejestrowane w dniu 3 marca 2014 roku w rejestrze funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 955. Fundusz jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami, w rozumieniu Ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2004 r (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

1. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Dynamiczny,
2. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Konserwatywny,
3. Subfundusz Amundi Ostrożny Inwestor,
4. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany.

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

2. Opis celu inwestycyjnego, specjalizacji i stosowanych ograniczeń inwestycyjnych Subfunduszu

Cel inwestycyjny Subfunduszu

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.

Główne kategorie lokat Funduszu i ich dywersyfikacja

1. Specjalizacja każdego z Subfunduszy została opisana we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.
2. Ograniczenia inwestycyjne Subfunduszy zostały opisane we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.
3. Oprócz ograniczeń określonych we wprowadzeniach do sprawozdań jednostkowych poszczególnych Subfunduszy, Fundusz i Subfundusze obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie.

3. Firma, siedziba i adres towarzystwa będącego organem Funduszu

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

Podmiot prowadzący księgi

Podmiotem, któremu Towarzystwo powierzyło prowadzenie ksiąg rachunkowych Funduszu jest ProService Finteco Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12A.

4. Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku. Dniem bilansowym jest 31 grudnia 2022 roku.

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

Dane porównawcze obejmują dane za poprzedni rok obrotowy tzn. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

5. Kontynuowanie działalności przez Fundusz oraz okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, przy założeniu kontynuowania działalności Funduszu oraz 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 oraz Subfunduszy.

6. Podmiot, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego Funduszu

Połączone sprawozdanie finansowe Funduszu zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 11.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144.

7. Wskazanie kategorii jednostek uczestnictwa i cech je różnicujących

Wszystkie jednostki uczestnictwa emitowane przez Subfundusz reprezentują jednakowe prawa majątkowe.

**I. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT
na dzień 31 grudnia 2022 roku**

TABELA GŁÓWNA

TABELA GŁÓWNA SKŁADNIKI LOKAT	31.12.2022			31.12.2021		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	15 797	13 428	1,43%	11 013	11 385	0,82%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	5 015	5 057	0,54%	5 015	4 983	0,36%
Dłużne papiery wartościowe	604 154	602 308	64,06%	752 104	746 487	53,72%
Instrumenty pochodne	-	2 177	0,23%	-	4 628	0,33%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	190 049	214 268	22,79%	466 140	539 585	38,83%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	50 000	50 078	5,33%	5 000	5 000	0,36%
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	865 015	887 316	93,31%	1 239 272	1 312 068	94,42%

W pozycji instrumenty pochodne w Tabeli Głównej wykazane są zarówno instrumenty o wycenie dodatniej jak i ujemnej. W bilansie dodatnia wartość instrumentów pochodnych wykazana jest jako składnik lokat, natomiast wartość ujemna prezentowana jest w zobowiązaniach.

II. POŁĄCZONY BILANS
na dzień 31 grudnia 2022 roku

POŁĄCZONY BILANS	31.12.2022	31.12.2021
I. Aktywa	940 182	1 389 527
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52 842	77 334
2. Należności	20	1
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	534 630	684 470
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	352 686	627 718
6. Pozostałe aktywa	4	4
II. Zobowiązania	6 129	10 069
1) Zobowiązania własne subfunduszy	6 129	10 069
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	934 053	1 379 458
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	915 922	1 316 469
1. Kapitał wpłacony	5 022 972	4 673 027
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-4 107 050	-3 356 558
V. Dochody zatrzymane	1 418	-7 783
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	61 800	43 953
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-60 382	-51 736
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	16 713	70 772
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	934 053	1 379 458

III. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
I. Przychody z lokat	33 480	22 750
Dywidendy i inne udziały w zyskach	396	301
Przychody odsetkowe	32 482	11 246
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	577	11 199
Pozostałe	25	4
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	15 642	17 279
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	9 580	13 811
- stała część wynagrodzenia	9 580	13 054
- zmienna część wynagrodzenia	-	757
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Opłaty dla Depozytariusza	727	812
Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Opłaty w zakresie rachunkowości	2 272	2 444
Opłaty w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Opłaty za usługi prawne	101	-
Opłaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	4	-
Koszty odsetkowe	26	209
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	2 876	-
Pozostałe	56	3
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	9	1
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	15 633	17 278
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	17 847	5 472
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-62 705	-24 000
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-8 646	-59 222
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-54 059	35 222
- z tytułu różnic kursowych	-7 505	20 975
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	-44 858	-18 528
VIII. Podatek dochodowy	-	-

IV. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 379 458	1 586 418
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	-44 858	-18 528
a) przychody z lokat netto	17 847	5 472
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-8 646	-59 222
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-54 059	35 222
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	-44 858	-18 528
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Subfunduszy (razem):	-	-
a) z przychodów z lokat netto	-	-
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	-	-
c) z przychodów ze zbycia lokat	-	-
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	-400 547	-188 432
a) zmiana kapitału wpłaconego subfunduszy (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	349 945	690 612
b) zmiana kapitału wypłaconego subfunduszy (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-750 492	-879 044
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	-445 405	-206 960
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	934 053	1 379 458
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	1 039 501	1 587 238