



POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**AMUNDI FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY
FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY (DAWNIEJ: ING BSK
FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ
INWESTYCYJNY OTWARTY)**

ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU

DO DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

Nazwa Funduszu

Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dawniej: ING BSK Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty) (dalej jako „Fundusz”) i jego subfundusze zostały zarejestrowane 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 i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2004 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

- Subfundusz Amundi Subfundusz Indeks WIG 20 (dawniej: Amundi ING BSK WIG 20),
- Subfundusz Amundi Subfundusz Indeks MSCI EMU (dawniej: ING BSK Indeks MSCI EMU),
- Subfundusz Amundi Indeks S&P 500 (dawniej: ING BSK Indeks S&P 500);

Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej.

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”.

Przegląd połączonego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. (dawniej PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o) z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 11.

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 30 czerwca 2019 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 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 | 30.06.2019 r. | | | 31.12.2018 r. | | |
|--|------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| | 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 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Warranty subskrypcyjne | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Prawa do akcji | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Prawa poboru | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Kwity depozytowe | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Listy zastawne | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Instrumenty pochodne | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Jednostki uczestnictwa | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Certyfikaty inwestycyjne | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą | 26 328 | 33 171 | 97,03 | 26 847 | 30 520 | 97,25 |
| Wierzytelności | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Weksle | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Depozyty | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Waluty | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Nieruchomości | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Statki morskie | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Inne | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Razem | 26 328 | 33 171 | 97,03 | 26 847 | 30 520 | 97,25 |

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

II. POŁĄCZONY BILANS

| Pozycje Bilansu (w tys. PLN) | 30.06.2019 r. | 31.12.2018 r. |
|---|---------------|---------------|
| I. Aktywa | 34 186 | 31 383 |
| 1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 519 | 576 |
| 2. Należności | 491 | 287 |
| 3. Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu | 0 | 0 |
| 4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym: | 0 | 0 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym: | 33 171 | 30 520 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 6. Nieruchomości | 0 | 0 |
| 7. Pozostałe aktywa | 5 | 0 |
| II. Zobowiązania, w tym: | 489 | 418 |
| - zobowiązania własne subfunduszy | 489 | 418 |
| - zobowiązania proporcjonalne | 0 | 0 |
| III. Aktywa netto (I - II) | 33 697 | 30 965 |
| IV. Kapitał Funduszu | 26 216 | 26 492 |
| 1. Kapitał wpłacony | 112 978 | 104 554 |
| 2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna) | -86 762 | -78 062 |
| V. Dochody zatrzymane | 638 | 800 |
| 1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto | -2 089 | -1 790 |
| 2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat | 2 727 | 2 590 |
| VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia | 6 843 | 3 673 |
| VII. Kapitał Funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV + V+/-VI) | 33 697 | 30 965 |

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

III. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

| Pozycje rachunku wyniku z operacji (w tys. PLN) | 01.01.2019 - 30.06.2019 r. | 01.01.2018 - 31.12.2018 r. | 01.01.2018 - 30.06.2018 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| I. Przychody z lokat | 4 | 8 | 5 |
| 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach | 0 | 0 | - |
| 2. Przychody odsetkowe | 4 | 8 | 5 |
| 3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości | 0 | 0 | - |
| 4. Dodatnie saldo różnic kursowych | 0 | 0 | - |
| 5. Pozostałe | 0 | 0 | - |
| II. Koszty Funduszu | 418 | 794 | 403 |
| 1. Wynagrodzenie dla towarzystwa | 262 | 501 | 248 |
| 2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję | 0 | 0 | - |
| 3. Opłaty dla depozytariusza | 105 | 198 | 95 |
| 4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu | 0 | 0 | - |
| 5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne | 0 | 0 | - |
| 6. Usługi w zakresie rachunkowości | 50 | 83 | 55 |
| 7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu | 0 | 0 | - |
| 8. Usługi prawne | 0 | 2 | - |
| 9. Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne | 0 | 0 | - |
| 10. Koszty odsetkowe | 0 | 0 | - |
| 11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości | 0 | 0 | - |
| 12. Ujemne saldo różnic kursowych | 0 | 0 | - |
| 13. Pozostałe | 1 | 10 | 5 |
| III. Koszty pokrywane przez towarzystwo | 115 | 216 | 116 |
| IV. Koszty Funduszu netto (II - III) | 303 | 578 | 287 |
| V. Przychody z lokat netto (I - IV) | -299 | -570 | -282 |
| VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata) | 3 307 | -2 523 | -1 709 |
| 1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym: | 137 | -199 | -154 |
| - z tytułu różnic kursowych: | 0 | 0 | - |
| 2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym: | 3 170 | -2 324 | -1 555 |
| - z tytułu różnic kursowych: | 0 | 0 | - |
| VII. Wynik z operacji (V +/- VI) | 3 008 | -3 093 | -1 991 |

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

IV. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

| Pozycje zestawienia zmian w aktywach netto (w tys. PLN) | 01.01.2019 - 30.06.2019 r. | 01.01.2018 - 31.12.2018 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| I. Zmiana wartości aktywów netto: | | |
| 1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego | 30 965 | 30 552 |
| 2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym: | 3 008 | -3 093 |
| a) przychody z lokat netto | -299 | -570 |
| b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat | 137 | -199 |
| c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat | 3 170 | -2 324 |
| 3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji | 3 008 | -3 093 |
| 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: | -276 | 3 506 |
| a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa) | 8 424 | 23 433 |
| b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa) | -8 700 | -19 927 |
| 6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3 - 4 +/- 5) | 2 732 | 413 |
| 7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego | 33 697 | 30 965 |
| 8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym | 33 022 | 31 277 |

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.



**AMUNDI FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY
(DAWNIEJ: ING BSK FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY
OTWARTY)**

Podpis odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz za sporządzenie sprawozdania finansowego:

Katarzyna Kosior
Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej
Proservice Finteco Sp. z o.o.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Prezes Zarządu Amundi Polska TFI S.A.

Członek Zarządu Amundi Polska TFI S.A.

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2019 roku