



ROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AMUNDI PARASOŁOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

za okres
od dnia 1 stycznia 2023 roku
do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 roku o łącznej wartości **1 248 102** tys. zł.
3. Połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **1 314 411** tys. zł.
4. Połączony rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie **100 498** tys. zł.
5. Połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie wartości aktywów netto Funduszu w wysokości **380 358** 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: 28 marca 2024 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 I,
2. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Dynamiczny,
3. Subfundusz Amundi Akcji Nowej Europy,
4. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Konserwatywny,
5. Subfundusz Amundi Obligacji Korporacyjnych,
6. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany I,
7. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany II,
8. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany,
9. Subfundusz Amundi Ostrożny Inwestor.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku działalność prowadziły 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 Funduszu

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.

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 Funduszu obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. Dane porównawcze obejmują dane na dzień 31 grudnia 2022 r. (bilans i zestawienie lokat), okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (rachunek wyniku z operacji i zestawienie zmian w aktywach netto). Dniem bilansowym jest 31 grudnia 2023 roku. Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, wykazane w pełnych tysiącach złotych.

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

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 Fundusz reprezentują jednakowe prawa majątkowe.

II. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT na dzień 31 grudnia 2023 roku

TABELA GŁÓWNA

TABELA GŁÓWNA SKŁADNIKI LOKAT	31.12.2023			31.12.2022		
	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	13 030	13 460	1,02%	15 797	13 428	1,43%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	5 015	5 120	0,39%	5 015	5 057	0,54%
Dłużne papiery wartościowe	978 452	1 002 603	75,79%	604 154	602 308	64,06%
Instrumenty pochodne	-	2 438	0,18%	-	2 177	0,23%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	196 462	224 481	16,97%	190 049	214 268	22,79%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	50 000	50 078	5,33%
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	1 192 959	1 248 102	94,35%	865 015	887 316	93,31%

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.

III. POŁĄCZONY BILANS
na dzień 31 grudnia 2023 roku

POŁĄCZONY BILANS	31.12.2023	31.12.2022
I. Aktywa	1 322 865	940 182
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	74 385	52 842
2. Należności	373	20
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	901 037	534 630
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	347 066	352 686
6. Pozostałe aktywa	4	4
II. Zobowiązania	8 454	6 129
1) Zobowiązania własne subfunduszy	8 454	6 129
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	1 314 411	934 053
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	1 195 782	915 922
1. Kapitał wpłacony	5 644 394	5 022 972
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-4 448 612	-4 107 050
V. Dochody zatrzymane	74 957	1 418
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	105 986	61 800
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-31 029	-60 382
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	43 672	16 713
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	1 314 411	934 053

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2023 do 31-12-2023	od 01-01-2022 do 31-12-2022
I. Przychody z lokat	58 485	33 480
Dywidendy i inne udziały w zyskach	162	396
Przychody odsetkowe	55 379	32 482
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	2 921	577
Pozostałe	23	25
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	14 299	15 642
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	10 596	9 580
- stała część wynagrodzenia	10 163	9 580
- zmienna część wynagrodzenia	433	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	718	727
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	1	-
Usługi w zakresie rachunkowości	2 819	2 272
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	101	101
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	35	4
Koszty odsetkowe	16	26
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	1	2 876
Pozostałe	12	56
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	0	9
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	14 299	15 633
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	44 186	17 847
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	56 312	-62 705
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	29 353	-8 646
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	26 959	-54 059
- z tytułu różnic kursowych	-20 711	-7 505
VII. Wynik z operacji (V+VI)	100 498	-44 858
VIII. Podatek dochodowy	-	-

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 01-01-2023 do 31-12-2023	od 01-01-2022 do 31-12-2022
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	934 053	1 379 458
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	100 498	-44 858
a) przychody z lokat netto	44 186	17 847
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	29 353	-8 646
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	26 959	-54 059
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	100 498	-44 858
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Funduszu/Subfunduszu (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:	279 860	-400 547
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	621 422	349 945
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-341 562	-750 492
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+5)	380 358	-445 405
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	1 314 411	934 053
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	1 095 904	1 039 501