

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**AMUNDI FUNDUSZE INDEKSOWE SPECJALISTYCZNY
FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY
W LIKWIDACJI**

**ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2020 ROKU
DO DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU**

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

Nazwa Funduszu

Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji (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 2020 r. poz. 95) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

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

W dniu 24 czerwca 2020 roku Zarząd Towarzystwa, działając jako organ Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, na mocy art. 246 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2020 r. poz. 95 z późn. zm.) w zw. z art. 40 ust. 1 pkt 3) Statutu Funduszu, podjął decyzję o rozwiązaniu Funduszu i otwarciu jego likwidacji z dniem 30 czerwca 2020 r.

Przesłanką do rozwiązania Funduszu i postawienia go w stan likwidacji był fakt iż WAN Funduszu wynosił mniej niż 80.000.000 złotych. Z uwagi na powyższe na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Fundusz oraz wydzielone Subfundusze używają w nazwie sformułowania w likwidacji.

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Fundusz od dnia 29 czerwca 2020 roku był 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 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457486), zwane dalej „Towarzystwem”.

Dane o Likwidatorze

Na podstawie art. 248, ust. 1 Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. z 2020 roku, poz. 95) Likwidatorem Funduszu jest ING Bank Śląski S.A., z siedzibą w Katowicach pod adresem ul. Sokolska 34, 40-086 Katowice Likwidator jest wpisany do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000005459.

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez spółkę UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów, pod numerem ewidencyjnym 3115.

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 2020 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku. W dniu 24 czerwca 2020 roku Zarząd Towarzystwa, działając jako organ Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, na mocy art. 246 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2020 r. poz. 95 z późn. zm.) w zw. z art. 40 ust. 1 pkt 3) Statutu Funduszu, podjął decyzję o rozwiązaniu Funduszu i otwarciu jego likwidacji z dniem 30 czerwca 2020 r. Przesłanką do rozwiązania Funduszu i postawienia go w stan likwidacji był fakt iż WAN Funduszu wynosił mniej niż 80.000.000 złotych.
1. 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	30.06.2020 r.			31.12.2019 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	-	-	-	-	-	-
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-	-	25 370	32 546	97,33%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	25 370,00	32 546,00	97,33

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)	30.06.2020 r.	31.12.2019 r.
I. Aktywa	17 271	33 439
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 801	667
2. Należności	14 470	226
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:	0	32 546
- dłużne papiery wartościowe	0	-
6. Nieruchomości	0	-
7. Pozostałe aktywa	0	-
II. Zobowiązania, w tym:	12 364	292
Zobowiązania własne subfunduszy		292
III. Aktywa netto (I - II)	4 907	33 147
IV. Kapitał Funduszu	2 172	25 311
1. Kapitał wpłacony	138 733	119 178
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-136 561	-93 867
V. Dochody zatrzymane	2 735	660
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-2 655	-2 385
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	5 390	3 045
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	0	7 176
VII. Kapitał Funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV + V+/-VI)	4 907	33 147

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)	01.01.2020- 30.06.2020 r.	01.01.2019 - 31.12.2019 r.	01.01.2019-30.06.2019 r.
I. Przychody z lokat	3	7	4
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	0	-	0
2. Przychody odsetkowe	2	7	4
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0	-	0
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	0	-	0
5. Pozostałe	1	-	0
II. Koszty Funduszu	712	826	418
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa	235	521	262
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	-	0
3. Opłaty dla depozytariusza	116	206	105
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	0	-	0
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	-	0
6. Opłaty za usługi w zakresie rachunkowości	115	96	50
7. Opłaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0	-	0
8. Opłaty za usługi prawne	0	-	0
9. Opłaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	11	-	0
10. Koszty odsetkowe	0	-	0
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0	-	0
12. Ujemne saldo różnic kursowych	0	-	0
13. Pozostałe	235	3	1
III. Koszty pokrywane przez towarzystwo	439	224	115
IV. Koszty Funduszu netto (II - III)	273	602	303
V. Przychody z lokat netto (I - IV)	-270	-595	-299
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-4 831	3 958	3 307
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	2 345	455	137
- z tytułu różnic kursowych:	0	-	0
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-7 176	3 503	3 170
- z tytułu różnic kursowych:	0	-	0
VII. Wynik z operacji (V +/- VI)	-5 101	3 363	3 008

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)	01.01.2020- 30.06.2020 r.	01.01.2019 - 31.12.2019 r.
I. Zmiana wartości aktywów netto:		
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	33 147	30 965
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	-5 101	3 363
a) przychody z lokat netto	-270	-595
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	2 345	455
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-7 176	3 503
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	-5 101	3 363
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:	-23 139	-1 181
a) zmiana kapitału wpłaconego subfunduszy (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	19 555	14 624
b) zmiana kapitału wypłaconego subfunduszy (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-42 694	-15 805
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3 - 4 +/- 5)	-28 240	2 182
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	4 907	33 147
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	29 379	32 529

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
W LIKWIDACJI**

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aneta Skrodzka-Książek
Dyrektor Zarządzający
Departament Księgowości i Wyceny Funduszy
ProService Finteco Sp. z o.o.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Katarzyna Kosior
Dyrektor
Departament Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej
ProService Finteco Sp. z o.o.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Krzysztof Anusiewicz
LIKWIDATOR

Ilona Michalska - Manager
LIKWIDATOR

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2020 roku