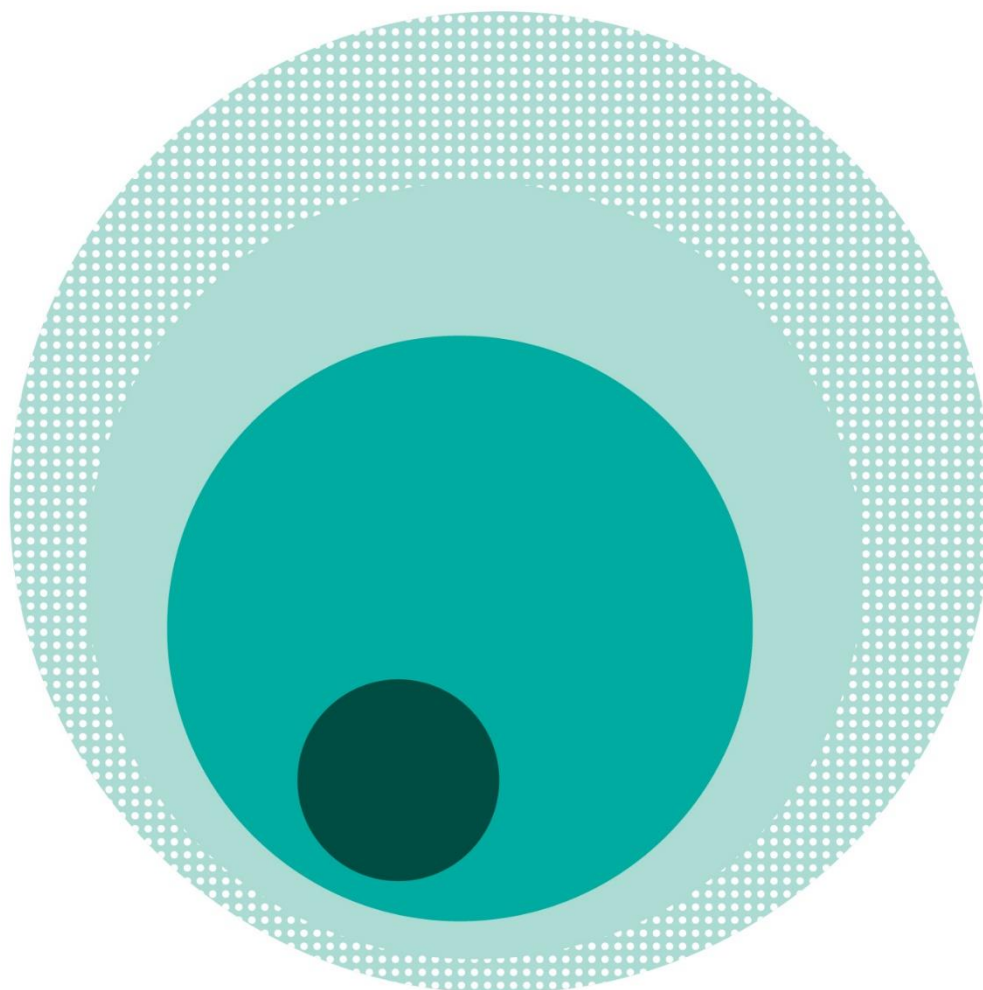


**AMUNDI FUNDUSZE INDEKSOWE  
SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY  
OTWARTY W LIKWIDACJI  
SUBFUNDUSZ AMUNDI INDEKS S&P 500  
W LIKWIDACJI**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2020 R. DO 30.06.2020 R.

28.08.2020 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

---

*Dla Likwidatora Subfunduszu Amundi Indeks S&P 500 w likwidacji wydzielonego w ramach Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego subfunduszu Amundi Indeks S&P 500 w likwidacji (dalej: „Subfundusz”) wydzielonego w ramach Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji, z siedzibą w Warszawie, na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zestawienie lokat oraz bilans sporządzony na dzień 30.06.2020 r., rachunek wyniku z operacji oraz zestawienie zmian w aktywach netto za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., a także noty objaśniające i informacja dodatkowa (dalej: „Śródroczne sprawozdanie finansowe”).

*Odpowiedzialność Likwidatora Subfunduszu Amundi Indeks S&P 500 w likwidacji wydzielonego w ramach Amundi Fundusze Indeksowe Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji*

Za sporządzenie Śródrocznego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 351), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiedzialny jest Likwidator Subfunduszu – ING Bank Śląski S.A.

## *Odpowiedzialność Biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat Śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego Śródrocznego sprawozdania finansowego.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone Śródroczne sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Subfunduszu na dzień 30.06.2020 r. oraz jego wyniku finansowego za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 30.06.2020 r. zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

.....  
Magdalena Krysztofiak  
Kluczowy Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 11598  
działający w imieniu  
UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
Nr 3115

Warszawa, 28.08.2020 r.