



PÓŁROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AMUNDI PARASOŁOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

za okres
od dnia 1 stycznia 2025 roku
do dnia 30 czerwca 2025 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Połączone zestawienie lokat według stanu na dzień 30 czerwca 2025 roku o łącznej wartości **2 292 210** tys. zł.
3. Połączony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2025 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **2 395 662** tys. zł.
4. Połączony rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 30 czerwca 2025 roku wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie **68 308** tys. zł.
5. Połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 30 czerwca 2025 roku wykazujące zwiększenie wartości aktywów netto Funduszu w wysokości **431 781** 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: 26 sierpnia 2025 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. (Dz. U. z 2020 poz. 95) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

1. (skreślony),
2. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Dynamiczny – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
3. Subfundusz Amundi Akcji Nowej Europy – subfundusz nie został utworzony,
4. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Konserwatywny – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
5. Subfundusz Amundi Obligacji Uniwersalny – subfundusz nie został utworzony,
6. (skreślony),
7. (skreślony),
8. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
9. Subfundusz Amundi Ostrożny Inwestor – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
10. Subfundusz Amundi Stabilnego Wzrostu – utworzony w dniu 18 lipca 2025 roku,
11. Subfundusz Amundi Obligacji Polskich Uniwersalny – utworzony w dniu 18 lipca 2025 roku.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2025 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.

Niniejsze połączone sprawozdanie finansowe należy analizować łącznie z załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

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 2025 r. do dnia 30 czerwca 2025 r. Dane porównawcze obejmują dane na dzień 31 grudnia 2024 r. (bilans i zestawienie lokat), okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. (rachunek wyniku z operacji i zestawienie zmian w aktywach netto), okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

r. (rachunek wyniku z operacji). Dniem bilansowym jest 30 czerwca 2025 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 30 czerwca 2025 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 30 czerwca 2025 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 przegląd sprawozdania finansowego Funduszu

Połączone sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 18.

Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 186.

7. Wskazanie kategorii jednostek uczestnictwa i cech je różnicujących

Wszystkie jednostki uczestnictwa emitowane przez Subfundusz reprezentują jednakowe prawa majątkowe, które różnią się od siebie wysokością pobieranych opłat manipulacyjnych, wysokością opłat obciążających Aktywa Subfunduszy oraz kręgiem podmiotów uprawnionych do pośrednictwa w ich zbywaniu.

W ramach każdego Subfunduszu zbywane są Jednostki Uczestnictwa kategorii A, B i C.

1. Jednostki kategorii A zbywane są za pośrednictwem Dystrybutorów.
2. Jednostki kategorii B zbywane są bezpośrednio przez Fundusz.
3. Jednostki kategorii C zbywane są bezpośrednio przez Fundusz w ramach Programów Inwestycyjnych.

Do dnia 30 czerwca 2025 roku fundusz nie emitował J.U. serii B i C.

II. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT na dzień 30 czerwca 2025 roku

TABELA GŁÓWNA

SKŁADNIKI LOKAT	30.06.2025			31.12.2024		
	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	13 226	14 807	0,61%	18 324	16 700	0,85%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	5 015	5 131	0,21%	5 015	5 120	0,26%
Dłużne papiery wartościowe	1 975 792	2 014 802	83,62%	1 631 454	1 649 767	83,67%
Instrumenty pochodne	-	4 819	0,20%	-	-305	-0,02%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	227 023	252 651	10,49%	202 654	246 045	12,48%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	2 221 056	2 292 210	95,13%	1 857 447	1 917 327	97,24%

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

Sporządzony na dzień 30 czerwca 2025 roku (w PLN)

POŁĄCZONY BILANS	30.06.2025	31.12.2024
I. Aktywa	2 409 544	1 971 694
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 190	54 034
2. Należności	1	24
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	80 135	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	1 639 012	1 415 068
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	653 198	502 564
6. Pozostałe aktywa	8	4
II. Zobowiązania	13 882	7 813
1) Zobowiązania własne subfunduszy	13 882	7 813
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	2 395 662	1 963 881
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	2 114 315	1 750 842
1. Kapitał wpłacony	7 333 276	6 650 541
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-5 218 961	-4 899 699
V. Dochody zatrzymane	236 135	167 966
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	202 788	166 690
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	33 347	1 276
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	45 212	45 073
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	2 395 662	1 963 881

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	2025-01-01 - 2025-06-30	2024-01-01 - 2024-12-31	2024-01-01 - 2024-06-30
I. Przychody z lokat	57 577	84 972	36 493
Dywidendy i inne udziały w zyskach	133	617	170
Przychody odsetkowe	57 433	84 345	36 312
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-	-	-
Pozostałe	11	10	11
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	21 479	24 268	11 645
Wynagrodzenie dla Towarzystwa, w tym:	11 977	18 599	8 406
- stała część wynagrodzenia	11 770	18 281	8 262
- zmienna część wynagrodzenia	207	318	144
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	488	836	402
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	2 322	3 800	1 812
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Usługi prawne	52	101	52
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	20	36	18
Koszty odsetkowe	31	-	-
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	6 568	879	944
Pozostałe	21	17	11
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	21 479	24 268	11 645
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	36 098	60 704	24 848
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	32 210	33 706	19 903
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	32 071	32 305	18 612
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	139	1 401	1 291
- z tytułu różnic kursowych	-17 443	4 916	3 202
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	68 308	94 410	44 751
VIII. Podatek dochodowy	-	-	-

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO
za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	2025-01-01 - 2025-06-30	2024-01-01 - 2024-12-31
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 963 881	1 314 411
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	68 308	94 410
a) przychody z lokat netto	36 098	60 704
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	32 071	32 305
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	139	1 401
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	68 308	94 410
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:	363 473	555 060
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	682 735	1 006 147
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-319 262	-451 087
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	431 781	649 470
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	2 395 662	1 963 881
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	2 169 374	1 629 005