



ROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AMUNDI PARASOŁOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

za okres
od dnia 1 stycznia 2024 roku
do dnia 31 grudnia 2024 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 2024 roku o łącznej wartości **1 917 327** tys. zł.
3. Połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **1 963 881** tys. zł.
4. Połączony rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie **94 410** tys. zł.
5. Połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie wartości aktywów netto Funduszu w wysokości **649 470** 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: 7 kwietnia 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.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. Dane porównawcze obejmują dane na dzień 31 grudnia 2023 r. (bilans i zestawienie lokat), okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. (rachunek wyniku z operacji i zestawienie zmian w aktywach netto. Dniem bilansowym jest 31 grudnia 2024 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 2024 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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 zostało poddane badaniu 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 31 grudnia 2024 roku fundusz nie emitował J.U. serii B i C.

II. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT na dzień 31 grudnia 2024 roku

TABELA GŁÓWNA

TABELA GŁÓWNA SKŁADNIKI LOKAT	31.12.2024			31.12.2023		
	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	18 324	16 700	0,85%	13 030	13 460	1,02%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	5 015	5 120	0,26%	5 015	5 120	0,39%
Dłużne papiery wartościowe	1 631 454	1 649 767	83,67%	978 452	1 002 603	75,79%
Instrumenty pochodne	-	-305	-0,02%	-	2 438	0,18%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	202 654	246 045	12,48%	196 462	224 481	16,97%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	1 857 447	1 917 327	97,24%	1 192 959	1 248 102	94,35%

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 31 grudnia 2024 roku (w PLN)

POŁĄCZONY BILANS	31.12.2024	31.12.2023
I. Aktywa	1 971 694	1 322 865
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54 034	74 385
2. Należności	24	373
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	1 415 068	901 037
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	502 564	347 066
6. Pozostałe aktywa	4	4
II. Zobowiązania	7 813	8 454
1) Zobowiązania własne subfunduszy	7 813	8 454
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	1 963 881	1 314 411
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	1 750 842	1 195 782
1. Kapitał wpłacony	6 650 541	5 644 394
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-4 899 699	-4 448 612
V. Dochody zatrzymane	167 966	74 957
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	166 690	105 986
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	1 276	-31 029
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	45 073	43 672
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	1 963 881	1 314 411

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2024 do 31-12-2024	od 01-01-2023 do 31-12-2023
I. Przychody z lokat	84 972	58 485
Dywidendy i inne udziały w zyskach	617	162
Przychody odsetkowe	84 345	55 379
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	-	2 921
Pozostałe	10	23
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	24 268	14 299
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	18 599	10 596
- stała część wynagrodzenia	18 281	10 163
- zmienna część wynagrodzenia	318	433
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	836	718
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	1
Usługi w zakresie rachunkowości	3 800	2 819
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	101	101
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	36	35
Koszty odsetkowe	-	16
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	879	1
Pozostałe	17	12
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	24 268	14 299
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	60 704	44 186
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	33 706	56 312
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	32 305	29 353
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	1 401	26 959
- z tytułu różnic kursowych	4 916	-20 711
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	94 410	100 498
VIII. Podatek dochodowy	-	-

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 01-01-2024 do 31-12-2024	od 01-01-2023 do 31-12-2023
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 314 411	934 053
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	94 410	100 498
a) przychody z lokat netto	60 704	44 186
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	32 305	29 353
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	1 401	26 959
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	94 410	100 498
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:	555 060	279 860
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	1 006 147	621 422
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-451 087	-341 562
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	649 470	380 358
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	1 963 881	1 314 411
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	1 629 005	1 095 904