

PÓŁROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy
za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.

Zatwierdzenie sprawozdania

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zmianami) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 roku, Nr 249, poz. 1859), MetLife Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna przedstawia połączone sprawozdanie finansowe **MetLife Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasol Krajowy**, na które składa się:

1. wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego;
2. połączone zestawienie lokat na dzień 30 czerwca 2019 r.;
3. połączony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2019 r., wykazujący aktywa netto na kwotę 792 255 tys. zł;
4. połączony rachunek wyniku z operacji za okres obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r., wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie 21 582 tys. zł;
5. połączone zestawienie zmian w aktywach netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r., wykazujące zmniejszenie aktywów netto o kwotę 86 413 tys. zł.

Dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym Funduszu wyrażone zostały w tysiącach złotych, za wyjątkiem informacji o ilości jednostek uczestnictwa wyrażonych w sztukach oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa, które zostały zaprezentowane w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Tomasz Adamus
Prezes Zarządu

Paweł Sankowski
Członek Zarządu

Paweł Skiba
Kierownik działu Księgowości Inwestycyjnej,
Funduszy i Raportowania
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg

Warszawa, 26 sierpnia 2019 roku

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO METLIFE FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO PARASOL KRAJOWY

MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy („Fundusz”) został utworzony na podstawie decyzji Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 15 września 2009 roku jako AIG Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy w wyniku przekształcenia następujących funduszy:

- Amplico Funduszy Inwestycyjny Otwarty Pieniężny (RFi 186),
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Obligacji (RFi 167),
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Aktywnej Alokacji (RFi 168),
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Stabilnego Wzrostu (RFi166),
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Zrównoważony Nowa Europa (RFi 202),
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Akcji (RFi 165),
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Akcji Małych i Średnich Spółek (RFi 262).
- MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Globalnych Innowacji
- MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Multistrategia
-

Fundusz został zarejestrowany w rejestrze funduszy inwestycyjnych w dniu 11 lutego 2010 roku pod numerem RFi 515.

Od dnia 1 marca 2010 roku Fundusz działał pod nazwą Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy.

Od dnia 15 maja 2014 roku Fundusz działa pod nazwą MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy.

Fundusz działa jako fundusz inwestycyjny otwarty z wydzielonymi subfunduszami:

- Subfundusz Konserwatywny, (do 19 grudnia 2018 r. Subfundusz Pieniężny, do 1 kwietnia 2019 Subfundusz Oszczędnościowy)
- Subfundusz Obligacji Skarbowych,
- Subfundusz Aktywnej Alokacji,
- Subfundusz Stabilnego Wzrostu,
- Subfundusz Akcji Europy Środkowej i Wschodniej (do 16 stycznia 2018 r. Subfundusz Zrównoważony Nowa Europa),
- Subfundusz Akcji,
- Subfundusz Akcji Średnich Spółek.
- Subfundusz Globalnych Innowacji
- Subfundusz Multistrategia

Daty utworzenia poszczególnych subfunduszy znajdują się w jednostkowych sprawozdaniach subfunduszy.

Czas trwania Funduszu jest nieograniczony.

Organ Funduszu

Organem Funduszu jest MetLife Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”) z siedzibą w Warszawie, ul. Przemysłowa 26.

Towarzystwo zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000181644.

Okres sprawozdawczy Subfunduszu

Sprawozdanie finansowe Funduszu obejmuje okres od **1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku**. Dniem bilansowym jest dzień **30 czerwca 2019 roku**.

Założenie kontynuowania działalności przez Fundusz

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Subfundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu.

Wskazanie podmiotu, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa.

Kategorie jednostek uczestnictwa i cechy je różniące

Jednostki Uczestnictwa dzielą się na jednostki kategorii A, B, E oraz I. Kategorie Jednostek Uczestnictwa są zróżnicowane pod względem stawek opłat manipulacyjnych opisanych w § 24 Statutu Funduszu, minimalnej wpłaty opisanej w § 22 Statutu Funduszu, a także pod względem sposobu ich zbywania:

- kategoria A – zbywane bez ograniczeń;
- kategoria B – zbywane bez ograniczeń w ramach Programów Systematycznego Oszczędzania;
- kategoria E – zbywane bez ograniczeń w ramach rachunku IKZE;
- kategoria I – zbywane bez ograniczeń w ramach rachunku IKE.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. Towarzystwo nie wprowadziło zróżnicowania jednostek pod względem opłaty za zarządzanie.

Do dnia 30 czerwca 2019 r. nie było nabyć jednostek uczestnictwa kategorii B.

Metodologia przygotowania połączonego sprawozdania finansowego

Połączone sprawozdanie finansowe MetLife FIO Parasol Krajowy sporządzone zostało poprzez zsumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań jednostkowych Subfunduszy zgodnie z § 36 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859).

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 R.
TABELA GŁÓWNA

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy 30.06.2019 r.			Poprzedni okres sprawozdawczy 31.12.2018 r.		
	Wartość według ceny nabycia w tys. zł	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. zł	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys. zł	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. zł	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	178 693	206 360	25,93	200 416	207 938	23,49
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe	4 075	5 540	0,70	5 334	4 944	0,56
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe	534 460	540 246	67,90	619 415	627 227	70,85
Instrumenty pochodne*	-	239	0,03	-	-92	-0,01
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością						
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	13 708	14 808	1,86	14 824	13 822	1,56
Wierzytelności						
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Inne						

(*) Wartość instrumentów pochodnych na 30.06.2019 r. obejmuje niezrealizowaną zysk na transakcjach pochodnych w wysokości 239 tys. zł, który nie jest ujęty w wartości składników lokat prezentowanych w bilansie.

POŁĄCZONY BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Bilans	Stan na dzień 30.06.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
I.	Aktywa	795 682	885 327
1.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 197	30 928
2.	Należności	7 532	468
3.	Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	-	-
4.	Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	555 910	631 674
	- dłużne papiery wartościowe	344 011	418 792
5.	Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	211 043	222 257
	- dłużne papiery wartościowe	196 235	208 435
6.	Nieruchomości	-	-
7.	Pozostałe aktywa	-	-
II.	Zobowiązania	3 427	6 659
III.	Aktywa netto (I-II)	792 255	878 668
IV.	Kapitał funduszu	1 053 782	1 161 777
1.	Kapitał wpłacony	11 256 996	11 204 139
2.	Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-10 203 214	-10 042 362
V.	Dochody zatrzymane	-294 750	-293 311
1.	Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	86 399	85 068
2.	Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-381 149	-378 379
VI.	Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	33 223	10 202
VII.	Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	792 255	878 668

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Rachunek wyniku z operacji	01.01.2019 r. - 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r.
I.	Przychody z lokat	10 035	21 286	10 395
1.	Dywidendy i inne udziały w zyskach	2 491	5 457	2 461
2.	Przychody odsetkowe	7 476	15 825	7 930
3.	Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
4.	Dodatnie saldo różnic kursowych	-	4	4
5.	Pozostałe	68	-	-
II.	Koszty funduszu	8 704	19 212	9 645
1.	Wynagrodzenie dla towarzystwa	7 462	16 383	8 073
2.	Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
3.	Opłaty dla depozytariusza	250	526	258
4.	Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	720	1 400	680
5.	Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-	-
6.	Usługi w zakresie rachunkowości	-	-	-
7.	Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	-	-	-
8.	Usługi prawne	-	-	-
9.	Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	-	-
10.	Koszty odsetkowe	1	1	1
11.	Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
12.	Podatek od dywidendy	175	126	-
13.	Ujemne saldo różnic kursowych	133	255	265
14.	Pozostałe	-37	521	368
III.	Koszty pokrywane przez towarzystwo	-	-	-
IV.	Koszty funduszu netto (II-III)	8 704	19 212	9 645
V.	Przychody z lokat netto (I-IV)	1 331	2 074	750
VI.	Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	20 251	-46 338	-36 119
1.	Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	-2 770	-10 278	981
	- z tytułu różnic kursowych	276	-721	88
2.	Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	23 021	-36 060	-37 100
	- z tytułu różnic kursowych	-868	544	783
VII.	Wynik z operacji (V±VI)	21 582	-44 264	-35 369

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Zestawienie zmian w aktywach netto	01.01.2019 r. - 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I.	Zmiana wartości aktywów netto		
1.	Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	878 668	800 446
2.	Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	21 582	-44 264
	a) przychody z lokat netto	1 331	2 074
	b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-2 770	-10 278
	c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	23 021	-36 060
3.	Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	21 582	-44 264
4.	Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu (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:	-107 995	122 486
	a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	52 857	392 237
	b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-160 852	-269 751
6.	Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4±5)	-86 413	78 222
7.	Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	792 255	878 668
8.	Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	845 045	876 876