

PÓLROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

MetLife Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy
za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 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 Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasol Światowy**, na które składa się:

1. wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego;
2. połączone zestawienie lokat na dzień 30 czerwca 2020 r.;
3. połączony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2020 r., wykazujący aktywa netto na kwotę 377 222 tys. zł;
4. połączony rachunek wyniku z operacji za okres obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r., wykazujący ujemny wynik z operacji w kwocie 12 085 tys. zł;
5. połączone zestawienie zmian w aktywach netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r., wykazujące zmniejszenie aktywów netto o kwotę 26 085 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 Skiba
Członek Zarządu
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg

Warszawa, 2 września 2020 roku

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO METLIFE SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO PARASOL ŚWIATOWY

MetLife Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy („Fundusz”) został utworzony na podstawie decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 15 września 2006 roku jako AIG Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Podatkowy.

Fundusz został zarejestrowany w rejestrze funduszy inwestycyjnych w dniu 15 listopada 2006 roku pod numerem RFi 263.

Od dnia 2 stycznia 2009 roku Fundusz działał pod nazwą AIG Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy.

Od dnia 14 września 2009 roku Fundusz działał pod nazwą Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy.

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

Fundusz działa jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty z wydzielonymi subfunduszami:

- Subfundusz Konserwatywny Plus, (do 19 grudnia 2018 r. Subfundusz Lokacyjny, do 01.04.2019 Subfundusz Oszczędnościowy Plus)
- Subfundusz Obligacji Plus,
- Subfundusz Akcji Małych Spółek,
- Subfundusz Ochrony Wzrostu,
- Subfundusz Akcji Nowa Europa,
- Subfundusz Akcji Polskich,
- Subfundusz Obligacji Światowych,
- Subfundusz Akcji Amerykańskich,
- Subfundusz Zrównoważony Azjatycki,
- Subfundusz Akcji Rynków Rozwiniętych,
- Subfundusz Akcji Rynków Wschodzących,
- Subfundusz Akcji Chińskich i Azjatyckich,
- Subfundusz Akcji Ameryki Łacińskiej
- Subfundusz Akcji Europejskich

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 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku**. Dniem bilansowym jest dzień **30 czerwca 2020 roku**. Okresem porównawczym jest okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Założenie kontynuowania działalności przez Fundusz

Półroczne połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd wierzy, iż nie istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności Funduszu w ciągu 12 miesięcy od daty bilansowej, tj. od 30 czerwca 2020 roku. W pierwszym

półroczu 2020 roku zidentyfikowano nowy czynnik ryzyka – pandemię COVID. Pandemia COVID-19 może mieć wpływ na wyniki emitentów papierów wartościowych oraz składniki lokat notowane na rynku kapitałowym znajdujące się w portfelu Funduszu, co może przełożyć się negatywnie na ich wycenę. Obniżenie wyceny lokat, może spowodować znaczący spadek wyceny aktywów Funduszu. Okoliczności te mogą mieć również wpływ na płynność aktywów znajdujących się w portfelu, co może doprowadzić do zakłócenia bieżącej płynności Funduszu. Na dzień podpisania sprawozdania z uwagi na wysoki poziom płynnych aktywów w Funduszach Zarząd Towarzystwa nie widzi ryzyka utraty płynności bądź zaprzestania kontynuacji działalności nawet przy istotnym spadku aktywów pod zarządzaniem. W ocenie Zarządu Towarzystwa stan epidemii, w tym ryzyka dotyczące znaczących umorzeń i płynności Funduszu nie stanowią istotnej niepewności co do kontynuacji działalności Funduszu.

Wskazanie podmiotu, który przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego

Niniejsze połączone sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez firmę audytorską Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa. Firma Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 130.

Kategorie jednostek uczestnictwa i cechy je różnicujące

Jednostki Uczestnictwa dzielą się na jednostki kategorii A, B, E, I, oraz L. Kategorie Jednostek Uczestnictwa są zróżnicowane pod względem stawek opłat manipulacyjnych opisanych w § 19 Statutu Funduszu, minimalnej wpłaty opisanej w § 17 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 Indywidualnych Kont Zabezpieczenia Emerytalnego;
- kategoria I – zbywane bez ograniczeń w ramach rachunku IKE
- kategoria L – zbywane wyłącznie na rzecz podmiotów z grupy kapitałowej MetLife, Inc..

Metodologia przygotowania połączonego sprawozdania finansowego

Połączone sprawozdanie finansowe MetLife SFIO Parasol Światowy 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 2020 R.
TABELA GŁÓWNA

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy 30.06.2020 r.			Poprzedni okres sprawozdawczy 31.12.2019 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	55 963	61 558	16,02	59 798	65 579	16,14
Warranty subskrypcyjne	0	0	0	0	0	0
Prawa do akcji	0	0	0	0	0	0
Prawa poboru	0	178	0,05	0	178	0,04
Kwity depozytowe	4 965	4 415	1,15	7 903	9 659	2,38
Listy zastawne	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	141 144	142 188	37,01	127 386	128 124	31,53
Instrumenty pochodne*	0	-996	-0,26	0	1 381	0,34
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0	0	0	0	0	0
Jednostki uczestnictwa	67	72	0,02	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne	0	0	0	0	0	0
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	102 436	139 028	36,19	125 038	171 087	42,10
Wierzytelności	0	0	0	0	0	0
Weksle	0	0	0	0	0	0
Depozyty	0	0	0	6 200	6 240	1,54
Waluty	0	0	0	0	0	0
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Statki morskie	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0

(*) Wartość instrumentów pochodnych na 30.06.2020 r. obejmuje niezrealizowaną stratę na transakcjach pochodnych w wysokości 996 tys. zł, która jest ujęta w zobowiązaniach.

POŁĄCZONY BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Bilans	Stan na dzień 30.06.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
I.	Aktywa	384 173	406 347
1.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 656	23 855
2.	Należności	3 079	1 625
3.	Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	-	-
4.	Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	172 268	178 893
	- dłużne papiery wartościowe	102 052	98 467
5.	Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	175 170	201 974
	- dłużne papiery wartościowe	40 136	29 657
6.	Nieruchomości	-	-
7.	Pozostałe aktywa	-	-
II.	Zobowiązania	6 951	3 039
III.	Aktywa netto (I-II)	377 222	403 308
IV.	Kapitał funduszu	447 637	461 636
1.	Kapitał wpłacony	11 308 012	11 184 640
2.	Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-10 860 375	-10 723 004
V.	Dochody zatrzymane	-111 636	-113 622
1.	Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-32 870	-30 475
2.	Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-78 766	-83 147
VI.	Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	41 222	55 296
VII.	Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	377 222	403 310

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Rachunek wyniku z operacji	01.01.2020 r. - 30.06.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2019 r. - 30.06.2019 r.
I.	Przychody z lokat	2 230	6 845	3 301
1.	Dywidendy i inne udziały w zyskach	273	2 624	1 190
2.	Przychody odsetkowe	1 650	3 623	1 817
3.	Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	12	0	0
4.	Dodatnie saldo różnic kursowych	143	46	11
5.	Świadczenie dodatkowe	21	528	260
6.	Pozostałe	131	24	23
II.	Koszty funduszu	4 624	10 185	5 155
1.	Wynagrodzenie dla towarzystwa	3 577	8 291	4 131
2.	Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0	0
3.	Opłaty dla depozytariusza	245	516	258
4.	Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	378	704	344
5.	Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0	0
6.	Usługi w zakresie rachunkowości	0	0	0
7.	Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0	0	0
8.	Usługi prawne	0	0	0
9.	Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0	0	0
10.	Koszty odsetkowe	0	3	3
11.	Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0	0	0
12.	Ujemne saldo różnic kursowych	207	140	113
13.	Koszty audytu	116	0	133
14.	Koszty z tytułu nieściągalnych należności	0	531	0
15.	Podatki	0	0	61
16.	Pozostałe	101	10 184	112
III.	Koszty pokrywane przez towarzystwo	0	0	0
IV.	Koszty funduszu netto (II-III)	4 624	10 184	5 155
V.	Przychody z lokat netto (I-IV)	-2 393	-3 339	-1 854
VI.	Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-9 692	340 190	25 853
1.	Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	4 380	- 2 390	-2 449
	- z tytułu różnic kursowych	1 809	539	202
2.	Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-14 072	36 580	28 302
	- z tytułu różnic kursowych	4 599	417	-1 231
VII.	Wynik z operacji (V±VI)	-12 085	30 851	23 999

**POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO W OKRESIE OD
1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020 R. W TYS. ZŁ**

Lp.	Zestawienie zmian w aktywach netto	01.01.2020 r. - 30.06.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I.	Zmiana wartości aktywów netto		
1.	Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	403 307	386 229
2.	Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	-12 085	30 851
	a) przychody z lokat netto	-2 393	-3 339
	b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 380	-2 390
	c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-14 072	36 580
3.	Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	-12 085	30 851
4.	Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu (razem):	0	0
	a) z przychodów z lokat netto	0	0
	b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	0	0
	c) z przychodów ze zbycia lokat	0	0
5.	Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	-13 999	-13 773
	a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	123 372	201 056
	b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-137 371	-214 829
6.	Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4±5)	-26 085	17 078
7.	Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	377 222	403 308
8.	Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	373 203	401 186