OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) Zarząd Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska Spółka Akcyjna przedstawia roczne połączone sprawozdanie finansowe Allianz Inwestycje Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, na które składa się:

1. wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego;
2. połączone zestawienie lokat wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku w wartościach zagregowanych w poszczególnych pozycjach w tabeli głównej o wartości 6 602 881 tys. złotych;
3. połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który wykazuje aktywa netto na sumę 7 155 606 tys. złotych;
4. połączony rachunek wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący stratę z operacji w kwocie 869 031 tys. złotych;
5. połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zmniejszenie stanu aktywów w okresie sprawozdawczym o kwotę 792 426 tys. złotych;

Dane przedstawione w połączonym sprawozdaniu finansowym Funduszu wyrażone zostały w tysiącach złotych.

Robert Hörberg	Prezes Zarządu TFI Allianz Polska S.A.	..... *(podpis)*
Tymoteusz Paleczny	Wiceprezes Zarządu TFI Allianz Polska S.A.	..... *(podpis)*
Anna Bąkała	Członek Zarządu TFI Allianz Polska S.A.	..... *(podpis)*
Katarzyna Witek	Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	..... *(podpis)*

Połączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w wersji elektronicznej, podpisy złożone zostały w formie kwalifikowanych podpisów elektronicznych.

Warszawa, dnia 15 marca 2023 roku

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

WPROWADZENIE

Allianz Inwestycje Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Fundusz" lub „Allianz Inwestycje SFIO") został utworzony na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 27 lutego 2008 roku pod nazwą Commercial Union Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty. Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych w dniu 6 października 2008 roku, pod numerem RFi 419.
Fundusz jest specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tekst jednolity Dz.U. 2022 poz. 1523) („Ustawa").
Wg. stanu na dzień bilansowy w skład Funduszu wchodzą następujące Subfundusze:

- Allianz Krótkoterminowych Obligacji (data utworzenia: 6 października 2008 roku),
- Allianz Dłużny (data utworzenia: 6 października 2008 roku),
- Allianz Akcyjny (data utworzenia: 6 października 2008 roku),
- Allianz Papierów Nieskarbowych (data utworzenia: 9 października 2009 roku) oraz
- Allianz Spółek Dywidendowych (data utworzenia: 5 czerwca 2013 roku).

W dniu 29 maja 2009 roku weszły w życie zmiany statutu Funduszu, w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy Funduszu na Aviva Investors Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty.
W dniu 1 lipca 2022 roku weszły w życie zmiany statutu Funduszu, w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy Funduszu na Allianz Inwestycje Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty.
Fundusz jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty został utworzony na czas nieograniczony.

Cel inwestycyjny, specjalizacja i stosowane ograniczenia inwestycyjne

Celami inwestycyjnymi Subfunduszy Akcyjnego, Dłużnego i Spółek Dywidendowych jest wzrost wartości ich aktywów w wyniku wzrostu wartości lokat, zaś celem inwestycyjnym Subfunduszy Krótkoterminowych Obligacji i Papierów Nieskarbowych jest ochrona realnej wartości Aktywów tego Subfunduszu. Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celów inwestycyjnych określonych w zdaniu poprzednim.

Fundusz realizuje cel inwestycyjny **Subfunduszu Akcyjnego** poprzez inwestowanie głównie w akcje, a także jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych oraz tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego inwestowania mających siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna zakłada lokowanie głównie w akcje.
Fundusz realizuje cel inwestycyjny **Subfunduszu Krótkoterminowych Obligacji** poprzez inwestowanie głównie w instrumenty rynku pieniężnego i dłużne papiery wartościowe, w tym zwłaszcza dłużne papiery wartościowe o zmiennej stopie dochodu, a także jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych oraz tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego inwestowania mających siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna zakłada lokowanie aktywów wyłącznie w instrumenty o charakterze dłużnym lub pieniężnym.
Fundusz realizuje cel inwestycyjny **Subfunduszu Dłużnego** poprzez inwestowanie głównie w dłużne papiery wartościowe, w tym zwłaszcza w obligacje o stałej stopie dochodu i instrumenty rynku pieniężnego, a także w jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych oraz tytuły uczestnictwa instytucji wspólnego inwestowania mających siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna zakłada lokowanie aktywów wyłącznie w instrumenty o charakterze dłużnym lub pieniężnym.

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Fundusz realizuje cel inwestycyjny **Subfunduszu Papierów Nieskarbowych** poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w nieskarbowe instrumenty rynku pieniężnego i nieskarbowe dłużne papiery wartościowe (tj. instrumenty rynku pieniężnego lub dłużne papiery wartościowe emitowane przez podmioty inne niż Skarb Państwa (i jego odpowiedniki w innych państwach należących do OECD) lub banki centralne państw należących do OECD).
Fundusz realizuje cel inwestycyjny **Subfunduszu Spółek Dywidendowych** poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu przede wszystkim w akcje, głównie w akcje spółek wypłacających dywidendy.

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Fundusz jest zarządzany przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Rodziny Hiszpańskich 1 (wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego po numerem KRS 0000176359), zwane dalej Towarzystwem.

Okres sprawozdawczy

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Dane porównawcze obejmują okres roczny od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Dniem bilansowym jest 31 grudnia 2022 roku.

Założenie kontynuowania działalności przez Fundusz i Subfundusze

Połączone sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz oraz Subfundusze w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Towarzystwa nie stwierdza na dzień sporządzenia połączonego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundusz oraz Subfundusze w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Podmiot, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdania finansowego Funduszu przeprowadziła PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Polna 11, 00-633 Warszawa, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 144.

Wskazanie kategorii jednostek uczestnictwa w poszczególnych Subfunduszach i cech je różnicujących

Wszystkie Subfundusze zbywają jednostki uczestnictwa niezróżnicowane pod względem kategorii.

Do dnia 1 lipca 2022 roku funkcję wiceprezesa Zarządu pełnił Pan Sławomir Chwierut. Z dniem 2 lipca 2022 roku na stanowisko wiceprezesa Zarządu TFI Allianz Polska S.A. został powołany Pan Tymoteusz Paleczny.

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

TABELA GŁÓWNA

Allianz Inwestycje Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączone Składniki Lokat na dzień 31 grudnia 2022 roku (w tys. złotych)	**31.12.2022**			**31.12.2021**		
	Wartość według ceny nabycia w tys. złotych	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. złotych	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys. złotych	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. złotych	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	2 114 784	2 919 363	40,76%	2 504 485	4 036 588	45,57%
Warranty subskrypcyjne	0	0	0,00%	0	0	0
Prawa do akcji	0	0	0,00%	0	0	0
Prawa poboru	0	0	0,00%	0	3	0
Kwity depozytowe	0	0	0,00%	0	0	0
Listy zastawne	4 508	4 589	0,06%	9 856	9 837	0,11%
Dłużne papiery wartościowe	3 916 866	3 635 812	50,77%	4 589 901	4 518 486	51,01%
Instrumenty pochodne	0	43 117	0,60%	0	-21 606	-0,24%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Jednostki uczestnictwa	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Certyfikaty inwestycyjne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Wierzytelności	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Udzielone pożyczki pieniężne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Weksle	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Depozyty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Waluty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Nieruchomości	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Statki morskie	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Inne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Łącznie	**6 036 158**	**6 602 881**	**92,19%**	**7 104 242**	**8 543 305**	**96,45%**

Allianz Inwestycje Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączony Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku (w tys. złotych)		
	31.12.2022	**31.12.2021**
I. AKTYWA	**7 161 620**	**8 858 501**
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	521 119	242 554
2. Należności	37 620	42 322
3. Transakcje reverse repo / buy-sell back	0	0
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	6 118 293	8 309 166
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	484 588	264 459
6. Pozostałe aktywa	0	0
II. ZOBOWIĄZANIA	**6 014**	**41 438**
1. Zobowiązania własne subfunduszy	6 014	41 438
2. Zobowiązania proporcjonalne funduszu	0	0
III. AKTYWA NETTO (I-II)	**7 155 606**	**8 817 063**
IV. KAPITAŁ FUNDUSZU	**1 339 750**	**2 132 176**
1. Kapitał wpłacony	33 192 661	32 291 611
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-31 852 911	-30 159 435
V. DOCHODY ZATRZYMANE	**5 291 590**	**5 224 373**
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	3 161 017	2 949 428
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	2 130 573	2 274 945
VI. WZROST (SPADEK) WARTOŚCI LOKAT W ODNIESIENIU DO CENY NABYCIA	**524 266**	**1 460 514**
VII. KAPITAŁ FUNDUSZU I ZAKUMULOWANY WYNIK Z OPERACJI (IV+V+/-VI)	**7 155 606**	**8 817 063**

Dokument nie

Allianz Inwestycje Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączony Rachunek Wyniku z Operacji (w tys. złotych) za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku		
	01.01.2022 -31.12.2022	**01.01.2021 -31.12.2021**
I. PRZYCHODY Z LOKAT	**232 334**	**163 197**
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	105 480	96 853
2. Przychody odsetkowe	126 723	65 775
3. Dodatnie saldo różnic kursowych	120	569
4. Pozostałe	11	0
II. KOSZTY FUNDUSZU	**20 745**	**22 668**
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa, w tym:	10 480	9 672
- stała część wynagrodzenia	10 480	9 672
- zmienna część wynagrodzenia	0	0
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0
3. Opłaty dla depozytariusza	563	0
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	39	0
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0
6. Opłaty za usługi w zakresie rachunkowości	0	0
7. Opłaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0	0
8. Opłaty za usługi prawne	0	0
9. Opłaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0	0
10. Koszty odsetkowe	945	10
12. Ujemne saldo różnic kursowych	7 936	11 190
13. Pozostałe	782	1 796
III. KOSZTY POKRYWANE PRZEZ TOWARZYSTWO	**0**	**0**
IV. KOSZTY FUNDUSZU NETTO (II-III)	**20 745**	**22 668**
V. PRZYCHODY Z LOKAT NETTO (I-IV)	**211 589**	**140 529**
VI. ZREALIZOWANY I NIEZREALIZOWANY ZYSK (STRATA)	**-1 080 620**	**460 861**
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-144 372	240 906
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-936 248	219 955
z tytułu różnic kursowych	32 547	-7145
VII. WYNIK Z OPERACJI (V+VI)	**-869 031**	**601 390**
VIII. Podatek dochodowy	**0**	**0**

Allianz Inwestycje Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączone Zestawienie Zmian w Aktywach Netto (w tys. złotych) za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku		
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. ZMIANA WARTOŚCI AKTYWÓW NETTO	**-1 661 457**	**368 371**
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	**8 817 063**	**8 448 692**
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	**-869 031**	**601 390**
a) przychody z lokat netto	211 589	140 529
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-144 372	240 906
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-936 248	219 955
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	**-869 031**	**601 390**
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) subfunduszy (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:	**-792 426**	**-233 019**
a) zmiana kapitału wpłaconego subfunduszy (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	901 050	782 544
b) zmiana kapitału wypłaconego subfunduszy (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-1 693 476	-1 015 563
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+/-5)	**-1 661 457**	**368 371**
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	**7 155 606**	**8 817 063**
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	**7 553 670**	**8 862 744**

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym