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 półroczne połączone sprawozdanie finansowe Allianz Duo Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, na które składa się:

1. wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego;
2. połączone zestawienie lokat wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku w wartościach zagregowanych w poszczególnych pozycjach w tabeli głównej o wartości 2 681 545 tys. złotych;
3. połączony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2023 roku, który wykazuje aktywa netto i kapitały na sumę 2 762 112 tys. złotych;
4. połączony rachunek wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku wykazujący zysk z operacji w kwocie 323 806 tys. złotych;
5. połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, wykazujące zwiększenie stanu aktywów netto w okresie sprawozdawczym o kwotę 300 077 tys. złotych;

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

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

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

Warszawa, dnia 16 sierpnia 2023 roku

WPROWADZENIE

Informacje ogólne

Allianz Duo Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Fundusz" lub „Allianz FIO") jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. 2021 poz. 605 z późn. zm.). W dniu 9 czerwca 2006 roku Komisja Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie Komisja Nadzoru Finansowego) decyzją nr DFI/W/3032-14/7-1-2274/06 udzieliła zezwolenia na utworzenie Commercial Union Funduszu Inwestycyjny Otwarty („Fundusz") poprzez przekształcenie:

- Commercial Union Fundusz Inwestycyjny Depozyt Plus, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 113,
- Commercial Union Fundusz Inwestycyjny Otwarty Obligacji, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 110,
- Commercial Union Fundusz Inwestycyjny Otwarty Ochrony Kapitału Plus, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 176,
- Commercial Union Fundusz Inwestycyjny Otwarty Stabilnego Inwestowania, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 111 oraz
- Commercial Union Fundusz Inwestycyjny Otwarty Polskich Akcji, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 112,

w jeden fundusz inwestycyjny otwarty z wydzielonymi subfunduszami.
Fundusz jest 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").
Na dzień bilansowy w skład Funduszu wchodzą następujące Subfundusze:

- Allianz Niskiego Ryzyka (data utworzenia: 5 kwietnia 2002 roku),
- Allianz Globalny Obligacji (data utworzenia: 5 kwietnia 2002 roku),
- Allianz Kapitał Plus (data utworzenia: 6 października 2004 roku),
- Allianz Stabilnego Inwestowania (data utworzenia: 5 kwietnia 2002 roku),
- Allianz Zrównoważony (data utworzenia: 2 stycznia 2007 roku),
- Allianz Polskich Akcji (data utworzenia: 5 kwietnia 2002 roku),
- Allianz Małych Spółek (data utworzenia: 8 kwietnia 2008 roku),
- Allianz Nowoczesnych Technologii (data utworzenia: 8 kwietnia 2008 roku),
- Allianz Optymalnego Wzrostu (data utworzenia: 10 maja 2010 roku),
- Allianz Globalnej Aktywnej Alokacji (data utworzenia: 10 września 2004 roku),
- Allianz Globalnych Akcji (data utworzenia: 31 maja 2011 roku),
- Allianz Obligacji Dynamiczny, (data utworzenia: 18 listopada 2011 roku)
- Allianz Dłużnych Papierów Korporacyjnych (data utworzenia: 18 listopada 2011 roku) oraz
- Allianz Dochodowy (data utworzenia: 28 listopada 2014 roku).

W dniu 29 maja 2009 roku weszły w życie zmiany statutu Funduszu, w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy Funduszu na Aviva Investors Fundusz Inwestycyjny Otwarty.
W dniu 1 lipca 2022 roku weszły w życie zmiany statutu Funduszu, w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy Funduszu na Allianz Duo Fundusz Inwestycyjny Otwarty.
Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych w dniu 3 listopada 2006 roku, pod numerem RFi 261.
Fundusz jako fundusz inwestycyjny otwarty został utworzony na czas nieograniczony.

Cel inwestycyjny, specjalizacja i stosowane ograniczenia inwestycyjne

Celem inwestycyjnym Subfunduszy Allianz Niskiego Ryzyka, Allianz Globalny Obligacji, Allianz Kapitał Plus, Allianz Stabilnego Inwestowania, Allianz Polskich Akcji, Allianz Zrównoważony, Allianz Małych Spółek, Allianz Nowoczesnych Technologii, Allianz Europejskich Akcji, Allianz Optymalnego Wzrostu, Allianz Globalnej Aktywnej Alokacji, Allianz Globalnych Akcji, Allianz Obligacji Dynamiczny, Allianz Dłużnych Papierów Korporacyjnych, Allianz Dochodowy jest wzrost wartości aktywów danego Subfunduszu w wyniku wzrostu wartości jego lokat.

Allianz Niskiego Ryzyka - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Niskiego Ryzyka poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu w dłużne papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe przewidziane w Statucie Funduszu, w tym głównie w instrumenty finansowe rynku pieniężnego charakteryzujące się niskim poziomem ryzyka inwestycyjnego.

Całkowita wartość lokat Subfunduszu w instrumenty rynku pieniężnego i dłużne papiery wartościowe jest nie niższa niż 70% i może wynieść 100% wartości aktywów Funduszu

Allianz Globalny Obligacji - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Globalny Obligacji poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne oraz tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna przewiduje lokowanie w instrumenty finansowe o charakterze dłużnym.

Całkowita wartość lokat w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne oraz tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna przewiduje lokowanie w instrumenty finansowe o charakterze dłużnym, będzie nie niższa niż 60% i może wynieść 100% wartości Aktywów Subfunduszu

Allianz Kapitał Plus - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Kapitał Plus poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w dłużne papiery wartościowe, instrumenty rynku pieniężnego oraz akcje.

Całkowita wartość lokat w akcje wynosi od 0% do 30% wartości aktywów Subfundusz.

Całkowita wartość lokat w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego wynosi od 50% do 100% wartości aktywów Subfunduszu.

Allianz Stabilnego Inwestowania - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Stabilnego Inwestowania poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w dłużne papiery wartościowe, instrumenty rynku pieniężnego oraz akcje.

Udział lokat w akcje w wartości aktywów Subfunduszu wynosi od 0% do 40%, natomiast udział lokat w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego wynosi od 50% do 100% wartości aktywów Subfunduszu.

Allianz Polskich Akcji - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Polskich Akcji poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w akcje.

Udział lokat w akcje w wartości aktywów Subfunduszu wynosi od 60% do 100%.

Allianz Zrównoważony - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Zrównoważony poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w dłużne papiery wartościowe, instrumenty rynku pieniężnego oraz akcje.

Udział lokat w akcje w wartości aktywów Subfunduszu wynosi od 40% do 60%, natomiast udział lokat w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego wynosi od 20% do 60% wartości aktywów Subfunduszu.

Allianz Małych Spółek - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Małych Spółek poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu przede wszystkim w akcje, głównie małych spółek, a także instrumenty finansowe o podobnym do akcji poziomie ryzyka.
Całkowita wartość lokat w akcje oraz instrumenty finansowe o podobnym poziomie ryzyka wynosi nie mniej niż 60% wartości aktywów Subfunduszu.
Allianz Nowoczesnych Technologii - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Nowoczesnych Technologii poprzez inwestowanie aktywów tego Subfunduszu przede wszystkim w akcje, głównie spółek reprezentujących nowoczesne technologie, m.in. z branż: informatycznej, telekomunikacyjnej, medialnej, biotechnologicznej, a także instrumenty finansowe o podobnym do akcji poziomie ryzyka.
Całkowita wartość lokat w akcje oraz instrumenty finansowe o podobnym poziomie ryzyka wynosi nie mniej niż 60% wartości aktywów Subfunduszu. Subfundusz dąży do tego, aby co najmniej połowę wartości portfela akcji Subfunduszu stanowiła wartość akcji spółek nowoczesnych technologii.
Allianz Optymalnego Wzrostu - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Optymalnego Wzrostu w ramach aktywnego zarządzania poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w następujące rodzaje lokat:
a) papiery wartościowe emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski, papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub w państwie członkowskim, na Rynku Zorganizowanym niebędącym rynkiem regulowanym w Rzeczypospolitej Polskiej lub innym państwie członkowskim,
b) papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego będące przedmiotem oferty publicznej, jeżeli warunki emisji lub pierwszej oferty publicznej zakładają złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym,
c) depozyty w bankach krajowych lub instytucjach kredytowych, o terminie zapadalności nie dłuższym niż rok, płatne na żądanie lub które można wycofać przed terminem zapadalności.
Całkowita wartość lokat w akcje wynosi od 0% do 100 % wartości aktywów Subfunduszu.
Całkowita wartość lokat w dłużne papiery wartościowe oraz instrumenty rynku pieniężnego wynosi od 0 do 100% wartości aktywów Subfunduszu.
Allianz Globalnej Aktywnej Alokacji - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Globalnej Aktywnej Alokacji poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie poprzez aktywną alokację Aktywów Subfunduszu, która polega na: a) zmianie proporcji między lokatami Aktywów Subfunduszu w instrumenty o charakterze udziałowym i dłużnym oraz b) zmianie proporcji między lokatami Aktywów Subfunduszu między składnikami lokat emitowanych przez podmioty zagraniczne i krajowe w ramach poszczególnych klas aktywów.
Allianz Globalnych Akcji - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Globalnych Akcji poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne lub przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które lokują swoje aktywa głównie w akcjach lub bezpośrednio w akcje. Portfel akcji Subfunduszu w ramach inwestycji bezpośrednich lub pośrednio poprzez tytuły uczestnictwa jest szeroko zdywersyfikowany geograficznie i obejmuje akcje spółek z siedzibami w krajach rozwiniętych i rozwijających się.
Allianz Obligacji Dynamiczny - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Obligacji Dynamiczny poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego.
Allianz Dłużnych Papierów Korporacyjnych - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Dłużnych Papierów Korporacyjnych poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w:
a) nieskarbowe instrumenty rynku pieniężnego,
b) nieskarbowe dłużne papiery wartościowe,

c) jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne, tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, pod warunkiem, że ww. fundusze lub instytucje wspólnego inwestowania lokują swoje aktywa głównie w nieskarbowe dłużne instrumenty finansowe.
Allianz Dochodowy - Fundusz realizuje cel inwestycyjny Allianz Dochodowy poprzez inwestowanie Aktywów tego Subfunduszu głównie w:
a) nieskarbowe instrumenty rynku pieniężnego,
b) nieskarbowe dłużne papiery wartościowe,
c) jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne, tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, pod warunkiem, że ww. fundusze lub instytucje wspólnego inwestowania lokują swoje aktywa głównie w nieskarbowe dłużne instrumenty finansowe.

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 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze obejmują okres roczny od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz w przypadku rachunku wyniku okres półroczny od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dniem bilansowym jest 30 czerwca 2023 roku.

Założenie kontynuowania działalności Funduszu i Subfunduszy

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.
W dniu 20 października 2022 roku do Komisji Nadzoru Finansowego złożony został wniosek o udzielenie zezwolenia na połączenie wewnętrzne dwóch subfunduszy wydzielonych w ramach Allianz Duo Funduszu Inwestycyjnego Otwartego. Jako Subfundusz przejmujący wskazany został Allianz Globalnych Akcji, jako Subfundusz przejmowany wskazany został Allianz Europejskich Akcji. Połączenie Subfunduszy wynika z procesu konsolidacji oferty produktowej. Przejęcie subfunduszu Allianz Europejskich Akcji stanowi uzupełnienie zaangażowania subfunduszu Allianz Globalnych Akcji na rynku akcji europejskich w ramach aktywnego zarządzania, jakie przewiduje jego polityka inwestycyjna. Większa skala transakcji i mniejsza łączna ilość transakcji, ograniczy koszty transakcyjne połączonych Subfunduszy, co wpłynie pozytywnie na interes uczestników. Dnia 8 marca 2023 roku Komisja Nadzoru Finansowego wydała pozytywną decyzję w sprawie wniosku.

Połączenie nastąpiło w trybie połączenia wewnętrznego z ustawy o funduszach, a jego skutkiem jest:

- przydział jednostek uczestnictwa subfunduszu przejmującego w zamian za Jednostki Uczestnictwa Subfunduszu – wszystkim Uczestnikom Subfunduszu (według stanu na dzień przydziału). Uczestnikom subfunduszu przejmowanego zostały wydane Jednostki Uczestnictwa tej samej kategorii w subfunduszu przejmującym, w adekwatnej liczbie (zgodnie z wycenami Jednostek Uczestnictwa na dzień poprzedzający datę tego przydziału).
- przekazanie majątku Subfunduszu subfunduszowi przejmującemu.

Fundusz ogłosił (w dniu 17 marca 2023 roku na stronie internetowej www.allianz.pl) informację o zamiarze połączenia subfunduszy, w której został przedstawiony harmonogram łączenia subfunduszy (zgodnie z postanowieniami art. 208b Ustawy).

Przebieg łącznia

W dniu 21 kwietnia 2023 roku za jednostki uczestnictwa subfunduszu Allianz Europejskich Akcji zostały przydzielone Jednostki Uczestnictwa subfunduszu przejmującego (zgodnie z postanowieniami art. 208c i 208e Ustawy).

W dniu 21 kwietnia 2023 roku nastąpiło faktyczne przekazanie aktywów i zobowiązań z subfunduszu przejmowanego do subfunduszu przejmującego, poprzez przeksięgowanie aktywów (środków pieniężnych oraz instrumentów finansowych) na odpowiednie rachunki subfunduszu przejmującego, który wszedł we wszystkie prawa i obowiązki subfunduszu przejmowanego (zgodnie z postanowieniami art. 208e Ustawy).

Szczegółowe informacje odnośnie połączenia zamieszczono w informacji dodatkowej jednostkowym sprawozdaniu subfunduszu przejmującego Allianz Globalnych Akcji.

W dniu 1 lipca 2023 roku do Komisji Nadzoru Finansowego złożony został wniosek o udzielenie zezwolenia na połączenie wewnętrzne dwóch subfunduszy wydzielonych w ramach Allianz Duo Funduszu Inwestycyjnego Otwartego. Subfunduszem przejmującym będzie Allianz Stabilnego Inwestowania, Subfunduszem przejmowanym będzie Allianz Kapitał Plus. Połączenie Subfunduszy wynika z procesu konsolidacji oferty produktowej. Zarówno subfundusz Allianz Stabilnego Inwestowania jak i subfundusz Allianz Kapitał Plus są funduszami mieszanymi, tzn. inwestują zarówno w instrumenty udziałowe, jak i dłużne. Większa skala transakcji i mniejsza łączna ilość transakcji, ograniczy koszty transakcyjne połączonych Subfunduszy, co wpłynie pozytywnie na interes uczestników. Do dnia podpisania sprawozdania Towarzystwo nie otrzymało decyzji Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie wniosku.

W dniu 1 lipca 2023 roku do Komisji Nadzoru Finansowego złożony został wniosek o udzielenie zezwolenia na połączenie wewnętrzne dwóch subfunduszy wydzielonych w ramach Allianz Duo Funduszu Inwestycyjnego Otwartego. Subfunduszem przejmującym będzie Allianz Zrównoważony, Subfunduszem przejmowanym będzie Allianz Optymalnego Wzrostu. Połączenie Subfunduszy wynika z procesu konsolidacji oferty produktowej. Zarówno subfundusz Allianz Zrównoważony jak i subfundusz Allianz Optymalnego Wzrostu są funduszami mieszanymi tzn. inwestują zarówno w instrumenty udziałowe jak i dłużne.

Większa skala transakcji i mniejsza łączna ilość transakcji ograniczy koszty transakcyjne połączonych Subfunduszy, co wpłynie pozytywnie na interes uczestników. Do dnia podpisania sprawozdania Towarzystwo nie otrzymało decyzji Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie wniosku.

W dniu 12 lipca 2023 roku do Komisji Nadzoru Finansowego złożony został wniosek o udzielenie zezwolenia na połączenie wewnętrzne dwóch subfunduszy wydzielonych w ramach Allianz Duo Funduszu Inwestycyjnego Otwartego. Subfunduszem przejmującym będzie Allianz Dochodowy, Subfunduszem przejmowanym będzie Allianz Niskiego Ryzyka. Połączenie Subfunduszy wynika z

procesu konsolidacji oferty produktowej. Zarówno subfundusz Allianz Dochodowy jak i subfundusz Allianz Niskiego Ryzyka są subfunduszami o niskim ryzyku inwestycyjnym. Profile ryzyka subfunduszy są zbieżne, a polityki inwestycje dobrze się uzupełniają, co po połączeniu pozwoli stworzyć rozwiązanie o takim samym poziomie ryzyka inwestycyjnego (wskaźnik SRI na poziomie 2) z lepiej zdywersyfikowanym portfelem inwestycyjnym oraz wyższym potencjałem zarobkowym.
Większa skala transakcji i mniejsza łączna ilość transakcji ograniczy koszty transakcyjne połączonych Subfunduszy, co wpłynie pozytywnie na interes uczestników. Do dnia podpisania sprawozdania Towarzystwo nie otrzymało decyzji Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie wniosku.

Na dzień sporządzenia połączonego sprawozdania finansowego Funduszu nie wystąpiły przesłanki rozwiązania Funduszu, określone przepisami o funduszach inwestycyjnych.

Podmiot, który przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego

Przegląd 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

Na dzień bilansowy w Funduszu znajdowały się jednostki uczestnictwa kategorii A, B, C, I, Z.

a) Jednostki Uczestnictwa kategorii A – zbywane przez Fundusz za pośrednictwem dystrybutorów,
b) Jednostki Uczestnictwa kategorii B – zbywane bezpośrednio przez Fundusz,
c) Jednostki Uczestnictwa kategorii C - zbywane bezpośrednio przez Fundusz lub za pośrednictwem dystrybutorów, wyłącznie w ramach: IKE, IKZE, Programów Emerytalnych lub Pracowniczych Programów Oszczędnościowych, o ile umowy tworzące te programy tak stanowią,
d) Jednostki Uczestnictwa kategorii I - zbywane bezpośrednio przez Fundusz lub za pośrednictwem Dystrybutorów, przy czym minimalna początkowa wpłata dla tej kategorii Jednostek Uczestnictwa wynosi 5 mln zł,
e) Jednostki Uczestnictwa kategorii Z - zbywane bezpośrednio przez Fundusz lub za pośrednictwem Dystrybutorów, przy czym minimalna początkowa wpłata dla tej kategorii Jednostek Uczestnictwa wynosi 500 mln zł.

Jednostki uczestnictwa poszczególnych kategorii mogą różnić się od siebie poziomem pobieranych opłat manipulacyjnych oraz opłat za zarządzanie.

TABELA GŁÓWNA

Allianz Duo Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączone Składniki Lokat na dzień 30 czerwca 2023 roku (w tys. złotych)	**30.06.2023**			**31.12.2022**		
	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	674 425	1 013 274	35,02	772 839	905 693	36,27
Warranty subskrypcyjne	0	0	0,00	0	0	0,00
Prawa do akcji	0	0	0,00	0	0	0,00
Prawa poboru	0	0	0,00	0	0	0,00
Kwity depozytowe	0	0	0,00	0	0	0,00
Listy zastawne	0	0	0,00	0	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	1 620 418	1 522 795	52,63	1 377 983	1 229 398	49,24
Instrumenty pochodne	0	6 981	0,24	0	15 775	0,63
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	124 035	138 495	4,79	113 005	118 905	4,76
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	**2 418 878**	**2 681 545**	**92,68**	**2 263 827**	**2 269 771**	**90,90**

Allianz Duo Fundusz Inwestycyjny Otwarty **Połączony Bilans na dzień 30 czerwca 2023 roku (w tys. złotych)**		
	30.06.2023	**31.12.2022**
I. AKTYWA	**2 893 279**	**2 496 922**
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	170 718	207 213
2. Należności	41 016	19 938
3. Transakcje reverse repo / buy-sell back	0	0
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	2 236 496	1 894 249
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	445 049	375 522
6. Pozostałe aktywa	0	0
II. ZOBOWIĄZANIA	**131 167**	**24 767**
1. Zobowiązania własne subfunduszy	**131 167**	24 767
2. Zobowiązania proporcjonalne funduszu	0	0
III. AKTYWA NETTO (I-II)	**2 762 112**	**2 472 155**
IV. KAPITAŁ FUNDUSZU	**1 153 657**	**1 201 645**
1. Kapitał wpłacony	62 762 747	63 180 204
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-61 609 090	-61 978 559
V. DOCHODY ZATRZYMANE	**1 365 228**	**1 278 404**
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	161 744	139 013
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	1 203 484	1 139 391
VI. WZROST (SPADEK) WARTOŚCI LOKAT W ODNIESIENIU DO CENY NABYCIA	**243 227**	**-7 894**
VII. KAPITAŁ FUNDUSZU I ZAKUMULOWANY WYNIK Z OPERACJI (IV+V+/-VI)	**2 762 112**	**2 472 155**

Allianz Duo Fundusz Inwestycyjny Otwarty
Połączony Rachunek Wyniku Z Operacji (w tys. złotych)
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
I. PRZYCHODY Z LOKAT	**40 097**	**84 757**	**34 720**
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	4 372	25 055	12 036
2. Przychody odsetkowe	34 657	57 448	21 602
3. Dodatnie saldo różnic kursowych	1 066	2 204	1 078
4. Pozostałe	2	50	4
II. KOSZTY FUNDUSZU	**23 242**	**42 462**	**23 806**
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa, w tym:	17 470	27 459	14 559
- stała część wynagrodzenia	12 770	26 882	14 559
- zmienna część wynagrodzenia	4 700	577	0
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0	0
3. Opłaty dla depozytariusza	848	786	308
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	127	724	79
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0	0
6. Opłaty za usługi w zakresie rachunkowości	0	0	0
7. Opłaty za usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0	0	0
8. Opłaty za usługi prawne	0	0	0
9. Opłaty za usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0	0	0
10. Koszty odsetkowe	958	395	157
11. Ujemne saldo różnic kursowych	2 449	9 579	6 276
12. Pozostałe	1 390	3 519	2 427
III. KOSZTY POKRYWANE PRZEZ TOWARZYSTWO	**606**	**1 183**	**649**
IV. KOSZTY FUNDUSZU NETTO (II-III)	**22 636**	**41 279**	**23 157**
V. PRZYCHODY Z LOKAT NETTO (I-IV)	**17 461**	**43 478**	**11 563**
VI. ZREALIZOWANY I NIEZREALIZOWANY ZYSK (STRATA)	**306 345**	**-420 624**	**-476 656**
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	54 926	-19 064	41 669
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	251 419	-401 560	-518 325
z tytułu różnic kursowych	-40 020	12 704	13 328
VII. WYNIK Z OPERACJI (V+VI)	**323 806**	**-377 146**	**-465 093**

Allianz Duo Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączone Zestawienie Zmian W Aktywach Netto (w tys. złotych) za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku		
	01.01.2023 - 30.06.2023	**01.01.2022 - 31.12.2022**
I. ZMIANA WARTOŚCI AKTYWÓW NETTO		
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego*	**2 462 035**	**3 226 305**
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	**323 806**	**-377 146**
a) przychody z lokat netto	17 461	43 478
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	54 926	-19 064
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	251 419	-401 560
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	**323 806**	**-377 146**
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:	**-23 729**	**-377 004**
a) zmiana kapitału wpłaconego subfunduszy (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	543 261	1 216 181
b) zmiana kapitału wypłaconego subfunduszy (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-566 990	-1 593 185
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+/-5)	**300 077**	**-754 150**
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	**2 762 112**	**2 472 155**
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	**1 691 471**	**1 730 544**

**W linii „1. Wartość aktywów netto na koniec okresu poprzedniego" w kolumnie dotyczącej roku 2023 zaprezentowana wartość nie uwzględnia wartości aktywów netto subfunduszu Allianz Europejskich Akcji, który w 2022 roku został przejęty przez subfundusz Allianz Globalnych Akcji. Wartość aktywów netto subfunduszu Allianz Europejskich Akcji na 31.12.2022 r. wynosiła 10 120 tys. złotych.*