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 Strategiczny 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 5 664 tys. złotych;
3. połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który wykazuje aktywa netto na sumę 6 509 tys. złotych;
4. połączony rachunek wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk z operacji w kwocie 1 099 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 13 927 tys. złotych;

Dane przedstawione w 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 15 marca 2023 roku

WPROWADZENIE

Allianz Strategiczny Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Fundusz" lub „Allianz Inwestycje SFIO") 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.). Fundusz powstał na podstawie decyzji Komisji Nadzoru Finansowego o numerze DFI/I/4033/16/24/U/15/KS z dnia 22 października 2015.
Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych w dniu 9 listopada 2015 roku, pod numerem RFi 1 243.
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").
W ramach Funduszu wydzielono następujące subfundusze:

- Allianz Globalnych Strategii (data utworzenia: 9 listopada 2015 roku),
- Allianz Obligacji,

przy czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego utworzono jedynie Subfundusz Allianz Globalnych Strategii.
W dniu 1 lipca 2022 roku weszły w życie zmiany statutu Funduszu, w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy Funduszu na Allianz Strategiczny Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty.
Fundusz jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty został utworzony na czas nieograniczony.

Cel inwestycyjny, specjalizacja i stosowane ograniczenia inwestycyjne

Subfundusz Allianz Globalnych Strategii
Subfundusz Allianz Globalnych Strategii został utworzony w dniu 9 listopada 2015 roku pod nazwą Aviva Oszczędnościowy jako Subfundusz wydzielony w ramach Funduszu.
W dniu 7 lutego 2019 roku Zarząd Towarzystwa podjął uchwałę o zmianie statutu Funduszu w zakresie zmiany nazwy Subfunduszu. Zgodnie z tymi zapisami nazwa Subfunduszu została zmieniona na Aviva Investors Globalnych Strategii. Zmiany te weszły w życie w dniu 25 lutego 2019 roku.
W dniu 1 lipca 2022 roku weszły w życie zmiany statutu Funduszu, w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy Funduszu na Allianz Strategiczny Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz zmiana nazwy Subfunduszu na Allianz Globalnych Strategii.
Subfundusz został utworzony na czas nieograniczony.
Subfundusz realizuje cel inwestycyjny poprzez inwestowanie do 100% aktywów subfunduszu w tytuły uczestnictwa subfunduszu Aviva Investors Multi-Strategy Target Return Fund, w dalszej części pod nazwą „Zagraniczny Subfundusz AIMS Target Return Fund", wydzielonego w ramach Aviva Investors SICAV (otwartego funduszu inwestycyjnego o zmiennym kapitale), w klasę tytułów uczestnictwa Aviva Investors Multi-Strategy Target Return Fund K (EUR).
Subfundusz może również inwestować swoje aktywa w inne instrumenty finansowe, w szczególności w dłużne papiery wartościowe oraz instrumenty rynku pieniężnego emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski.
Środki Subfunduszu inwestowane są zgodnie z następującymi zasadami dywersyfikacji lokat:

1. Całkowita wartość lokat w tytuły uczestnictwa Zagranicznego Subfunduszu AIMS Target Return Fund, klasa tytułów uczestnictwa Aviva Investors Multi-Strategy Target Return

Fund K (EUR), o których mowa w powyżej będzie nie niższa niż 65% i może wynieść 100 % wartości Aktywów Subfunduszu.

2. Całkowita wartość lokat w dłużne papiery wartościowe oraz instrumenty rynku pieniężnego emitowane, przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski nie będzie większa niż 35% wartości aktywów Subfunduszu.
3. Całkowita wartość lokat w papiery wartościowe poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski nie będzie większa niż 35% wartości aktywów Subfunduszu, przy czym łączna wartość lokat w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez podmiot, którego papiery wartościowe są poręczane lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polsk oraz depozyty w tym podmiocie nie będzie większa niż 35% wartości Aktywów Subfunduszu.
4. Subfundusz może lokować do 20% wartości Aktywów Subfunduszu w depozyty w tym samym banku krajowym lub tej samej instytucji kredytowej.

Zagraniczny Subfundusz AIMS Target Return Fund stosuje strategię absolutnej stopy zwrotu, co oznacza, że jego celem inwestycyjnym jest osiąganie dodatniej stopy zwrotu w każdych warunkach rynkowych w średnim i długim horyzoncie czasowym. Subfundusz ten dąży do osiągania średniorocznej stopy zwrotu brutto (tj. przed odliczeniem opłaty za zarządzanie) w wysokości równej stopie bazowej Europejskiego Banku Centralnego powiększonej o 5 punktów procentowych na przestrzeni kolejnych trzech lat.
W celu realizacji celu inwestycyjnego Zagraniczny Subfundusz AIMS Target Return Fund zasadniczo lokuje swoje aktywa w zbywalne papiery wartościowe, papiery dłużne o stałej stopie procentowej, instrumenty rynku pieniężnego, depozyty bankowe, tytuły i jednostki uczestnictwa funduszy UCITS i/lub UCI.

Subfundusz Allianz Obligacji
Na dzień sporządzenia niniejszego połączonego sprawozdania finansowego Subfundusz nie został utworzony.
Zgodnie z zasadami polityki inwestycyjnej określonymi w statucie Subfundusz może lokować swoje aktywa głównie w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego.
Całkowita wartość lokat w dłużne papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego będzie nie niższa niż 70% i może wynieść 100% wartości Aktywów Subfunduszu.

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

Subfundusze mogą zbywać Jednostki Uczestnictwa różnych kategorii:

a) Jednostki Uczestnictwa kategorii A – zbywane przez Fundusz za pośrednictwem Towarzystwa, działającego jako dystrybutor,
b) Jednostki Uczestnictwa kategorii B – zbywane bezpośrednio przez Fundusz.

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

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.

TABELA GŁÓWNA

Allianz Strategiczny 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	0	0	0,00%	0	0	0,00%
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	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Instrumenty pochodne	0	20	0,30%	0	-1 196	-5,21%
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	4 541	5 644	84,67%	17 177	19 966	87,05%
Wierzytelności	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	**4 541**	**5 664**	**84,97%**	**17 177**	**18 770**	**81,84%**

Allianz Strategiczny Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Połączony Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku (w tys. złotych)		
	31.12.2022	**31.12.2021**
I. AKTYWA	**6 666**	**22 935**
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**1 002**	**1 318**
2. Należności	**0**	**1 492**
3. Transakcje reverse repo / buy-sell back	**0**	**0**
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	**0**	**0**
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	**5 664**	**20 125**
6. Pozostałe aktywa	**0**	**0**
II. ZOBOWIĄZANIA	**157**	**2 499**
1. Zobowiązania własne subfunduszy	157	2 499
2. Zobowiązania proporcjonalne funduszu	0	0
III. AKTYWA NETTO (I-II)	**6 509**	**20 436**
IV. KAPITAŁ FUNDUSZU	**-819**	**14 207**
1. Kapitał wpłacony	**504 437**	**501 046**
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	**-505 256**	**-486 839**
V. DOCHODY ZATRZYMANE	**6 205**	**3 441**
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	**-902**	**-1 093**
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	**7 107**	**4 534**
VI. WZROST (SPADEK) WARTOŚCI LOKAT W ODNIESIENIU DO CENY NABYCIA	**1 123**	**2 788**
VII. KAPITAŁ FUNDUSZU I ZAKUMULOWANY WYNIK Z OPERACJI (IV+V+/-VI)	**6 509**	**20 436**

Allianz Strategiczny 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	**368**	**1 436**
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	**0**	**0**
2. Przychody odsetkowe	**85**	**5**
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	**283**	**1 431**
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	**0**	**0**
5. Pozostałe	**177**	**1 088**
II. KOSZTY FUNDUSZU	**156**	**1 055**
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa, w tym:	**156**	**1 055**
- stała część wynagrodzenia	**0**	**0**
- zmienna część wynagrodzenia	**0**	**0**
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	**4**	**0**
3. Opłaty dla depozytariusza	**14**	**0**
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	**0**	**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	**0**	**0**
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	**3**	**33**
12. Ujemne saldo różnic kursowych	**368**	**1 436**
13. Pozostałe	**0**	**0**
III. KOSZTY POKRYWANE PRZEZ TOWARZYSTWO	**0**	**0**
IV. KOSZTY FUNDUSZU NETTO (II-III)	**177**	**1 088**
V. PRZYCHODY Z LOKAT NETTO (I-IV)	**191**	**348**
VI. ZREALIZOWANY I NIEZREALIZOWANY ZYSK (STRATA)	**908**	**-1 043**
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	**2 573**	**12 417**
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	**-1 665**	**-13 460**
z tytułu różnic kursowych	**106**	**-10 294**
VII. WYNIK Z OPERACJI (V+VI)	**1 099**	**-695**
VIII. Podatek dochodowy	**0**	**0**

Allianz Strategiczny 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	**-13 927**	**-132 277**
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	**20 436**	**152 713**
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	**1 099**	**-695**
a) przychody z lokat netto	908	348
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-1 665	12 417
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	106	-13 460
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	**1 099**	**-695**
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:	**-15 026**	**-131 582**
a) zmiana kapitału wpłaconego subfunduszy (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	3 391	2 109
b) zmiana kapitału wypłaconego subfunduszy (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-18 417	-133 691
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+/-5)	**-13 927**	**-132 277**
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	**6 509**	**20 436**
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	**16 395**	**110 689**