PODPIS ZAUFANY
PAWEŁ
SKIBA
30.08.2022 13:58:00 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

PÓŁROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nationale-Nederlanden Fundusz Inwestycyjny Otwarty
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.

Zatwierdzenie sprawozdania

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz.U.2007.249.1859), Nationale-Nederlanden Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna przedstawia połączone sprawozdanie finansowe **Nationale-Nederlanden Funduszu Inwestycyjnego Otwartego** (dawniej MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy), na które składa się:

1. wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego;
2. połączone zestawienie lokat na dzień 30 czerwca 2022 r., wykazujące wartość bilansową na kwotę 686 514 tys. zł;
3. połączony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2022 r., wykazujący aktywa netto na kwotę 699 091 tys. zł;
4. połączony rachunek wyniku z operacji za okres obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., wykazujący ujemny wynik z operacji w kwocie 75 946 tys. zł;
5. połączone zestawienie zmian w aktywach netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., wykazujące zmniejszenie aktywów netto o kwotę 127 408 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.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
TOMASZ ADAMUS
Data: 2022.08.30 15:33:44 CEST

Tomasz Adamus
Prezes Zarządu

Paweł Skiba
Członek Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Wioletta Królikowska
Data: 2022.08.30 12:45:48 CEST

Wioletta Królikowska
Kierownik Działu Księgowości
Inwestycyjnej i Funduszy,
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg

Warszawa, 30 sierpnia 2022 roku

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NATIONALE-NEDERLANDEN FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO

Nationale-Nederlanden Fundusz Inwestycyjny Otwarty („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,
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Obligacji,
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Aktywnej Alokacji,
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Stabilnego Wzrostu,
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Zrównoważony Nowa Europa,
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Akcji,
- Amplico Fundusz Inwestycyjny Otwarty Akcji Małych i Średnich Spółek,
- 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 działał pod nazwą MetLife Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Krajowy.
Od dnia 1 sierpnia 2022 roku Fundusz działa pod nazwą Nationale-Nederlanden Fundusz Inwestycyjny Otwarty.

Fundusz działa jako fundusz inwestycyjny otwarty z wydzielonymi subfunduszami:

- Nationale-Nederlanden Subfundusz Konserwatywny (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Konserwatywny, do 19 grudnia 2018 r. MetLife Subfundusz Pieniężny, do 1 kwietnia 2019 MetLife Subfundusz Oszczędnościowy),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Obligacji Skarbowych (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Obligacji Skarbowych),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Aktywnej Alokacji (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Konserwatywny),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Stabilnego Wzrostu (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Aktywnej Alokacji),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Akcji Europy Środkowej i Wschodniej (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Akcji Europy Środkowej i Wschodniej, do 16 stycznia 2018 r. MetLife Subfundusz Zrównoważony Nowa Europa),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Akcji (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Akcji),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Akcji Średnich Spółek (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Akcji Średnich Spółek),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Globalnych Innowacji (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Globalnych Innowacji),
- Nationale-Nederlanden Subfundusz Multistrategia (do 31 lipca 2022 r. MetLife Subfundusz Multistrategia).

Daty utworzenia poszczególnych subfunduszy znajdują się w półrocznych jednostkowych sprawozdaniach subfunduszy.

Czas trwania Funduszu jest nieograniczony.

Cel inwestycyjny, specjalizacja i stosowane ograniczenia inwestycyjne Funduszu
Celem inwestycyjnym Funduszu jest wzrost wartości aktywów Subfunduszy w wyniku wzrostu wartości lokat. Szczegółowe zasady polityki inwestycyjnej oraz ograniczenia inwestycyjne zostały określone w Statucie Funduszu. Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Organ Funduszu
Do 31 lipca 2022 roku organem Funduszu było MetLife Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.. Od 1 sierpnia 2022 roku organem Funduszu jest Nationale-Nederlanden Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo"), dawniej MetLife Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., 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 Funduszu
Półroczne połączone sprawozdanie finansowe Funduszu obejmuje okres od **1 stycznia 2022 roku** do **30 czerwca 2022 roku**. Dniem bilansowym jest dzień **30 czerwca 2022 roku**. Okresem porównawczym jest okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 2022 roku.

Sytuacja epidemiologiczna
Pandemia COVID-19 trwa także w 2022 r., jednak już w znacznie mniejszej skali z uwagi na fakt, że kolejne odmiany wirusa okazują się coraz łagodniejsze. Zniesiono więc wiele obostrzeń takich jak zakazy podróży, kwarantanny i dystans społeczny. Pozwoliło to w znacznym stopniu na powrót działalności gospodarczej do normalności. W ocenie Zarządu Towarzystwa stan epidemii, w tym związane z nim ryzyka znaczących umorzeń i zmniejszonej płynności Funduszu nie stanowią istotnej niepewności co do kontynuacji działalności Funduszu. Zarząd rozważył potencjalny wpływ COVID-19 i doszedł do wniosku, że sprawozdanie będzie nadal sporządzane przy założeniu kontynuacji działalności Funduszu.

Inwazja Rosji na Ukrainę
W dniu 24 lutego 2022 r. wojska Federacji Rosyjskiej, przy wsparciu Białorusi, dokonały inwazji zbrojnej na teren Ukrainy. Działanie to spotkało się z sankcjami przeciwko Federacji Rosyjskiej oraz Białorusi nałożonymi przez wiele krajów Unii Europejskiej, przez Wielką Brytanię czy USA, a także stowarzyszenia międzynarodowe i organizacje pozarządowe. Ich celem jest m.in. osłabienie gospodarek Federacji Rosyjskiej i Białorusi poprzez zablokowanie im możliwości wymiany gospodarczej na poziomie państwowym, ale także na poziomie poszczególnych podmiotów operujących na ich terytoriach. Sankcje obejmują także wstrzymanie transferu technologii, czy możliwości rozliczania transakcji płatniczych poprzez system SWIFT przez niektóre rosyjskie banki. Presja międzynarodowa ma skłonić te państwa do zakończenia wojny. Szacuje się, że w wyniku nałożenia sankcji PKB Rosji spadnie w tym roku o około 10% zaś Białorusi o 5%. Od wybuchu wojny w ograniczonym zakresie funkcjonuje moskiewska giełda zaś rubel przestał być walutą w pełni wymienialną. Na giełdach światowych odnotowano znaczące spadki wycen przedsiębiorstw rosyjskich a także tych, które są powiązane z Federacją Rosyjską na różnych płaszczyznach. Wciąż na wysokim poziomie utrzymują się ceny surowców energetycznych (ropy, gazu, węgla). Wprowadzone sankcje, z uwagi na ich skalę oraz dotknięcie jednej z kluczowych gospodarek w skali świata, powodują także negatywne konsekwencje dla całej gospodarki globalnej, w tym także dla Polski. Największe reperkusje to wzrost inflacji, wzrost premii za ryzyko oraz wzrost cen energii. Niepewna jest ścieżka dalszego rozwoju konfliktu zbrojnego, a w przypadku jego eskalacji mogą pojawić się dodatkowe zagrożenia i nowe ryzyka. Pełna skala konsekwencji będących efektem tej wojny zarówno dla gospodarki rosyjskiej jak i gospodarki światowej jest nadal trudna do oszacowana na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu powyższe fakty i okoliczności nie stanowią istotnej niepewności co do kontynuacji działalności Subfunduszu.

Wskazanie podmiotu, który przeprowadził przegląd półrocznego połączonego sprawozdania finansowego

Niniejsze półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa. Firma KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 3546.

Kategorie jednostek uczestnictwa i cechy je różnicujące

Jednostki Uczestnictwa dzielą się na jednostki kategorii A, A1, 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 A1 – zbywane są wyłącznie bezpośrednio przez Subfundusz;
- 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.

Oprócz wymienionych powyżej elementów kategorie jednostek uczestnictwa nie różnią się między sobą.

Metodologia przygotowania połączonego sprawozdania finansowego

Połączone sprawozdanie finansowe Nationale-Nederlanden FIO 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.2007.249.1859) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 28 grudnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 3436).

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 R.
TABELA GŁÓWNA

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy 30.06.2022 r.			Poprzedni okres sprawozdawczy 31.12.2021 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	164 841	177 905	24,62	172 470	236 562	28,27
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji	0	0	0,00	749	713	0,09
Prawa poboru						
Kwity depozytowe	712	0	0,00	1 358	1 944	0,23
Listy zastawne	0	0	0,00	6 848	6 800	0,81
Dłużne papiery wartościowe	514 739	492 803	68,19	557 343	549 179	65,62
Instrumenty pochodne*	0	-178	n/d	-	196	0,02
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością						
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	12 607	15 984	2,21	13 669	20 067	2,40
Wierzytelności						
Udzielone pożyczki pieniężne						
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Inne						
Razem	**692 899**	**686 514**	**95,02**	**752 437**	**815 461**	**97,44**

POŁĄCZONY BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Bilans	Stan na dzień 30.06.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
I.	**Aktywa**	**722 669**	**836 902**
1.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 213	21 336
2.	Należności	764	301
3.	Transakcje reverse repo / buy-sell back	0	0
4.	Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	632 670	644 927
5.	Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku,	54 022	170 338
6.	Pozostałe aktywa	0	0
II.	**Zobowiązania**	**23 578**	**10 403**
III.	**Aktywa netto (I-II)**	**699 091**	**826 499**
IV.	**Kapitał funduszu**	**955 687**	**1 007 147**
1.	Kapitał wpłacony, w tym:	11 815 920	11 714 084
	– certyfikaty inwestycyjne nie w pełni opłacone	0	0
2.	Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-10 860 233	-10 706 937
V.	**Dochody zatrzymane**	**-246 274**	**-241 892**
1.	Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	91 096	86 464
2.	Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-337 370	-328 356
VI.	**Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia**	**-10 322**	**61 244**
VII.	**Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)**	**699 091**	**826 499**

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Rachunek wyniku z operacji	01.01.2022 r. – 30.06.2022 r.	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.	01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.
I.	**Przychody z lokat**	**11 401**	**14 304**	**6 102**
1.	Dywidendy i inne udziały w zyskach	1 668	5 873	2 097
2.	Przychody odsetkowe	9 669	8 388	3 963
3.	Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	1	0	0
4.	Dodatnie saldo różnic kursowych	63	2	0
5.	Pozostałe	0	41	41
II.	**Koszty funduszu**	**6 768**	**15 034**	**6 952**
1.	Wynagrodzenie dla towarzystwa	5 457	12 465	5 728
	- stała część wynagrodzenia	5 457	12 465	5 728
	- zmienna część wynagrodzenia	0	0	0
2.	Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0	0
3.	Opłaty dla depozytariusza	230	485	239
4.	Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	734	1 393	664
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	0	0
11.	Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0	0	0
12.	Ujemne saldo różnic kursowych	43	146	64
13.	Pozostałe	304	545	257
III.	**Koszty pokrywane przez towarzystwo**	**0**	**0**	**0**
IV.	**Koszty funduszu netto (II-III)**	**6 768**	**15 034**	**6 952**
V.	**Przychody z lokat netto (I-IV)**	**4 633**	**-730**	**-851**
VI.	**Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)**	**-80 579**	**50 178**	**47 506**
1.	Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-9 013	37 433	21 708
2.	Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	-71 566	12 745	25 798
	- z tytułu różnic kursowych	1 230	-2 828	-1 239
VII.	**Wynik z operacji (V±VI)**	**-75 946**	**49 448**	**46 655**
VIII.	**Podatek dochodowy**	**0**	**0**	**0**

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 R. W TYS. ZŁ

Lp.	Zestawienie zmian w aktywach netto	01.01.2022 r. – 30.06.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I.	**Zmiana wartości aktywów netto**		
1.	Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	826 499	689 003
2.	Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	-75 949	49 448
	a) przychody z lokat netto	4 633	-730
	b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-9 013	37 433
	c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-71 566	12 745
3.	Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	-75 946	49 448
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:	-51 462	88 048
	a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	101 835	277 922
	b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-153 297	-189 874
6.	Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4±5)	-127 408	137 496
7.	Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	699 091	826 499
8.	Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	760 532	766 318