

**AMPLICO SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ
INWESTYCYJNY OTWARTY
PARASOL ŚWIATOWY
WARSZAWA, UL. PRZEMYSŁOWA 26**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2013**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT Z BADANIA POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO AMPLICO SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO PARASOLA ŚWIATOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2013	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. Podstawowe informacje o działalności Funduszu.....	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....	6
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	6
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Towarzystwa	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDUSZU	8
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	9
1. Ocena systemu rachunkowości.....	9
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego	9
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	10
4. Kompletność i poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego	10
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	11

LIST TOWARZYSTWA DO UCZESTNIKÓW FUNDUSZU

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AMPLICO SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO PARASOLA ŚWIATOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2013

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Zestawienie lokat
3. Bilans
4. Rachunek wyniku z operacji
5. Zestawienie zmian w aktywach netto

OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA

SPRAWOZDANIA FINANSOWE SUBFUNDUSZY WRAZ Z OPINIĄ I RAPORTEM Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Amplico Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego połączonego sprawozdania finansowego Amplico Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasola Światowego („Fundusz”) z siedzibą w Warszawie, ul. Przemysłowa 26, na które składa się wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego, połączone zestawienie lokat i połączony bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz połączony rachunek wyniku z operacji i połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego Funduszu odpowiedzialny jest Zarząd Amplico Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (zwanego dalej „Towarzystwem”). Zarząd Towarzystwa jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” i wydanymi na jej podstawie przepisami, w szczególności rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859), zwanego dalej „rozporządzeniem o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Fundusz zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik z operacji Funduszu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.


Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundusz zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

PN

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jego wyniku z operacji za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa, a w szczególności z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. Nr 249, poz. 1859 z późn. zm.) oraz postanowieniami statutu Funduszu.

List Zarządu Towarzystwa skierowany do Uczestników Funduszu jest kompletny w rozumieniu §37 rozporządzenia o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne. Do sprawozdania finansowego dołączone zostało Oświadczenie Depozytariusza o zgodności danych dotyczących stanów aktywów Funduszu oraz wchodzących w jego skład Subfunduszy ze stanem faktycznym.



Paweł Nowosadko
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 90119

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Dariusz Szkaradek – Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o. – komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 4 kwietnia 2014 roku

**RAPORT Z BADANIA POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
AMPLICO SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO
OTWARTEGO PARASOLA ŚWIATOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2013**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Podstawowe informacje o działalności Funduszu

Fundusz prowadzi działalność pod nazwą Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy („Fundusz”).

Komisja Papierów Wartościowych i Giełd decyzją z dnia 15 września 2006 roku nr DFIM//4033-25/1-1-4212/06 udzieliła zezwolenia na utworzenie funduszu AIG Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasola Podatkowego („Fundusz”). Od dnia 2 stycznia 2009 roku Fundusz działał pod nazwą AIG Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy. Od dnia 14 września 2009 roku Fundusz działa pod nazwą Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy. Fundusz został wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego w Sądzie Okręgowym w Warszawie w dniu 15 listopada 2006 roku (numer RFi 263).

W skład Funduszu wchodzi następujące Subfundusze:

- Amplico Subfundusz Lokacyjny,
- Amplico Subfundusz Obligacji Plus,
- Amplico Subfundusz Akcji Małych Spółek,
- Amplico Subfundusz Ochrony Wzrostu,
- Amplico Subfundusz Akcji Nowa Europa,
- Amplico Subfundusz Akcji Polskich,
- Amplico Subfundusz Obligacji Światowych,
- Amplico Subfundusz Akcji Amerykańskich,
- Amplico Subfundusz Zrównoważony Azjatycki,
- Amplico Subfundusz Akcji Rynków Rozwiniętych,
- Amplico Subfundusz Akcji Rynków Wschodzących,
- Amplico Subfundusz Akcji Chińskich i Azjatyckich.

Fundusz został zawiązany aktem notarialnym z dnia 13 września 2006 roku przed notariuszem Jolantą Moniką Niedzielą, prowadzącą kancelarię notarialną w Warszawie przy ul. Wilczej 56 lokal nr 5 (Repertorium A Nr 4277/2006).

Fundusz został wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego przez VII Wydział Cywilny Rejestrowy Sądu Okręgowego w Warszawie pod numerem RFi 263 dnia 15 listopada 2006 roku.

Funduszem zarządza Towarzystwo działające pod firmą Amplico 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.

Siedzibą Funduszu jest siedziba Towarzystwa.

Fundusz posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 107-000-54-57 nadany przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie w dniu 29 listopada 2006 roku.

W dniu 3 grudnia 2009 roku Urząd Statystyczny nadał Funduszowi REGON o numerze: 140759676.

Funkcję Depozytariusza przechowującego aktywa Funduszu pełni Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, al. Armii Ludowej 26.

Funkcję Agenta Transferowego obsługującego Fundusz pełni ProService Agent Transferowy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 436.

Celem inwestycyjnym Funduszu jest wzrost wartości aktywów Funduszu w wyniku wzrostu wartości lokat.

Fundusz działa na podstawie:

- ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. z 2014 r., poz. 157 z późniejszymi zmianami),
- statutu zatwierdzonego przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie Komisja Nadzoru Finansowego) w dniu 15 września 2006 roku decyzją nr DFIM//4033-25/1-1-4212/06 o utworzeniu Funduszu w brzmieniu określonym w akcie notarialnym z dnia 13 września 2006 roku sporządzonym przed notariuszem Jolantą Moniką Niedzielą (Repertorium A Nr 4277/2006) z późniejszymi zmianami.

Rokiem obrotowym Funduszu jest rok kalendarzowy.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Funduszu w 2012 roku zamknęła się dodatnim wynikiem z operacji w wysokości 13.510 tys. zł. Sprawozdanie finansowe Funduszu za rok obrotowy 2012 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. Biegły rewident w dniu 29 marca 2013 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Towarzystwa zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 odbyło się w dniu 25 kwietnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29 kwietnia 2013 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 5 sierpnia 2013 roku, zawartej pomiędzy Amplico Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 19, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Pawła Nowosadko (nr ewidencyjny 90119) w siedzibie Towarzystwa i poza nią w dniach od 3 marca 2014 roku do dnia wydania opinii.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Rada Nadzorcza Towarzystwa uchwałą nr 1/0/2010 z dnia 6 grudnia 2010 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 21 pkt 2 lit. „f” Statutu Towarzystwa.

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident Paweł Nowosadko potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Amplico Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasola Światowego.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Towarzystwa

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Towarzystwa z dnia 4 kwietnia 2014 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDUSZU

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z bilansu i rachunku wyniku z operacji oraz wskaźniki finansowe opisujące działalność Funduszu oraz jego sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

<u>Wybrane pozycje (w tys. zł)</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aktywa	235.935	212.802
Aktywa netto	233.594	206.524
Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	222.445	230.588
Przychody z lokat	4.931	6.796
Koszty Funduszu	7.414	8.529
Przychody z lokat netto	-2.483	-1.733
Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-1.675	-12.007
Zrealizowany zysk ze zbycia lokat	4.759	27.250
Wynik z operacji	601	13.510
Rentowność aktywów netto	0,27%	5,86%
Wskaźnik kosztów do średniej wartości aktywów netto	3,33%	3,70%

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2013 następujących tendencji w porównaniu z rokiem poprzednim:

- spadek rentowności aktywów netto w skali roku o 5,59 punktu procentowego,
- spadek udziału kosztów w odniesieniu do wartości średnich aktywów netto w okresie sprawozdawczym o 0,37 punktu procentowego.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Fundusz posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez Zarząd Towarzystwa zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859) i zatwierdzona do stosowania uchwałą Zarządu Towarzystwa.

Przyjęte przez Fundusz zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami szczegółowymi. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione w nocie do sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości, których Fundusz ma możliwość wyboru na podstawie rozdziału 4 ustawy o rachunkowości, zostały wybrane w sposób pozwalający na poprawne odzwierciedlenie specyfiki działalności Funduszu, jego sytuacji finansowej oraz uzyskiwanych wyników finansowych. Zasady te były stosowane w sposób ciągły i nie uległy one zmianie w stosunku do zasad stosowanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego w roku poprzednim.

Do ewidencji księgowej Fundusz stosuje program komputerowy Orlando Efes zaprojektowany i wdrożony przez firmę Comarch S.A. W systemie tym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych występujących w Funduszu, z wyjątkiem przetwarzania operacji kapitałowych, które to zostały zlecone Agentowi Transferowemu. System Orlando Efes posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Funduszu są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego,
- połączone zestawienie lokat na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujące lokaty w kwocie 205.120 tys. zł,
- połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący aktywa netto w kwocie 233.594 tys. zł,

- połączony rachunek wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący dodatni wynik z operacji netto w kwocie 601 tys. zł,
- połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie aktywów netto w kwocie 27.070 tys. zł.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik z operacji Funduszu została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Portfel inwestycyjny

Zestawienie lokat zostało szczegółowo przedstawione jako element sprawozdania finansowego Funduszu na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Stan aktywów zapisanych na rachunkach papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2013 roku został potwierdzony w Oświadczeniu Depozytariusza.

Kapitał powierzony

Wartość księgowa kapitału powierzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosła 335.404 tys. zł. Szczegółowe informacje dotyczące zmian w kapitale powierzonym w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Przychody z lokat

Przychody z lokat w badanym okresie wyniosły 4.931 tys. zł. Rachunek wyniku z operacji szczegółowo przedstawia strukturę przychodów.

Koszty działalności operacyjnej

W badanym okresie koszty operacyjne Funduszu wyniosły 7.414 tys. zł, z czego koszty wynagrodzenia Towarzystwa wynosiły 5.982 tys. zł. Rachunek wyniku z operacji szczegółowo przedstawia strukturę kosztów operacyjnych.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych. Zarząd Towarzystwa potwierdził zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przez Fundusz przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Zgodnie z przepisami rozporządzenia o rachunkowości informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym ujawnia się w tysiącach złotych, chyba, że charakter i istotność pozycji wymaga innej dokładności.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego List do Uczestników Funduszu, zawierający informacje wymagane § 37 rozporządzenia o rachunkowości. Dokonałmy sprawdzenia tego Listu w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

Do sprawozdania finansowego dołączone zostało Oświadczenie Depozytariusza o zgodności danych dotyczących stanów aktywów Funduszu oraz wchodzących w jego skład Subfunduszy ze stanem faktycznym.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz biegły rewident otrzymali od Zarządu Towarzystwa oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Towarzystwo przestrzegało przepisów prawa w zakresie zarządzania Subfunduszem.



Paweł Nowosadko
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 90119

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Dariusz Szkaradek – Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o. – komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 4 kwietnia 2014 roku

Warszawa, 4 kwietnia 2014 r.

Szanowni Państwo!

Zarząd Amplico Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. przedstawia Państwu wyniki działalności Amplico Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasol Światowy za rok 2013 wraz z rocznym sprawozdaniem finansowym.

Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy jest zarządzany przez Amplico TFI S.A. Spółka jest częścią grupy MetLife Inc., wiodącej światowej firmy oferującej ubezpieczenia, renty kapitałowe i programy świadczeń pracowniczych, obsługującej 90 milionów klientów.

W drugiej połowie 2013 roku Amplico Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. uruchomiło nowy produkt – Amplico Fundusz Inwestycyjny Zamknięty One. Pierwsza wycena wyemitowanych przez niego certyfikatów inwestycyjnych miała miejsce w dniu 11 września 2013 roku.

W 2013 roku gospodarka światowa odnotowała wzrost o 2,9 proc. Zarówno gospodarki krajów rozwiniętych jak i krajów zaliczanych do tzw. krajów rozwijających rosły w tempie poniżej wieloletniego trendu. Dopiero w drugiej połowie 2013 roku można było zaobserwować większe ożywienie aktywności gospodarczej. Na 2014 rok prognoza MFW globalnego wzrostu gospodarczego wynosi 3,7 proc. MFW upatruje źródeł wzrostu głównie w krajach rozwiniętych.

Polska gospodarka nie okazała się odporna na globalne spowolnienie. Według wstępnego szacunku produkt krajowy brutto (PKB) w 2013 r. był realnie wyższy o 1,6 proc. w porównaniu z 2012 r. W 2012 r. w porównaniu z 2011 r. wzrost PKB wyniósł 1,9 proc. Do wzrostu PKB przyczynił się głównie pozytywny wpływ eksportu netto i krajowego popytu konsumpcyjnego, przy bliskim neutralnym wpływie popytu inwestycyjnego. Z danych GUS wynika, że w 2013 roku popyt krajowy spadł o 0,2 proc. (wobec spadku o 0,1 proc. w 2012 r.), zaś inwestycje spadły o 0,4 proc., po spadku o 1,7 proc. w 2012 r. Zgodnie z danymi GUS spożycie indywidualne wzrosło o 0,8 proc., po wzroście o 1,2 proc. w poprzednim roku. Natomiast spożycie ogółem wzrosło o 1,1 proc. wobec wzrostu o 1 proc. w 2012 r. W 2013 roku znacząco obniżyła się też inflacja z 2,4 proc na koniec 2012 roku do 0,7 proc na koniec grudnia 2013, znacznie poniżej celu inflacyjnego NBP (2,5 proc). W 2014 roku będziemy mogli najprawdopodobniej zaobserwować wzrost dynamiki PKB jak i inflacji. NBP prognozuje wzrost PKB na poziomie 2,9 proc., natomiast inflacji do 1,7 proc.

Rada Polityki Pieniężnej kontynuowała w 2013 roku łagodzenie polityki monetarnej i obniżyła stopy łącznie o 1,75% z 4,25% na 2,50%. Tym samym cykl obniżek został najprawdopodobniej zakończony. Jeśli dynamika wzrostu PKB przyspieszy do ok. 3% to pod koniec 2014 roku można się spodziewać pierwszej podwyżki stóp.

Po spadkowych czterech pierwszych miesiącach ostatecznie WIG zakończył rok wzrostami i stopą zwrotu +8,1%. Jednak stopa ta może być nieco myląca, gdyż indeks największych spółek WIG20 spadł w tym czasie o -7,0% (z uwzględnieniem dywidend o -1,8%) podczas gdy Indeks średnich spółek mWIG40 wzrósł o +31,2% a indeks małych spółek sWIG80 odpowiednio o +37,3%. Oznacza to, że był to bardzo nietypowy rok, gdzie zasadniczy wzrost na rynku akcji odbył się w segmencie małych i średnich spółek stymulowany głównie popytem krajowych instytucji finansowych. Brak popytu zagranicznych inwestorów zainteresowanych przede wszystkim segmentem największych i najpłynniejszych spółek wynikał głównie ze słabości rynków wschodzących oraz obawami o negatywne dla rynku akcji skutki reformy OFE.

W 2013 roku większość subfunduszy zarządzanych przez Towarzystwo uzyskało dodatnie stopy zwrotu. Najwyższe stopy zwrotu uzyskały subfundusze inwestujące na rynkach akcji: Amplico Subfundusz Akcji Amerykańskich +24,67%, Amplico Subfundusz Akcji Małych Spółek +19,45% oraz Amplico Subfundusz Akcji Rynków Rozwiniętych +11,76%.

W 2013 roku do sieci dystrybutorów jednostek uczestnictwa dołączył Alior Bank S.A. W związku z tym liczba dystrybutorów wzrosła do dwudziestu czterech. Należą do nich: Amplico Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., mBank S.A., mWealth Management S.A., CDM Pekao S.A., Deutsche Bank Polska S.A., DM PKO BP S.A., Expander Advisors Sp. z o.o., TFI BNP Paribas Polska SA, Getin Noble Bank S.A., Open Finance S.A., Noble Securities S.A., Investment Fund Managers S.A., OVB Allfinanz Sp. z o.o., Partnerzy Inwestycyjni Sp. z o.o., Private Wealth Consulting Sp. z o.o., Raiffeisen Bank Polska S.A., Dom Inwestycyjny Xelion sp. z o.o., DM BZ WBK S.A., DM BOŚ S.A., ING Bank Śląski S.A. poprzez oddziały Banku i Biura Maklerskiego, Templar Wealth Management Sp. z o.o., Progress Framework Sp. z o.o. oraz ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.

Z poważaniem

Robert Sucha




Beata Chleb - Leciejewa

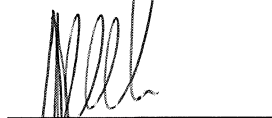
ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA

Zgodnie z wymogami art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) 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), Amplico Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna przedstawia połączone sprawozdanie finansowe **Amplico Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasol Światowy**, na które składa się:

- (a) wprowadzenie do połączonego sprawozdania finansowego;
- (b) połączone zestawienie lokat na dzień 31 grudnia 2013 r.;
- (c) połączony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r., wykazujący aktywa netto na kwotę 233.594 tys. zł;
- (d) połączony rachunek wyniku z operacji za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r., wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie 601 tys. zł;
- (e) połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r., wykazujące zwiększenie aktywów netto o kwotę 27.070 tys. zł;



Rafał Suchan
p.o. Prezesa Zarządu



Paweł Sankowski
Członek Zarządu



Beata Artemska-Leciejska
Członek Zarządu



Adam Skolimowski
Z-ca Kierownika ds. Księgowości
Funduszy
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
AMPLICO SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY PARASOL ŚWIATOWY

1. Nazwa funduszu z wydzielonymi subfunduszami, ze wskazaniem numeru rejestru funduszy oraz czasu, na który został utworzony, jeżeli jest ograniczony.

Komisja Papierów Wartościowych i Giełd decyzją z dnia 15 września 2006 roku nr DFI/W/4033-25/1-1-4212/06 udzieliła zezwolenia na utworzenie funduszu AIG Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Podatkowy („Fundusz”). Od dnia 2 stycznia 2009 roku Fundusz działa pod nazwą AIG Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy. Od dnia 14 września 2009 roku Fundusz działa pod nazwą: Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy. Fundusz został wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego w Sądzie Okręgowym w Warszawie w dniu 15 listopada 2006 roku (numer RFI 263).

Czas trwania Funduszu jest nieograniczony.

2. Wskazanie ilości i nazw subfunduszy z określeniem typów i rodzajów subfunduszy, dat utworzenia poszczególnych subfunduszy wraz z określeniem czasu, na który zostały utworzone.

Fundusz działa jako specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty z wydzielonymi subfunduszami:

- Amplico Subfundusz Lokacyjny
- Amplico Subfundusz Obligacji Plus
- Amplico Subfundusz Akcji Małych Spółek
- Amplico Subfundusz Ochrony Wzrostu (dawniej Amplico Subfundusz Stabilnego Wzrostu Plus)
- Amplico Subfundusz Akcji Nowa Europa
- Amplico Subfundusz Akcji Polskich (dawniej Amplico Subfundusz Akcji Plus)
- Amplico Subfundusz Obligacji Światowych
- Amplico Subfundusz Akcji Amerykańskich
- Amplico Subfundusz Zrównoważony Azjatycki
- Amplico Subfundusz Akcji Rynków Rozwiniętych (dawniej Amplico Subfundusz Akcji Europejskich)
- Amplico Subfundusz Akcji Rynków Wschodzących
- Amplico Subfundusz Akcji Chińskich i Azjatyckich („Subfundusze”)

Subfundusze zostały utworzone i wpisane do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych w dniu 15 listopada 2006 roku.

Od dnia 2 listopada 2012 roku Amplico Subfundusz Stabilnego Wzrostu Plus działa pod nazwą Amplico Subfundusz Ochrony Wzrostu.

Od dnia 19 grudnia 2012 roku Amplico Subfundusz Akcji Plus działa pod nazwą Amplico Subfundusz Akcji Polskich.

Od dnia 19 grudnia 2012 roku Amplico Subfundusz Akcji Europejskich działa pod nazwą Amplico Subfundusz Akcji Rynków Rozwiniętych.

Czas trwania Subfunduszy jest nieograniczony.

3. Firma, siedziba i adres towarzystwa będącego organem Funduszu z wydzielonymi Subfunduszami, ze wskazaniem właściwego rejestru.

Organem Funduszu jest Amplico 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.

4. Wskazanie okresu sprawozdawczego i dnia bilansowego.

Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dniem bilansowym jest 31 grudnia 2013 roku.

5. Wskazanie, czy połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundusz oraz subfundusze w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez fundusz lub subfundusze.

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz oraz Subfundusze w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu lub Subfunduszy.

6. W przypadku połączonego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiła zmiana ilości subfunduszy - wskazanie zakresu zmian w stosunku do poprzedniej ilości subfunduszy wraz z podaniem przyczyn zmian (w szczególności utworzenie nowych subfunduszy, połączenie subfunduszy, likwidacja subfunduszy).

Nie dotyczy.

7. Wskazanie podmiotu, który przeprowadził badanie połączonego sprawozdania finansowego.

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

8. Wskazanie rynku, na którym notowane są certyfikaty inwestycyjne subfunduszy.

Nie dotyczy.

9. Wskazanie poszczególnych serii certyfikatów inwestycyjnych i cech je różnicujących.

Nie dotyczy.

10. Wskazanie kategorii jednostek uczestnictwa w poszczególnych subfunduszach i cech je różnicujących.

Zgodnie z § 9 statutu Funduszu Jednostki Uczestnictwa dzielą się na jednostki kategorii A, B oraz C. Kategorie Jednostek Uczestnictwa są zróżnicowane pod względem stawek opłat manipulacyjnych (opisanych w § 19 statutu Funduszu), minimalnej wpłaty (opisanych 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 C – zbywane bez ograniczeń

Warszawa, 4 kwietnia 2014 roku

Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy
ul. Przemysłowa 26
00-450 Warszawa

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT

Tabela główna

Składniki Lokat	31 grudnia 2013 roku			31 grudnia 2012 roku		
	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	72 650	81 964	34,74%	39 201	49 007	23,03%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	233	233	0,10%	164	184	0,09%
Prawa poboru	-	-	-	-	34	0,02%
Kwity depozytowe	19 438	19 499	8,26%	2 407,90	2 497,51	1,17%
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	28 427	28 741	12,18%	46 707	49 347	23,19%
Instrumenty pochodne	-	7	0,00%	-	1 032	0,48%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	60 600	74 683	31,65%	64 849	77 426	36,38%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-

*wycena kontraktów terminowych futures na WIG20 prezentowana jest w bilansie w pozycji środków pieniężnych z uwagi na dzienne rozliczenie rynku.

Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy
ul. Przemysłowa 26
00-450 Warszawa

POŁĄCZONY BILANS

w tys. zł

		Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
I.	Aktywa	235 935	212 802
1)	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 295	28 414
2)	Należności	520	5 892
3)	Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	-	-
4)	Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	126 498	92 104
-	dłużne papiery wartościowe	17 765	32 215
5)	Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	78 622	86 392
-	dłużne papiery wartościowe	10 976	17 132
II.	Zobowiązania	2 341	6 278
III.	Aktywa netto (I-II)	233 594	206 524
IV.	Kapitał funduszu	335 404	308 937
1)	Kapitał wpłacony	9 330 957	8 790 510
2)	Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	- 8 995 553	- 8 481 573
V.	Dochody zatrzymane	- 125 381	- 127 659
1)	Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	- 7 293	- 4 812
2)	Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	- 118 088	- 122 847
VI.	Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	23 571	25 246
VII.	Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	233 594	206 524

Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy
ul. Przemysłowa 26
00-450 Warszawa

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

w tys. zł

		1 stycznia - 31 grudnia 2013	1 stycznia - 31 grudnia 2012
I. Przychody z lokat		4 931	6 796
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach		2 084	2 608
2. Przychody odsetkowe		2 532	3 797
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości		-	-
4. Dodatnie saldo różnic kursowych		-	-
5. Zwrot opłaty za zarządzanie funduszami zagranicznymi		315	391
II. Koszty funduszu		7 414	8 529
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa		5 982	5 674
2. Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję		-	-
3. Opłaty dla depozytariusza		591	508
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu		301	314
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne		-	-
6. Usługi w zakresie rachunkowości		-	-
7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu		-	-
8. Usługi prawne		-	-
9. Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne		-	-
10. Koszty odsetkowe		0	0
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości		-	-
12. Ujemne saldo różnic kursowych		380	1 875
13. Pozostałe		160	158
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo		-	-
IV. Koszty funduszu netto (II-III)		7 414	8 529
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-	2 483	- 1 733
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)		3 084	15 243
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:		4 759	27 250
- z tytułu różnic kursowych	-	1 221	7 012
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym	-	1 675	- 12 007
- z tytułu różnic kursowych	-	1 330	- 12 996
VII. Wynik z operacji (V±VI)		601	13 510

Amplico Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasol Światowy
ul. Przemysłowa 26
00-450 Warszawa

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

w tys. zł

		1 stycznia 2013 - 31 grudnia 2013	1 stycznia 2012 - 31 grudnia 2012
I.	Zmiana wartości aktywów netto		
1.	Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	206 524	255 470
2.	Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	601	13 510
a)	przychody z lokat netto	- 2 483	- 1 733
b)	zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 759	27 250
c)	wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	- 1 675	- 12 007
3.	Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	601	13 510
4.	Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu (razem):	-	-
a)	z przychodów z lokat netto	-	-
b)	ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	-	-
c)	z przychodów ze zbycia lokat	-	-
5.	Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	26 469	- 62 456
a)	zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa albo wydanych certyfikatów inwestycyjnych)	540 446	715 149
b)	zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa albo wykupionych certyfikatów inwestycyjnych)	- 513 977	- 777 605
6.	Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4±5)	27 070	- 48 946
7.	Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	233 594	206 524
8.	Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	222 445	230 588



Warszawa, dnia 04 kwietnia 2014 r.

OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA

Działając stosownie do dyspozycji § 37 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych, Deutsche Bank Polska S.A. jako Depozytariusz dla AMPLICO SFIO Parasol Światowy (zwanego dalej Funduszem) z wydzielonymi Subfunduszami:

- AMPLICO Subfundusz Lokacyjny,
- AMPLICO Subfundusz Obligacji Plus,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Małych Spółek,
- AMPLICO Subfundusz Ochrony Wzrostu,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Nowa Europa,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Polskich,
- AMPLICO Subfundusz Obligacji Światowych,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Amerykańskich,
- AMPLICO Subfundusz Zrównoważony Azjatycki,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Rynków Wschodzących,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Rynków Rozwiniętych,
- AMPLICO Subfundusz Akcji Chińskich i Azjatyckich

(zwanymi dalej Subfunduszami) oświadcza, że dane dotyczące stanów aktywów zapisanych na rachunkach pieniężnych i rachunkach papierów wartościowych, jak też pożytków z nich wynikających przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Funduszu oraz sprawozdaniach jednostkowych Subfunduszy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. są zgodne ze stanem faktycznym.

Deutsche Bank Polska S.A.

Piotr Zaczek
Prokurent

Bartłomiej Polewczyk
Pełnomocnik