PÓŁROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Za okres od 1 stycznia 2025 do 30 czerwca 2025

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty
za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku

Nazwa oraz konstrukcja Funduszu

Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty zwany dalej „Funduszem", jest osobą prawną i działa pod nazwą „Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty".
Fundusz jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami prowadzącymi własną politykę inwestycyjną.
Fundusz został zarejestrowany w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych pod numerem RFI 1315 w dniu 26 lutego 2016 roku.
W skład Funduszu wchodzą trzy subfundusze:

- Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu,
- Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji,
- Subfundusz Franklin Zrównoważony (do dnia 30 grudnia 2024 roku Subfundusz istniał pod nazwą „Subfundusz Franklin Zmiennej Alokacji"),

zwane dalej „Subfunduszami".
Zarówno Fundusz, jak i poszczególne Subfundusze zostały utworzone na czas nieokreślony.
Fundusz nie podlegał przekształceniom od dnia rejestracji do dnia publikacji sprawozdania finansowego.

Towarzystwo będące organem Funduszu

Fundusz jest zarządzany przez Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna mające siedzibę w Warszawie, Rondo ONZ 1. Towarzystwo zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000437613.

W dniu 11 maja 2025 r. Templeton Asset Management (Poland) TFI S.A., należący do globalnej grupy Franklin Templeton, opublikował oświadczenie dotyczące planowanego połączenia z Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Planowane połączenie ma zostać sfinalizowane do końca 2025 roku, po uzyskaniu wymaganych zgód regulacyjnych.

Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Połączone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku. Dniem bilansowym jest 30 czerwca 2025 roku. Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2025 roku zawiera dane porównawcze za ubiegły rok obrotowy.

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz oraz Subfundusze w dającej przewidzieć się przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Funduszu nie ujawniły się żadne przesłanki świadczące o możliwości zaprzestania działalności Funduszu lub jego Subfunduszy w perspektywie 12 miesięcy od daty bilansowej.

Informacja dotycząca podmiotu, który przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego

Podmiotem, który przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego jest Forvis Mazars Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 18. Forvis Mazars Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. wpisana jest na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 186.

Kategorie jednostek uczestnictwa

Fundusz zbywa Jednostki Uczestnictwa kategorii: A i B.
Jednostki Uczestnictwa kategorii A są zbywane i odkupywane bezpośrednio przez Fundusz. Jednostki Uczestnictwa kategorii B są zbywane i odkupywane wyłącznie za pośrednictwem Dystrybutorów. Nabycie i odkupienie Jednostek Uczestnictwa kategorii A nie jest uzależnione od uczestnictwa w jakimkolwiek wyspecjalizowanym programie tworzonym przez Fundusz.

Kategorie jednostek uczestnictwa różnią się metodą pobierania opłat manipulacyjnych, opłat za zarządzanie oraz minimalnej kwoty pierwszej wpłaty.

Inne istotne informacje

Połączone sprawozdanie finansowe Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty sporządzone zostało poprzez zsumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań jednostkowych Subfunduszy: Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji, Subfundusz Franklin Zrównoważony i Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu zgodnie z § 36 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości Funduszy inwestycyjnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1034.) oraz zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Niniejsze sprawozdanie połączone zostało sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej.

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT

TABELA GŁÓWNA: SKŁADNIKI LOKAT

(w tys. zł z wyjątkiem procentowego udziału w aktywach ogółem podanego w %)

TABELA GŁÓWNA SKŁADNIKI LOKAT	30-06-2025			31-12-2024		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	6 907	9 961	6,43%	8 449	9 672	5,30%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	79 314	80 852	52,17%	101 317	103 006	56,41%
Instrumenty pochodne	-	674	0,43%	-	169	0,09%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	46 814	59 559	38,43%	50 818	65 650	35,95%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	**133 035**	**151 046**	**97,46%**	**160 584**	**178 497**	**97,75%**

Połączone zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz jednostkowymi sprawozdaniami Subfunduszy, które są dołączone do połączonego sprawozdania finansowego.

POŁĄCZONY BILANS

(w tys. zł)

POŁĄCZONY BILANS	30-06-2025	31-12-2024
I. Aktywa	**154 977**	**182 593**
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 773	3 381
2. Należności	96	396
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	108 031	115 879
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	43 043	62 937
6. Pozostałe aktywa	34	-
II. Zobowiązania	**872**	**1 869**
1) Zobowiązania własne subfunduszy	872	1 869
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	**154 105**	**180 724**
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	**118 206**	**151 075**
1. Kapitał wpłacony	656 560	647 024
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-538 354	-495 949
V. Dochody zatrzymane	**19 233**	**13 676**
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	10 272	8 750
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	8 961	4 926
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	**16 666**	**15 973**
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	**154 105**	**180 724**

Połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz jednostkowymi sprawozdaniami Subfunduszy, które są dołączone do połączonego sprawozdania finansowego.

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

(w tys. zł)

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 01-01-2025 do 30-06-2025	od 01-01-2024 do 31-12-2024	od 01-01-2024 do 30-06-2024
I. Przychody z lokat	**3 013**	**6 565**	**3 017**
Dywidendy i inne udziały w zyskach	531	1 385	701
Przychody odsetkowe	2 360	4 859	2 315
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	121	321	1
Pozostałe	1	-	-
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	**2 035**	**4 383**	**2 186**
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	1 057	2 480	1 241
- stała część wynagrodzenia	1 057	2 480	1 241
- zmienna część wynagrodzenia	-	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
Opłaty dla Depozytariusza	103	210	104
Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	123	249	128
Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	240	476	228
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Usługi prawne	-	7	6
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	3	14	3
Koszty odsetkowe	9	22	15
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	5	12
Pozostałe	500	920	449
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	**544**	**904**	**438**
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	**1 491**	**3 479**	**1 748**
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	**1 522**	**3 086**	**1 269**
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	**4 728**	**8 309**	**5 777**
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 035	4 937	646
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	693	3 372	5 131
- z tytułu różnic kursowych	-1 615	1 011	710
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	**6 250**	**11 395**	**7 046**

Połączony rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz jednostkowymi sprawozdaniami Subfunduszy, które są dołączone do połączonego sprawozdania finansowego.

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

(w tys. zł)

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 01-01-2025 do 30-06-2025	od 01-01-2024 do 31-12-2024
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	180 724	180 001
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	6 250	11 395
a) przychody z lokat netto	1 522	3 086
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 035	4 937
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	693	3 372
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	6 250	11 395
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Funduszu/Subfunduszu (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:	-32 869	-10 672
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	9 536	14 854
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-42 405	-25 526
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	-26 619	723
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	154 105	180 724
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	174 085	180 680

Połączone zestawienie zmian w aktywach netto należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz sprawozdaniami jednostkowymi Subfunduszy, które są dołączone do połączonego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Marcin Ostrowski
Dyrektor Departamentu Administracji i Wyceny Aktywów
ProService Finteco Sp. z o.o.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Izabela Kalinowska
Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej
ProService Finteco Sp. z o.o.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Pełnomocnik

W imieniu Templeton Asset Management (Poland) TFI S.A.

Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Rybińska

Date / Data: 2025-08-28 09:40

Dorota Rybińska
Prezes Zarządu
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

DARIUSZ GRUPA
2025-08-28

Dariusz Grupa
Członek Zarządu
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2025 roku