ROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty

Za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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.

Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Połączone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Dniem bilansowym jest 31 grudnia 2024 roku. Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 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 badanie sprawozdania finansowego

Podmiotem, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego jest PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Polnej 11 („Audytor"). PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. wpisana jest na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 144.

Zgodnie z Umową zawartą pomiędzy Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna występującego w imieniu Funduszu oraz PricewaterhouseCoopers Polska spółką z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. wynagrodzenie netto Audytora za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 wynosi:
- z tytułu wynagrodzenia za badanie sprawozdań finansowych 69,5 tys. złotych,
- z tytułu przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych 42 tys. złotych.
Powyższe opłaty są dzielone po równo na każdy Subfundusz.

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	31-12-2024			31-12-2023		
	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	8 449	9 672	5,30%	9 298	12 452	6,85%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	101 317	103 006	56,41%	95 953	95 683	52,64%
Instrumenty pochodne	-	169	0,09%	-	2 777	1,53%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	50 818	65 650	35,95%	58 826	67 074	36,90%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	**160 584**	**178 497**	**97,75%**	**164 077**	**177 986**	**97,92%**

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	2024-12-31	2023-12-31
I. Aktywa	**182 593**	**181 761**
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 381	3 705
2. Należności	396	64
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	115 879	109 480
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	62 937	68 512
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	**1 869**	**1 760**
1) Zobowiązania własne subfunduszy	1 869	1 760
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	**180 724**	**180 001**
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	**151 075**	**161 747**
1. Kapitał wpłacony	647 024	632 170
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-495 949	-470 423
V. Dochody zatrzymane	**13 676**	**5 653**
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	8 750	5 664
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 926	-11
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	**15 973**	**12 601**
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	**180 724**	**180 001**

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 01-01-2024 do 31-12-2024	od 01-01-2023 do 31-12-2023
I. Przychody z lokat	**6 565**	**5 971**
Dywidendy i inne udziały w zyskach	1 385	1 233
Przychody odsetkowe	4 859	4 725
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	321	4
Pozostałe	-	9
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	**4 383**	**4 315**
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	2 480	2 479
- stała część wynagrodzenia	2 480	2 479
- zmienna część wynagrodzenia	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-
Opłaty dla Depozytariusza	210	212
Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	249	247
Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	476	437
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-
Usługi prawne	7	-
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	14	-
Koszty odsetkowe	22	72
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	5	89
Pozostałe	920	779
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	**904**	**725**
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	**3 479**	**3 590**
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	**3 086**	**2 381**
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	**8 309**	**20 546**
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 937	373
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	3 372	20 173
- z tytułu różnic kursowych	1 011	-5 730
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	**11 395**	**22 927**

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 01-01-2024 do 31-12-2024	od 01-01-2023 do 31-12-2023
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	180 001	176 983
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	11 395	22 927
a) przychody z lokat netto	3 086	2 381
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 937	373
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	3 372	20 173
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	11 395	22 927
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:	-10 672	-19 909
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	14 854	17 126
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-25 526	-37 035
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	723	3 018
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	180 724	180 001
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	180 680	180 002

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.

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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Borno Janeković
Data: 2025.04.18 16:39:00
CEST

Borno Janeković
Członek Zarządu
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

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

Warszawa, dnia 18 kwietnia 2025 roku