

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fraxinus Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji

**Na dzień otwarcia likwidacji tj. na dzień 1 marca
2026 roku**



Za okres od 1 stycznia 2026 roku do 1 marca 2026 roku

WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ OTWARCIA LIKWIDACJI TJ. NA DZIEŃ 1 MARCA 2026 ROKU FUNDUSZU FRAXINUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI

za okres od 1 stycznia 2026 roku do 1 marca 2026 roku

Nazwa oraz konstrukcja Funduszu

Fraxinus Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji zwany dalej „Funduszem” (do dnia 27 lutego 2026 roku Fundusz figurował pod nazwą „Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty”),

Fundusz jest osobą prawną i działa pod nazwą „Fraxinus Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji”.

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 wchodzi dwa subfundusze:

- Subfundusz Fraxinus Elastycznego Dochodu w likwidacji (do dnia 27 lutego 2026 roku Subfundusz figurował pod nazwą „Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu”),
- Subfundusz Fraxinus Zrównoważony w likwidacji (do dnia 27 lutego 2026 roku Subfundusz figurował pod nazwą „Subfundusz Franklin Zrównoważony”),

zwane dalej „Subfunduszami”.

Do dnia 4 lutego 2026 r. w skład Funduszu wchodził Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji, który tego samego dnia zakończył swoją działalność i został formalnie zlikwidowany.

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 do dnia 28 lutego 2026 roku był zarządzany przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna mające siedzibę w Warszawie, Nowy Świat 6/12. 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 0000288126.

Od dnia 1 marca 2026 roku Fundusz pozostaje pod zarządzaniem likwidatora, którym jest Bank Handlowy w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa. Bank Handlowy w Warszawie S.A. jest wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000001538. Likwidator wykonuje wszelkie czynności związane z prowadzeniem procesu likwidacji Funduszu.

Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień otwarcia likwidacji tj. na dzień 1 marca 2026 roku i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 1 marca 2026 roku. Dniem bilansowym jest 1 marca 2026 roku. Połączone sprawozdanie finansowe na dzień 1 marca 2026 roku zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz za poprzedni rok obrotowy tj. za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu braku kontynuacji działalności w związku z otwarciem likwidacji Funduszu w dniu 1 marca 2026 roku. Przesłanką rozwiązania Funduszu jest zgodnie z art. 246 ust. 1 pkt 6) ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi („Ustawa”) wystąpienie innych przyczyn określonych w Statucie Funduszu tj. podjęcie przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. decyzji o rozwiązaniu Funduszu na podstawie artykułu 36 ust. 1 pkt 4) w związku z artykułem 36 ust. 3 Statutu Funduszu.

Informacja dotycząca podmiotu, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego

Podmiotem, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego jest Forvis Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 18. Forvis Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana jest na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów 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 stworzonym 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 Fraxinus Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji (do dnia 27 lutego fundusz działał pod nazwą Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty) sporządzone zostało poprzez zsumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań jednostkowych Subfunduszy: Subfundusz Fraxinus Zrównoważony w likwidacji i Subfundusz Fraxinus Elastycznego Dochodu w likwidacji zgodnie z § 36 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz.U. z 2007 r., nr 249, poz. 1859 ze zm.) oraz zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 1994 r., nr 121, poz. 591 ze zm.) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 czerwca 2005 roku (Dz.U. z 2005 r. nr 114, poz. 963 ze zm.) w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych. 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	01-03-2026			31-12-2025		
	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	-	-	-	394	211	0,26%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	11 052	11 391	13,96%
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-	-	1 399	1 657	2,03%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	-	-	-	12 845	13 259	16,25%

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

Dane porównawcze połączonego zestawienia lokat obejmują informacje dotyczące subfunduszu Franklin Zdywersyfikowany Akcji, funkcjonującego w ramach Funduszu do dnia 4 lutego 2026 roku.

POŁĄCZONY BILANS

(w tys. zł)

POŁĄCZONY BILANS	01-03-2026	31-12-2025
I. Aktywa	4 565	81 589
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 394	5 149
2. Należności	1 171	63 181
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	-	11 312
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	-	1 947
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	1 275	65 910
1) Zobowiązania własne subfunduszy	1 275	65 910
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	3 290	15 679
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji	3 290	15 679

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

Dane porównawcze połączonego bilansu zostały sporządzone z uwzględnieniem subfunduszu Franklin Zdywersyfikowany Akcji, który wchodził w skład Funduszu do dnia 4 lutego 2026 roku.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Marcin Ostrowski

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

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Izabela Kalinowska

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

W imieniu Banku Handlowego w Warszawie S.A.

Elżbieta Czetwertyńska

*Prezes Zarządu Citi Handlowy/Citi County Officer Poland
Bank Handlowy w Warszawie S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Patrycjusz Wójcik

*Wiceprezes Zarządu Banku
Bank Handlowy w Warszawie S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Maciej Kropidłowski

*Wiceprezes Zarządu Banku
Bank Handlowy w Warszawie S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Tomasz Dziurzyński

*Członek Zarządu
Bank Handlowy w Warszawie S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Barbara Sobala

*Wiceprezes Zarządu Banku
Bank Handlowy w Warszawie S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Sebastian Perczak

*Członek Zarządu
Bank Handlowy w Warszawie S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Warszawa, dnia 18 czerwca 2026 roku.