

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**BPS SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO W
LIKWIDACJI**

NA DZIEŃ 25 MARCA 2025 ROKU

I. WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

Nazwa Funduszu

BPS Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji (zwany dalej: „**Fundusz**”) jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami:

- BPS Dłużny w likwidacji (do dnia 14 stycznia 2019 roku działający pod nazwą BPS Płynnościowy) utworzony 17 września 2013 roku – został zlikwidowany 18 marca 2022 roku,
- BPS Obligacji Korporacyjnych w likwidacji utworzony 17 września 2013 roku – został zlikwidowany 25 marca 2022 roku,
- BPS Spokojna Inwestycja w likwidacji (do dnia 14 stycznia 2019 roku działający pod nazwą Subfundusz BPS Depozytowy, do dnia 2 września 2019 roku działający pod nazwą Subfundusz BPS Oszczędnościowy) utworzony 10 lipca 2017 roku,
- BPS Momentum Akcji w likwidacji (do dnia 14 stycznia 2019 roku działający pod nazwą Akcji Polskich) utworzony 10 lipca 2017 roku – został likwidowany 22 listopada 2021 roku.

Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 896.

Fundusz został zarejestrowany w dniu 17 września 2013 roku na podstawie decyzji KNF wydanej w dniu 26 kwietnia 2013 roku. Pierwsza wycena Subfunduszu miała miejsce w dniu 26 września 2013 roku.

Fundusz i Subfundusz zostały utworzone na czas nieokreślony.

Kategorie Jednostek Uczestnictwa

Subfundusz do dnia 10 stycznia 2024 roku posiadał jedną kategorię jednostek uczestnictwa.

Subfundusz od dnia 11 stycznia 2024 roku miał dwie kategorie jednostek uczestnictwa. Fundusz zbywał Jednostki Uczestnictwa kategorii A i B, które różniły się wysokością Wynagrodzenia Towarzystwa oraz wysokością pobieranych opłat manipulacyjnych. Jednostki Uczestnictwa kategorii A mogły być zbywane wyłącznie bezpośrednio przez Fundusz natomiast Jednostki Uczestnictwa kategorii B były zbywane wyłącznie za pośrednictwem Dystrybutorów. W okresie od 11 stycznia 2024 roku do dnia otwarcia likwidacji Subfundusz nie dokonał zbycia Jednostek Uczestnictwa kategorii A.

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Do dnia otwarcia likwidacji Fundusz, w ramach którego wydzielony jest Subfundusz, był zarządzany przez BPS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (zwane dalej „Towarzystwem”) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Grzybowskiej 81. Towarzystwo zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000303993.

Likwidator Funduszu

Zgodnie ze Statutem Funduszu likwidatorem jest Depozytariusz: ING Bank Śląski S.A., z siedzibą w Katowicach pod adresem ul. Sokolska 34, 40-086 Katowice. Likwidator jest wpisany do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000005459.

Badanie połączonego sprawozdania finansowego

Połączone sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu przez PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Orzycka 6/1B 02,695 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000579479, NIP: 5210527710

Cel inwestycyjny Funduszu

Cel inwestycyjny Subfunduszu BPS Spokojna Inwestycja został opisany we wprowadzeniu do jednostkowego sprawozdania finansowego Subfunduszu.

Ograniczenia inwestycyjne

1. Ograniczenia inwestycyjne Subfunduszu zostały opisane we wprowadzeniu do jednostkowego sprawozdania finansowego Subfunduszu.
2. Fundusz i Subfundusz obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie z 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. 2023, poz. 681 ze zm.).

Okres sprawozdawczy, dzień bilansowy oraz zasady sporządzenia połączonego sprawozdania finansowego

1. Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia likwidacji, tj. 25 marca 2025 roku, za okres od dnia 12 kwietnia 2024 roku do dnia 25 marca 2025 roku.

Z uwagi na spełnienie się przesłanki, o której mowa w art. 25 ust. 1 pkt 5) Statutu Funduszu, tj. w ciągu kolejnych 2 (dwóch) miesięcy kalendarzowych suma kosztów związanych z działalnością Funduszu ponoszonych przez Towarzystwo przewyższyła przychody Towarzystwa z tytułu wynagrodzenia za zarządzanie Funduszem, Zarząd BPS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. postanowił o otwarciu likwidacji Funduszu z dniem 12 kwietnia 2024 r.

2. Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w połączonym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, w pełnych tysiącach złotych.

II. POŁĄCZONY BILANS

na dzień 25 marca 2025 roku

(w tysiącach PLN z wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanych w sztukach
oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w PLN)

POŁĄCZONY BILANS	25-03-2025	12-04-2024
I. Aktywa	0,00	16 736
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	1 136
2. Należności	0,00	0,00
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	0,00	0,00
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	0,00	13 284
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	0,00	2 316
6. Pozostałe aktywa	0,00	0,00
II. Zobowiązania	0,00	144
1) Zobowiązania własne subfunduszy	0,00	144
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	0,00	0,00
III. Aktywa netto (I - II)	0,00	16 592
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	0,00	13 670
1. Kapitał wpłacony	0,00	216 507
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	0,00	-202 837
V. Dochody zatrzymane	0,00	2 766
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	0,00	6 589
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	0,00	-3 823
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	0,00	156
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	0,00	16 592

Niniejszy połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Subfunduszu, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

BPS SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI

Podpis osoby, której powierzono 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-/*

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

*PEŁNOMOCNIK
ING Bank Śląski S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

*PEŁNOMOCNIK
ING Bank Śląski S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2025 roku