

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**BPS SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO W
LIKWIDACJI**

NA DZIEŃ 12 KWIETNIA 2024 ROKU

I. WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

Nazwa Funduszu

BPS Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (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. Subfundusz ma dwie kategorie jednostek uczestnictwa. Fundusz zbywa Jednostki Uczestnictwa kategorii A i B, które różnią się wysokością Wynagrodzenia Towarzystwa oraz wysokością pobieranych opłat manipulacyjnych. Jednostki Uczestnictwa kategorii A mogą być zbywane wyłącznie bezpośrednio przez Fundusz natomiast Jednostki Uczestnictwa kategorii B są zbywane wyłącznie za pośrednictwem Dystrybutorów.

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 otwarcia likwidacji, tj. 12 kwietnia 2024 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 12 kwietnia 2024 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. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT

na dzień 12 kwietnia 2024 roku
(w tysiącach PLN z wyjątkiem liczby poszczególnych składników lokat podanej w sztukach)

SKŁADNIKI LOKAT	12-04-2024			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	-	-	-	-	-	-
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	1 499	1 513	9,04%	2 999	3 053	13,02%
Dłużne papiery wartościowe	13 650	14 087	84,17%	17 789	17 985	76,70%
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-	-	-	-	-
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	15 149	15 600	93,21%	20 788	21 038	89,72%

Niniejsze połączone zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Subfunduszu, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

III. POŁĄCZONY BILANS

na dzień 12 kwietnia 2024 roku

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

POŁĄCZONY BILANS	12-04-2024	31-12-2023
I. Aktywa	16 736	23 447
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 136	2 409
2. Należności	-	-
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	13 284	13 873
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	2 316	7 165
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	144	132
1) Zobowiązania własne subfunduszy	144	132
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	16 592	23 315
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	13 670	20 697
1. Kapitał wpłacony	216 507	216 506
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-202 837	-195 809
V. Dochody zatrzymane	2 766	2 575
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	6 589	6 324
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-3 823	-3 749
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	156	43
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	16 592	23 315

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 3 stycznia 2025 roku