



POŁĄCZONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SUPERFUND SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

**ZA OKRES
OD DNIA 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO DNIA 30 czerwca 2024 ROKU**

Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty
Połączone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Superfund Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. przedstawia półroczne połączone sprawozdanie finansowe Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Zestawienie lokat według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku o łącznej wartości **178 899** tys. zł.
3. Bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **187 612** tys. zł.
4. Rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie **8 035** tys. zł.
5. Zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zwiększenie wartości aktywów netto Subfunduszu w wysokości **29 457** tys. zł.

Osoby reprezentujące Fundusz:

Paweł Karczewski

Prezes Zarządu Superfund TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym-/

Aneta Żółkowska

Członek Zarządu Superfund TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym-/

Jakub Domagalski

Członek Zarządu Superfund TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym-/

Filip Nowicki

Członek Zarządu Superfund TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym-/

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aneta Skrodzka-Książek

Dyrektor Zarządzający Departament Księgowości i Wyceny Funduszy
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-/

Data: 30 sierpnia 2024 roku

I. WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

1. Nazwa Funduszu

Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Fundusz”, „Superfund SFIO”) jest specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi sześcioma subfunduszami:

- **Superfund RED** - Subfundusz został utworzony w dniu 5 grudnia 2005 roku. Subfundusz został utworzony na czas nieokreślony.
- **Superfund GREEN** - Subfundusz został utworzony w dniu 5 grudnia 2005 roku. Subfundusz został utworzony na czas nieokreślony.
- **Superfund Stabilnego Wzrostu** - Subfundusz został utworzony w dniu 5 grudnia 2005 roku. Subfundusz został utworzony na czas nieokreślony.
- **Superfund Silver** - Subfundusz został uruchomiony w dniu 27 września 2007 roku. Subfundusz został utworzony na czas nieokreślony.
- **Superfund GoldFuture** - Subfundusz został uruchomiony w dniu 27 września 2007 roku. Subfundusz został utworzony na czas nieokreślony.
- **Superfund Spokojna Inwestycja Plus** - Subfundusz został uruchomiony w dniu 5 grudnia 2005 roku. Subfundusz został utworzony na czas nieokreślony.

Superfund SFIO został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 214.

Fundusz został zarejestrowany dnia 5 grudnia 2005 roku. Fundusz został utworzony na czas nieokreślony.

2. Cel inwestycyjny Funduszu

1. Celem inwestycyjnym Subfunduszy jest wzrost wartości aktywów Subfunduszy w wyniku wzrostu wartości lokat.
2. Fundusz realizuje cel inwestycyjny Superfund RED poprzez inwestowanie do 100% Aktywów Subfunduszu w Superfund Red Sicav. Superfund RED może także inwestować swoje aktywa w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu.
3. Fundusz realizuje cel inwestycyjny Superfund GREEN poprzez inwestowanie do 100% Aktywów Subfunduszu w Superfund Green Sicav. Superfund GREEN może także inwestować swoje Aktywa w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu.
4. Fundusz realizuje cel inwestycyjny Superfund Stabilnego Wzrostu poprzez lokowanie nie mniej niż 60% Aktywów Subfunduszu w dłużne papiery wartościowe, depozyty i Instrumenty Rynku Pieniężnego. Udział akcji oraz innych instrumentów bazujących na akcjach, takich jak prawa do akcji, prawa poboru, warranty subskrypcyjne, kwity depozytowe będzie zawierał się w przedziale od 0% do 40% wartości aktywów netto Subfunduszu. Superfund Stabilnego Wzrostu może także inwestować swoje Aktywa w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu.
5. Fundusz realizuje cel inwestycyjny Superfund Silver poprzez inwestowanie do 100% Aktywów Subfunduszu w tytuły uczestnictwa „Class Silver” zbywane przez Superfund Green Sicav. Superfund Silver może ponadto inwestować swoje Aktywa w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu.
6. Fundusz realizuje cel inwestycyjny Superfund GoldFuture poprzez inwestowanie do 100% Aktywów Subfunduszu w tytuły uczestnictwa Class Gold zbywane przez Superfund Green Sicav.. Superfund GoldFuture może ponadto inwestować swoje Aktywa w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu.
7. Fundusz realizuje cel inwestycyjny Superfund Spokojna Inwestycja Plus poprzez inwestowanie do 100% Aktywów Subfunduszu w jednostki i tytuły uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, lokujących swoje aktywa przede wszystkim w dłużne papiery wartościowe oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego. Superfund Spokojna Inwestycja Plus, może lokować posiadane Aktywa również w inne instrumenty finansowe dozwolone przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

3. Zasady polityki inwestycyjnej Funduszu i kryteria doboru lokat

Zasady polityki inwestycyjnej i kryteria doboru lokat każdego z Subfunduszy została opisana we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.

4. Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty jest zarządzany przez Superfund Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Dzielnej 60 (wpisane do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000234965), zwane dalej „Towarzystwem”.

5. Depozytariusz

Depozytariuszem prowadzącym subrejestr aktywów Subfunduszu na podstawie umowy o prowadzenie rejestru aktywów Funduszu jest Deutsche Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy Al. Armii Ludowej 26.

6. Okres sprawozdawczy, dzień bilansowy

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 czerwca 2024 r. Dniem bilansowym jest 30 czerwca 2024 r.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Połączone sprawozdanie finansowe sporządza się sumując poszczególne pozycje jednostkowych sprawozdań finansowych poszczególnych Subfunduszy.

7. Zasada kontynuacji działalności przez Fundusz oraz Subfundusze

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz i Subfundusze w dającej się przewidzieć przyszłości, to znaczy w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu oraz Subfunduszy. Na dzień sporządzenia połączonego sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki rozwiązania Funduszu oraz Subfunduszy, określone przepisami o funduszach inwestycyjnych.

8. Przegląd połączonego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik Firma Audytorska nr 3159 z siedzibą w Warszawie, ul. Bukowińska 26B lok. U2.

9. Kategorie Jednostek Uczestnictwa

W związku z otrzymaniem informacji o niespójności co do charakterystyki Kategorii Jednostek Uczestnictwa przewidzianych przez Statut Funduszu. Ujawnienie pkt.6 Wprowadzenia do Połączonego Sprawozdania Finansowego Funduszu, otrzymuje następujące brzmienie:

Od dnia 29 stycznia 2022 roku każdy z subfunduszy wydzielonych w ramach Superfund SFIO oferuje następujące kategorie: Kategoria A i Kategoria B.

Jednostki Uczestnictwa Kategorii A – Jednostki Uczestnictwa zbywane za pośrednictwem Dystrybutorów, charakteryzują się tym, że od Uczestnika pobiera się Opłatę Manipulacyjną z tytułu zbywania Jednostek Uczestnictwa w wysokości określonej w Statucie Funduszu.

Jednostki Uczestnictwa Kategorii B – Jednostki Uczestnictwa zbywane bezpośrednio za pośrednictwem Funduszu, charakteryzują się tym, że od Uczestnika nie jest pobierana Opłata Manipulacyjna z tytułu zbywania Jednostek Uczestnictwa.

Dane jednostek uczestnictwa kategorii B na dzień bilansowy nie są prezentowane z uwagi na brak ich wycen.

10. Dzień wyceny

Dniami Wyceny Funduszu są dni, w których odbywa się sesja na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A

II. POŁĄCZONE ZESTAWNIENIE LOKAT
na dzień 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

TABELA GŁÓWNA

SKŁADNIKI LOKAT	30-06-2024			31-12-2023		
	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	669	815	0,43%	631	711	0,44%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	95 161	96 309	51,22%	81 474	82 090	51,10%
Instrumenty pochodne	-	-3	-	-	46	0,03%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	51 291	58 622	31,17%	44 861	50 620	31,51%
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	21 506	23 156	12,31%	25 207	22 050	13,72%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	168 627	178 899	95,13%	152 173	155 517	96,80%

Tabela główna Połączonego zestawienia lokat może nie uzgadniać się do Połączonego bilansu w części Składników lokat notowanych i nienotowanych. Pozycja Instrumenty pochodne w Tabeli głównej Połączonego zestawienia lokat przedstawia instrumenty pochodne, które na dzień bilansowy miały dodatnią lub ujemną wycenę. Instrumenty pochodne, które na dzień bilansowy miały ujemną wycenę są w Połączonym bilansie ujmowane w części Zobowiązania.

Połączone zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

III. POŁĄCZONY BILANS
na dzień 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY BILANS	30-06-2024	31-12-2023
I. Aktywa	188 046	160 661
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 091	5 084
2. Należności	4 046	51
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	39 305	46 657
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	139 604	108 869
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	434	2 506
1) Zobowiązania własne subfunduszy	434	2 506
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	187 612	158 155
IV. Kapitał Funduszu	162 842	141 420
1. Kapitał wpłacony	1 884 445	1 849 131
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-1 721 603	-1 707 711
V. Dochody zatrzymane	15 533	14 440
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	5 053	2 959
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	10 480	11 481
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	9 237	2 295
VII. Kapitał Funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	187 612	158 155

Połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31	2023-01-01 - 2023-06-30
I. Przychody z lokat	4 322	10 027	4 077
Dywidendy i inne udziały w zyskach	1	7	4
Przychody odsetkowe	3 835	8 673	3 368
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	118	1 156	619
Pozostałe	368	191	86
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	2 288	2 967	1 507
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	980	1 258	637
- stała część wynagrodzenia	980	1 258	637
- zmienna część wynagrodzenia	-	-	-
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
Opłaty dla Depozytariusza	194	372	195
Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	727	1 183	558
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Usługi prawne	-	-	-
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	-	-	-
Koszty odsetkowe	4	91	13
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	350	-	72
Pozostałe	33	63	32
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	60	69	28
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	2 228	2 898	1 479
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	2 094	7 129	2 598
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	5 941	-4 994	-5 107
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-1 001	1 208	2 082
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	6 942	-6 202	-7 189
- z tytułu różnic kursowych	481	-5 344	-3 974
VII. Wynik z operacji (V+VI)	8 035	2 135	-2 509
VIII. Podatek dochodowy	-	-	-

Połączony rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	158 155	153 036
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	8 035	2 135
a) przychody z lokat netto	2 094	7 129
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-1 001	1 208
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	6 942	-6 202
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	8 035	2 135
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Funduszu (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:	21 422	2 984
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	35 314	57 159
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-13 892	-54 175
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+5)	29 457	5 119
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	187 612	158 155
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	172 175	151 594

Połączone zestawienie zmian w aktywach netto należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

SUPERFUND
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Ul. Dzielna 60, 01 029 Warszawa
Infolinia: 22 556 88 62
Tel. 22 556 88 60, Fax. 22 556 88 80

superfundtfi@superfund.com
www.superfund.pl

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2024 roku

LIST ZARZĄDU SUPERFUND TOWARZYSTWA FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A. DO UCZESTNIKÓW SUPERFUND SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO

Szanowni Państwo,

Zarząd Superfund Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. przedstawia Państwu sprawozdanie finansowe funduszu Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej: Fundusz) oraz sprawozdania jednostkowe wydzielonych w jego ramach Subfunduszy, za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku.

Obecnie w ramach Funduszu wydzielone zostały następujące Subfundusze:

- Superfund RED
- Superfund GREEN
- Superfund Stabilnego Wzrostu (poprzednio Superfund Goldfund)
- Superfund Silver
- Superfund Goldfuture
- Superfund Spokojna Inwestycja Plus

Niniejszym przedstawiamy dane dotyczące procentowej zmiany wartości jednostek uczestnictwa Subfunduszy:

Superfund RED	-8,47%
Superfund GREEN	4,30%
Superfund Stabilnego Wzrostu	1,65%
Superfund Silver	19,90%
Superfund Goldfuture	14,06%
Superfund Spokojna Inwestycja Plus	3,44%

Przedstawione wyniki dotyczą jednostek uczestnictwa kategorii A.

Pierwsza połowa 2024 roku minęła na rynkach pod znakiem hossy. W większości segmentów rynku odnotowaliśmy wzrosty. Liderami wzrostów były fundusze z ekspozycją na metale szlachetne Superfund Silver oraz Superfund Goldfuture. Silny popyt ze strony banków centralnych oraz spadek zainteresowania amerykańskimi obligacjami skarbowymi ze strony inwestorów zagranicznych generuje dodatkowy popyt za złoto i wspiera ceny metali szlachetnych. Dodatnim wynikiem półrocze zakończył Superfund GREEN, liczymy na to, że jego wyniki utrzymają pozytywne tendencje przy ograniczonej zmienności. Tradycyjnie już Superfund Spokojna Inwestycja Plus konsekwentnie rósł korzystając ze środowiska wysokich stóp procentowych. Dodatni wynik osiągnął również Superfund Stabilnego Wzrostu, który korzystał na wysokich stopach procentowych i wzrostach amerykańskiej giełdy. Ujemny wynik zanotował fundusz Superfund RED, którego krótkoterminowa strategia managed futures nie działała efektywnie w obecnym środowisku rynkowym.

W jednostkowych sprawozdaniach finansowych Subfunduszy zawarto informacje na temat składu portfela inwestycyjnego, struktury kosztów oraz rezultatów operacji finansowych, które pozwolą poznać kierunki polityki inwestycyjnej prowadzonej przez każdy z wydzielonych Subfunduszy.

Z poważaniem,

**Paweł
Karczewski**

Prezes Zarządu

**Aneta
Żółkowska**

Członek Zarządu

**Jakub
Domagalski**

Członek Zarządu

Filip Nowicki

Członek Zarządu



Warszawa, dnia 30 sierpnia 2024 r.

OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA

Działając stosownie do dyspozycji § 37 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z dnia 31 grudnia 2007 r. nr 249, poz. 1859, z późniejszymi zmianami), Deutsche Bank Polska S.A., jako Depozytariusz dla Superfund Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego z wydzielonymi subfunduszami:

- Superfund RED,
- Superfund Green,
- Superfund Stabilnego Wzrostu,
- Superfund Silver,
- Superfund GoldFuture,
- Superfund Spokojna Inwestycja Plus,

(zwanego dalej „Funduszem”) oświadcza, że dane dotyczące stanów rozumianych jako ilości aktywów Funduszu i wydzielonych w jego ramach subfunduszy, w tym w szczególności aktywów zapisanych na rachunkach pieniężnych i rachunkach papierów wartościowych oraz pożytków z tych aktywów przedstawionych w półrocznym sprawozdaniu finansowym Funduszu za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku są zgodne ze stanem faktycznym.

Deutsche Bank Polska S.A.

Tomasz Wrzeszczyński
Pełnomocnik

Mariusz Płoński
Pełnomocnik

Podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Superfund Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd półrocznego połączonego sprawozdania finansowego Funduszu Superfund Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Fundusz”) z wydzielonymi Subfunduszami: Subfundusz Superfund GoldFuture, Subfundusz Superfund GREEN, Subfundusz Superfund RED, Subfundusz Superfund Silver, Subfundusz Superfund Spokojna Inwestycja Plus, Subfundusz Superfund Stabilnego Wzrostu, z siedzibą w Warszawie przy ul. Dzielnej 60, na które składa się: wprowadzenie do półrocznego połączonego sprawozdania finansowego, połączone zestawienie lokat oraz połączone bilans sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r., połączone rachunek wyniku z operacji i połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 czerwca 2024 r., a także noty objaśniające oraz informacja dodatkowa („półroczne połączone sprawozdanie finansowe”).

Zarząd Superfund Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zarządzający Funduszem i reprezentujący Fundusz, jest odpowiedzialny za sporządzenie półrocznego połączonego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat półrocznego połączonego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przeгляд półrocznego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami). Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego półrocznego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że półroczne połączone sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji finansowej Funduszu na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Działający w imieniu Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik z siedzibą w 02-703 Warszawa, ul. Bukowińska 26B/U2, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3159 w imieniu którego kluczowy biegły rewident przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego.

Kluczowy Biegły Rewident

Joanna Powichrowska

Biegły Rewident nr 10126

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2024 r.

INFORMACJA O TECHNIKACH EFEKTYWNEGO ZARZĄDZANIA PORTFELEM

Podstawa prawna: Wytyczne nr 35 i 40 Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) dotyczące funduszy typu ETF i innych kwestii związanych z UCITS.

Fundusz może stosować techniki efektywnego zarządzania portfelami Subfunduszy, tj.:

- a) zawierać transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu (buy-sell-back, sell-buy-back, repo, reverse repo);
- b) zawierać umowy mające za przedmiot instrumenty pochodne, w tym niewystandaryzowane instrumenty pochodne;
- c) zawierać umowy pożyczek papierów wartościowych, gdzie Fundusz jest stroną udzielającą pożyczki.

Dane dotyczące ekspozycji uzyskanej poprzez techniki efektywnego zarządzania portfelem

Dane te zawarte są Sprawozdaniu Finansowym Subfunduszy

Nota 6 – instrumenty pochodne

Nota 7 – transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu oraz pożyczki papierów wartościowych

Dane dotyczące tożsamości kontrahenta (kontrahentów) w ramach technik efektywnego zarządzania portfelem

Dane te zawarte są Sprawozdaniu Finansowym Subfunduszy – Zestawienie Lokat: tabela uzupełniająca

Rodzaj i wartość zabezpieczenia otrzymanego przez Subfundusz na dzień bilansowy w celu zmniejszenia ekspozycji kontrahenta

Subfundusz	Kontrahent	Rodzaj	Wartość
------------	------------	--------	---------

Brak

Dochody wynikające z technik efektywnego zarządzania portfelem w odniesieniu do całego okresu objętego rocznym sprawozdaniem finansowym Funduszu wraz z poniesionymi bezpośrednimi i pośrednimi operacyjnymi kosztami i opłatami

Subfundusz	Wartość dochodów
Superfund RED	-2 055,18
Superfund GREEN	27 247,03
Superfund Stabilnego Wzrostu	-90 464,96
Superfund Silver	-74 199,03
Superfund GoldFuture	-168 491,20
Superfund Spokojna Inwestycja Plus	-287 410,46