

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane Funduszu

Nazwa Funduszu: **BETA ETF MWIG40TRlv Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dalej również zwany: „Funduszem”)**

BETA ETF MWIG40TRlv Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty jest funduszem działającym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie i zgodnie z przepisami ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2004 r. (zwana dalej: „Ustawą”), która weszła w życie dnia 1 lipca 2004 r. oraz statutu Funduszu (zwanego dalej: „Statutem”).

Zezwolenie na utworzenie Funduszu udzieliła Komisja Nadzoru Finansowego decyzją z dnia 15 grudnia 2025 r. (sygn. DFF.4022.1.120.2024.PM).

Fundusz posiada osobowość prawną. Został wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1779 w dniu 4 marca 2026 roku.

Fundusz został utworzony na czas nieokreślony.

2. Opis celu inwestycyjnego, specjalizacji i stosowanych ograniczeń inwestycyjnych Funduszu

Celem inwestycyjnym Funduszu jest osiąganie stóp zwrotu, których wielkość odzwierciedla procentowe zmiany wartości Indeksu Odniesienia (mWIG40TRlv) dla takich samych okresów, niezależnie od tego, czy w okresach tych Indeks Odniesienia znajduje się w trendzie wzrostowym, czy też w trendzie spadkowym. Cel inwestycyjny Funduszu realizowany jest poprzez zastosowanie strategii inwestycyjnej polegającej na stosowaniu syntetycznej replikacji aktualnej struktury Indeksu Bazowego z możliwością stosowania również fizycznej replikacji aktualnej struktury Indeksu Bazowego (mWIG40TR). Stosowanie zarówno syntetycznej, jak i fizycznej replikacji aktualnej struktury Indeksu Bazowego odbywa się z uwzględnieniem stopnia dźwigni finansowej Indeksu Odniesienia.

Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Aktywa Funduszu mogą być lokowane w:

- a) akcje wchodzące w skład Indeksu Bazowego;
- b) prawa do akcji, prawa poboru, warranty subskrypcyjne, kwity depozytowe - o ile odnoszą się one do akcji wchodzących w skład Indeksu Bazowego;
- c) instrumenty rynku pieniężnego, w tym instrumenty rynku pieniężnego zawierające wbudowane instrumenty pochodne, o których mowa w lit. d) poniżej, emitowane lub gwarantowane przez podmioty o ratingu kredytowym nie niższym niż rating kredytowy Rzeczypospolitej Polskiej;
- d) instrumenty pochodne, w tym niewystandaryzowane instrumenty pochodne, o ile ich cena lub wartość zależy bezpośrednio lub pośrednio od cen akcji wchodzących w skład Indeksu Bazowego;
- e) tytuły uczestnictwa funduszy inwestujących w instrumenty rynku pieniężnego;

pod warunkiem, że są zbywalne

Łączny udział posiadanych Papierów Wartościowych wchodzących w skład Indeksu Bazowego w Skorygowanej Wartości Aktywów Netto, w tym będących przedmiotem umów pożyczki papierów wartościowych, powiększony o łączną ekspozycję na bazę wszystkich posiadanych instrumentów pochodnych, będzie utrzymywany na poziomie możliwie najbardziej zbliżonym do 200%, nie mniejszym jednak niż 180% i nie wyższym niż 220%.

Skorygowana Wartość Aktywów Netto Funduszu ustalana jest każdego Dnia Wyceny, zgodnie z wzorem wskazanym w Statucie:

$$SWAN_t = WAN_t + WANCI_t(NE_{t-1} - NU_{t-1} + NE_t - NU_t)$$

Odstępstwo od utrzymywania odpowiedniej ekspozycji na Portfel Bazowy może mieć jedynie przejściowy charakter i może wystąpić wyłącznie w przypadku wskazanym w Statucie.

Papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez jeden podmiot, z uwzględnieniem akcji będących przedmiotem krótkiej sprzedaży, nie mogą stanowić więcej niż 20% wartości Aktywów Funduszu, przy czym limit ten może być podwyższony do 35% wartości Aktywów Funduszu w przypadku, gdy udział Papierów Wartościowych jednego emitenta w Indeksie Bazowym wzrośnie. Podwyższony limit 35% dotyczy Papierów Wartościowych wyłącznie jednego emitenta.

Maksymalna łączna wartość lokat w instrumenty rynku pieniężnego nie może przekroczyć 100% Wartości Aktywów Funduszu.

Fundusz nie może dokonywać lokat w waluty obce.

Łączny udział lokat w tytuły uczestnictwa funduszy inwestujących w instrumenty rynku pieniężnego nie może przekroczyć 10% Wartości Aktywów Funduszu.

Depozyty bankowe mogą być stosowane w celu zarządzania płynnością Funduszu. Depozyty ulokowane w jednym banku krajowym, banku zagranicznym lub instytucji kredytowej nie mogą stanowić więcej niż 20% wartości aktywów Funduszu, z wyłączeniem depozytów przechowywanych przez depozytariusza.

3. Dane Towarzystwa będącego organem Funduszu

Nazwa, siedziba Towarzystwa:

AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Pl. Dąbrowskiego 1, 00-057 Warszawa

AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: „Towarzystwo”) zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 00000297821.

4. Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Funduszu obejmuje okres 1 kwietnia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku („okres sprawozdawczy”).

Dniem bilansowym jest dzień 30 czerwca 2026 roku.

5. Kontynuacja działalności Funduszu

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Funduszu sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu.

6. Wskazanie rynku, na którym notowane są certyfikaty inwestycyjne Funduszu

Na podstawie uchwały Zarządu GPW w Warszawie nr 508/2026 z dnia 2 kwietnia 2026 roku Certyfikaty inwestycyjne Funduszu zostały dopuszczone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW. Na podstawie uchwały Zarządu GPW w Warszawie nr 509/2026 z dnia 2 kwietnia 2026 roku Certyfikaty inwestycyjne Funduszu zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW. Pierwszy dzień notowań certyfikatów Funduszu został ustalony na dzień 8 kwietnia 2026 r. Nazwa skrócona stosowana na GPW to ETFBM40LV.

7. Wskazanie serii oraz emisji certyfikatów inwestycyjnych Funduszu i cech je różnicujących

*Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe BETA ETF MWIG40TRlv Portfelowego Funduszu
Inwestycyjnego Zamkniętego za okres od dnia 1 kwietnia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku*

Według stanu na dzień 30 czerwca 2026 roku Fundusz dokonuje ciągłej emisji certyfikatów inwestycyjnych serii B.

Do dnia 30 czerwca 2026 roku Fundusz wyemitował łącznie 18 500 certyfikatów inwestycyjnych serii A i B oraz umorzył 3 500 certyfikatów inwestycyjnych serii A i B. Na mocy uchwały Zarządu Towarzystwa AgioFunds TFI S.A., na potrzeby sprawozdawczości Funduszu, obie serie certyfikatów prezentowane są jako jedna seria oznaczona kodem ISIN PLBTRLV00011.

Certyfikaty inwestycyjne emitowane przez Fundusz są zdematerializowanymi papierami wartościowymi na okaziciela, reprezentującymi jednakowe prawa majątkowe. Certyfikaty inwestycyjne Funduszu są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Nie występują cechy różniące poszczególne certyfikaty inwestycyjne.