

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OPERA FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI

**Z WYDZIELONYMI SUBFUNDUSZAMI
OPERA AVISTA.PL W LIKWIDACJI
OPERA PECUNIA.PL W LIKWIDACJI
OPERA UNIVERSA.PL W LIKWIDACJI**

na dzień otwarcia likwidacji tj. na dzień 8 maja 2023 roku

OŚWIADCZENIE LIKWIDATORA

ING Bank Śląski S.A. działając jako likwidator przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień otwarcia likwidacji OPERA Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji, na które składa się:

1. Wprowadzenie
2. Zestawienie lokat według stanu na dzień 8 maja 2023 roku o łącznej wartości **9 662 tys. zł.**
3. Bilans sporządzony na dzień 8 maja 2023 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **9 549 tys. zł.**

Osoby reprezentujące Fundusz:

PEŁNOMOCNIK

ING Bank Śląski S.A.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

PEŁNOMOCNIK

ING Bank Śląski S.A.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

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 odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

Izabela Kalinowska

Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej

ProService Finteco Sp. z o.o.

/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Data: 6 listopada 2023 roku

I. WPROWADZENIE

Informacje o Funduszu

OPERA Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami, utworzonym i działającym na zasadach określonych w przepisach Ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2023 roku, poz. 681 z późniejszymi zmianami) („Ustawa”).

Subfunduszami Funduszu są:

- 1) OPERA Avista.pl w likwidacji;
- 2) OPERA Pecunia.pl w likwidacji.
- 3) OPERA Universa.pl w likwidacji;

Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej.

Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 27 lutego 2007 roku pod numerem RFi 278. Początkowo fundusz składał się z 2 subfunduszy: OPERA Avista.pl i OPERA Universa.pl. W dniu 30 czerwca 2008 roku działalność rozpoczął kolejny subfundusz: OPERA Equilibrium.pl. Ostatni z subfunduszy OPERA Pecunia.pl został utworzony w dniu 7 października 2010 roku.

Subfundusze zostały utworzone na czas nieokreślony.

Urząd Statystyczny w Warszawie wpisał Fundusz do Krajowego Rejestru Podmiotów Gospodarki Narodowej nadając mu numer identyfikacyjny REGON 140899957. Funduszowi został nadany przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie numer identyfikacji podatkowej (NIP) 1070007108.

Jednostki Uczestnictwa reprezentują prawa majątkowe Uczestnika Funduszu określone w Statucie Funduszu i w Ustawie. Jednostki Uczestnictwa poszczególnych Subfunduszy reprezentują jednakowe prawa.

Uprawnionymi do nabywania i żądania odkupienia Jednostek są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej (jednakże posiadające zdolność do nabywania praw i zaciągania zobowiązań we własnym imieniu), rezydenci i nierezydenci w rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 roku Prawo dewizowe (Dz.U. z 2002 r. Nr 141, poz. 1178 z późn. zm.).

Firma, siedziba i adres towarzystwa które przed otwarciem likwidacji było organem Funduszu

Fundusz do dnia 7 maja 2023r. był zarządzany przez OPERA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej zwane „Towarzystwem”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Marszałkowskiej 142. Towarzystwo zostało w dniu 15 lutego 2005 roku wpisane do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 00000228007, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Towarzystwo jest pierwszym w Polsce towarzystwem funduszy inwestycyjnych założonym przez osoby fizyczne.

Firma, siedziba i adres Likwidatora Funduszu

Na podstawie art. 246 ust 3a Ustawy w związku z wygaśnięciem umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza od dnia 8 maja 2023 r. likwidatorem Funduszu jest 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.

Cel inwestycyjny, specjalizacja i stosowane ograniczenia inwestycyjne Funduszu

Fundusz składa się z czterech Subfunduszy.

W ramach każdego z Subfunduszy prowadzona jest odmienna polityka inwestycyjna.

Celem inwestycyjnym Funduszu jest wzrost wartości Aktywów Funduszu w wyniku wzrostu wartości lokat.

1. W ramach Subfunduszu OPERA Avista.pl w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w Dłużne Papiery Wartościowe oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego.
2. W ramach Subfunduszu Opera Pecunia.pl w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w krótkoterminowe Dłużne Papiery Wartościowe (o terminie wykupu do 1 roku) oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego.
3. W ramach Subfunduszu OPERA Universa.pl w likwidacji będzie realizowana polityka aktywnego zarządzania, co oznacza, że stopień zaangażowania w poszczególne kategorie lokat w ramach Subfunduszu będzie zmienny i zależny od relacji pomiędzy oczekiwanymi stopami zwrotu a ponoszonym ryzykiem. Inwestycje dokonywane w ramach tego Subfunduszu charakteryzuje wysoki poziom ryzyka, co oznacza, iż Wartość Aktywów Netto na Jednostkę może podlegać istotnym wahaniom.

Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Szczegółowy opis specjalizacji i ograniczeń inwestycyjnych Subfunduszy znajduje się w Statucie Funduszu.

Podmiot prowadzący księgi

W dniu 24 października 2022 roku Towarzystwo powierzyło prowadzenie ksiąg rachunkowych Funduszu firmie ProService Finteco Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12A.

Okres sprawozdawczy

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień otwarcia likwidacji Subfunduszu, tj. 8 maja 2023 roku.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem z dnia 21 czerwca 2005 r. w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych. Przedstawiono dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku.

W dniu 4 grudnia 2020 roku Depozytariusz, na podstawie paragrafu 31 ustępu 2 Umów o wykonywanie funkcji depozytariusza między ING Bankiem Śląskim S.A. a funduszami zarządzanymi przez OPERA TFI S.A., oraz na podstawie art. 76 Ustawy, wypowiedział Umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza dla wszystkich funduszy zarządzanych przez OPERA TFI S.A. Okres wypowiedzenia Umów pierwotnie miał wygasnąć 4 czerwca 2021 roku, jednak był kilkakrotnie wydłużany. Ostatecznie umowa wygasła w dniu 7 maja 2023 roku.

Zgodnie z art. 246 ust. 3a Ustawy likwidacja funduszy jest następstwem upływu okresu wypowiedzenia umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza, i braku podpisania przez OPERA TFI S.A. umowy z innym depozytariuszem.

Podmiot, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego Funduszu

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone 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

II. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT
na dzień 8 maja 2023 roku

(w tysiącach PLN)

TABELA GŁÓWNA

TABELA GŁÓWNA SKŁADNIKI LOKAT	2023-08-05			31-12-2022		
	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	1 303	1 302	7,06%	1 303	1 169	6,43%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	10 550	8 360	45,31%	18 155	15 602	85,75%
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:	11 853	9 662	52,37%	19 458	16 771	92,18%

II. POŁĄCZONY BILANS
na dzień 8 maj 2023 roku

(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY BILANS	2023-05-08	2022-12-31
I. Aktywa	18 450	18 194
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 960	1 207
2. Należności	6 828	216
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	6 885	14 493
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	2 777	2 278
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	8 901	7 180
1) Zobowiązania własne subfunduszy	8 901	7 180
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	9 549	11 014
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	-1 721	-300
1. Kapitał wpłacony	1 558 704	1 558 699
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-1 560 425	-1 558 999
V. Dochody zatrzymane	13 606	14 294
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	26 436	26 994
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-12 830	-12 700
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-2 336	-2 980
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	9 549	11 014