

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OPTIMUM FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY
W LIKWIDACJI

Z WYDZIELONYMI SUBFUNDUSZAMI

OPTIMUM AKCJI W LIKWIDACJI
OPTIMUM KONSERWATYWNY W LIKWIDACJI
OPTIMUM OBLIGACJI W LIKWIDACJI
OPTIMUM VL AKTYWNY W LIKWIDACJI
OPTIMUM VL AGRESYWNY W LIKWIDACJI

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

OŚWIADCZENIE LIKWIDATORA

ING Bank Śląski S.A. działając jako likwidator przedstawia połączone sprawozdanie finansowe Optimum Funduszu Inwestycyjnego Otwartego w likwidacji na dzień otwarcia likwidacji, na które składa się:

1. Wprowadzenie
2. Zestawienie lokat według stanu na dzień 8 maja 2023 roku o łącznej wartości **26 752** tys. zł.
3. Bilans sporządzony na dzień 8 maja 2023 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **28 070** tys. zł.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

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

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

Osoba, której powierzono 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

Optimum 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) Optimum Akcji w likwidacji;
- 2) Optimum Konserwatywny w likwidacji;
- 3) Optimum Obligacji w likwidacji;
- 4) VL Agresywny w likwidacji;
- 5) VL Aktywny w likwidacji.

Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej.

Komisja Nadzoru Finansowego udzieliła zezwolenia na utworzenie Funduszu w dniu 24 września 2013 roku (decyzja nr DFI/II/4032/34/13/13/U/28/3/JG). Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 14 października 2013 roku pod numerem RFi 905.

Urząd Statystyczny w Warszawie wpisał Fundusz do Krajowego Rejestru Podmiotów Gospodarki Narodowej nadając mu numer identyfikacyjny REGON 146927287. Funduszowi został nadany przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie numer identyfikacji podatkowej (NIP) 1070027401.

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

Fundusz do dnia 7 maja 2023 r. był zarządzany przez OPERA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Marszałkowskiej 142. Towarzystwo zostało w dniu 15 lutego 2005r. 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 Subfunduszu przed rozpoczęciem likwidacji

Fundusz składa się z pięciu 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 Optimum Konserwatywny w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w krótkoterminowe Dłużne Papiery Wartościowe (o terminie wykupu do jednego roku)
2. W ramach Subfunduszu Optimum Obligacji w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w Dłużne Papiery Wartościowe oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego.
3. W ramach Subfunduszu Optimum Akcji w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w Udziałowe Papiery Wartościowe oraz Dłużne Papiery Wartościowe i Instrumenty Rynku Pieniężnego. Subfundusz będzie charakteryzował wysoki poziom ryzyka, co oznacza iż Wartość Aktywów Netto na Jednostkę może podlegać istotnym wahaniom.
4. W ramach Subfunduszu VL Agresywny w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne i tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna lub benchmark zakłada lokowanie ich aktywów w Dłużne Papiery Wartościowe, Instrumenty Rynku Pieniężnego lub Udziałowe Papiery Wartościowe.
Subfundusz charakteryzuje wysoki poziom ryzyka, co oznacza iż Wartość Aktywów Netto na Jednostkę może podlegać istotnym wahaniom.
5. W ramach Subfunduszu VL Aktywny w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne i tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, których polityka inwestycyjna lub benchmark zakłada lokowanie ich aktywów w Dłużne Papiery Wartościowe, Instrumenty Rynku Pieniężnego lub Udziałowe Papiery Wartościowe.

Subfundusz będzie charakteryzował 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 kilkukrotnie 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 31 grudnia 2022 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	5 359	4 155	7,69%	5 527	4 399	6,99%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	3 532	3 406	6,30%	35 378	33 372	53,01%
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	22 936	19 191	35,50%	27 778	22 701	36,06%
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:	31 827	26 752	49,49%	68 683	60 472	96,06%

Niniejsze zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz sprawozdaniami jednostkowymi, które stanowią integralną część Połączonego sprawozdania finansowego.

II. POŁĄCZONY BILANS
na dzień 31 grudnia 2022 roku
(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY BILANS	2023-05-08	2022-12-31
I. Aktywa	54 055	62 954
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 653	2 271
2. Należności	24 650	211
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	3 022	34 002
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	23 730	26 470
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	25 985	25 769
1) Zobowiązania własne subfunduszy	25 985	25 769
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	28 070	37 185
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	106 242	114 723
1. Kapitał wpłacony	5 479 165	5 473 780
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-5 372 923	-5 359 057
V. Dochody zatrzymane	-72 984	-68 651
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	-38 415	-36 478
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-34 569	-32 173
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-5 188	-8 887
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	28 070	37 185

Niniejsze zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz sprawozdaniami jednostkowymi, które stanowią integralną część Połączonego sprawozdania finansowego.