

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NOVO FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI

Z WYDZIELONYMI SUBFUNDUSZAMI

NOVO AKCJI W LIKWIDACJI

NOVO AKTYWNEJ ALOKACJI W LIKWIDACJI

NOVO KONSERWATYWNY OSZCZĘDNOŚCIOWY W LIKWIDACJI

NOVO OBLIGACJI PRZEDSIĘBIORSTW W LIKWIDACJI

NOVO PAPIERÓW DŁUŻNYCH W LIKWIDACJI

NOVO STABILNEGO WZROSTU W LIKWIDACJI

NOVO ZRÓWNOWAŻONEGO WZROSTU 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 NOVO FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY 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 **127 431** tys. zł.
3. Bilans sporządzony na dzień 8 maja 2023 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **135 073** tys. zł.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

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

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

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aneta Skrodzka-Książek
Dyrektor Zarządzający
Departament Księgowości i Wyceny Funduszy
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: 30 sierpnia 2024 roku

I. WPROWADZENIE

Informacje o Funduszu

NOVO 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 2024 roku, poz.1034.) („Ustawa”).

Subfunduszami Funduszu są:

- 1) Novo Akcji w likwidacji;
- 2) Novo Aktywnej Alokacji w likwidacji;
- 3) Novo Konserwatywny Oszczędnościowy w likwidacji;
- 4) Novo Obligacji Przedsiębiorstw w likwidacji;
- 5) Novo Papierów Dłużnych w likwidacji;
- 6) Novo Stabilnego Wzrostu w likwidacji;
- 7) Novo Zrównoważonego Wzrostu w likwidacji;
- 8) Novo Małych i Średnich Spółek w likwidacji (otwarcie likwidacji 30.12.2022 roku);
- 9) Novo Globalnego Dochodu w likwidacji (otwarcie likwidacji 02.08.2021 roku);

Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej.

Fundusz został utworzony na podstawie zezwolenia Komisji Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie: Komisja Nadzoru Finansowego) nr DFI/4032-10/7-1-5264/06 z dnia 18 września 2006 r.

Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 14 maja 2007 roku pod numerem RFI 294. Fundusz powstał z przekształcenia następujących funduszy w fundusz z wydzielonymi subfunduszami:

SEB1 - Zrównoważonego Wzrostu, który rozpoczął działalność 1.06.1998 r. W dniu 4 maja 2009 roku nazwa subfunduszu została zmieniona na NOVO Zrównoważonego Wzrostu.

SEB2 - Obligacji i Bonów Skarbowych, który rozpoczął działalność 1.06.1998 r. W dniu 4 maja 2009 roku nazwa subfunduszu została zmieniona na NOVO Obligacji, a następnie 2 listopada 2009 na NOVO Obligacji Przedsiębiorstw.

SEB3 – Akcji, który rozpoczął działalność 1.06.1998 r. W dniu 4 maja 2009 roku nazwa subfunduszu została zmieniona na NOVO Akcji.

SEB4 - Stabilnego Wzrostu, który rozpoczął działalność 1.09.1999 r. W dniu 4 maja 2009 roku nazwa subfunduszu została zmieniona na NOVO Stabilnego Wzrostu.

SEB5 - Obligacji Skarbowych, który rozpoczął działalność 19.01.2001 r.. W dniu 4 maja 2009 roku nazwa subfunduszu została zmieniona na NOVO Obligacji Plus, a następnie w 2 listopada 2009 na NOVO Papierów Dłużnych.

Subfundusz NOVO Konserwatywny Oszczędnościowy powstał jako SEB Lokata w drugim półroczu 2008 r. Pierwsza wycena aktywów netto oraz wartości aktywów jednostkę uczestnictwa została dokonana w dniu 4 sierpnia 2008 r. W dniu 4 maja 2009 roku nazwa subfunduszu została zmieniona na NOVO Lokata, a następnie w dniu 2 listopada 2009 na NOVO Gotówkowy. Obecna nazwa obowiązuje od 21 stycznia 2019 roku.

Subfundusz NOVO Aktywnej Alokacji powstał w dniu 2 listopada 2009 roku.

Urząd Statystyczny w Warszawie wpisał Fundusz do Krajowego Rejestru Podmiotów Gospodarki Narodowej nadając mu numer identyfikacyjny REGON 140975664. Funduszowi został nadany przez Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie numer identyfikacji podatkowej (NIP) 1080003075.

Jednostki Uczestnictwa reprezentują prawa majątkowe Uczestnika Funduszu określone w Statucie Funduszu i w Ustawie. Fundusz zbywa jednostki 4 kategorii: A, B, C i I. Jednostki poszczególnych kategorii mogą różnić się między sobą wyłącznie: wysokością minimalnych wpłat na nabycie oraz rodzajami, sposobem lub wysokością opłat manipulacyjnych pobieranych przez Towarzystwo przy ich zbywaniu lub odkupywaniu przez Fundusz. Siedzibą i adresem Funduszu jest siedziba i adres Towarzystwa.

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 Stawki 2. Towarzystwo zostało w dniu 15 lutego 2005r. wpisane do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000228007, 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 Subfunduszy przed rozpoczęciem likwidacji

W ramach każdego z Subfunduszy wydzielonych w ramach Funduszu prowadzona była odmienna polityka inwestycyjna. Celem inwestycyjnym Subfunduszu do dnia 8 maja 2023 roku tj. do dnia rozpoczęcia likwidacji był wzrost wartości Aktywów Subfunduszu w wyniku wzrostu wartości lokat.

1. Subfundusz Novo Zrównoważonego Wzrostu realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie środków w głównej mierze w udziałowe papiery wartościowe i w dłużne papiery wartościowe w proporcji określonej na podstawie oceny sytuacji rynkowej.
2. Subfundusz Novo Obligacji Przedsiębiorstw realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie środków w głównej mierze w dłużne papiery wartościowe przedsiębiorstw.
3. Subfundusz Novo Akcji realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie w głównej mierze w akcje.
4. Subfundusz Novo Stabilnego Wzrostu realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie środków wpłaconych przez uczestników Subfunduszu w głównej mierze w dłużne papiery wartościowe i w akcje w proporcji określonej na podstawie oceny sytuacji rynkowej.
5. Subfundusz Novo Papierów Dłużnych realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie środków w głównej mierze w dłużne papiery wartościowe.
6. Subfundusz Novo Konserwatywny Oszczędnościowy realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie środków w głównej mierze w krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe (o terminie wykupu do jednego roku).
7. Subfundusz Novo Aktywnej Alokacji realizował cel inwestycyjny poprzez inwestowanie środków w głównej mierze w udziałowe papiery wartościowe i w dłużne papiery wartościowe w proporcji określonej na podstawie oceny sytuacji rynkowej.

Subfundusze nie gwarantowały osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Szczegółowy opis specjalizacji i ograniczeń inwestycyjnych Subfunduszy opisany był 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.

Połączone sprawozdanie finansowe sporządza się sumując poszczególne pozycje jednostkowych sprawozdań finansowych poszczególnych Subfunduszy. Zgodnie z par. 36 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych do połączonego sprawozdania finansowego nie zostało włączone sprawozdanie jednostkowe subfunduszu Novo Małych i Średnich Spółek w likwidacji (Zarząd OPERA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. podjął uchwałę w sprawie otwarcia likwidacji Subfunduszu z dniem 30 grudnia 2022 r.) oraz subfunduszu Novo Globalnego Dochodu w likwidacji (Zarząd OPERA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. podjął uchwałę w sprawie otwarcia likwidacji Subfunduszu z dniem 02.08.2021r.)

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.

Z końcem 2022 r. Towarzystwo złożyło wniosek do KNF dotyczący zgody na zmiany statutu Funduszu w zakresie pokrywania przez Fundusz kosztów likwidacji oraz wynagrodzenia likwidatora. KNF w dniu 7 września 2023 r. wyraziła zgodę na zmiany statutu w tym zakresie oraz na skrócenie czasu ich wejścia w życie. Zmiana statutu została ogłoszona na stronie <https://klienci-funduszu.pl/opera> i weszła w życie w dniu 28 września 2023 r.

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

I. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT

na dzień 8 maja 2023 roku
(w tysiącach PLN)

TABELA GŁÓWNA

TABELA GŁÓWNA SKŁADNIKI LOKAT	08-05-2023			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	32 257	43 771	22,66%	33 913	41 243	17,65%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	115 444	83 660	43,31%	214 097	178 506	76,39%
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	3	-
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:	147 701	127 431	65,97%	248 010	219 752	94,04%

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

II. POŁĄCZONY BILANS

na dzień 8 maja 2023 roku

(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY BILANS	08-05-2023	31-12-2022
I. Aktywa	193 162	233 681
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 981	11 293
2. Należności	51 750	30
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	2 604
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	86 200	185 524
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	41 231	34 230
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	60 089	52 241
1) Zobowiązania własne subfunduszy	60 089	52 241
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	133 073	181 440
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	-228 351	-176 938
1. Kapitał wpłacony	12 781 134	12 780 662
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-13 009 485	-12 957 600
V. Dochody zatrzymane	382 841	390 185
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	395 077	398 346
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-12 237	-8 161
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-21 416	-31 807
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	133 073	181 440

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