

POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**OPERA SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ
INWESTYCYJNY OTWARTY W LIKWIDACJI**

Z WYDZIELONYMI SUBFUNDUSZAMI

OPERA ALFA-PLUS.PL w likwidacji
OPERA BETA-PLUS.pl w likwidacji
OPERA TUTUS-PLUS w likwidacji

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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

ING Bank Śląski S.A. działając jako likwidator przedstawia połączone sprawozdanie finansowe OPERA Specjalistyczny 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 **56 484** tys. zł.
3. Bilans sporządzony na dzień 8 maja 2023 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **56 746** 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

OPERA Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty w likwidacji (dalej zwany „Funduszem”) jest specjalistycznym 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 Alfa-plus.pl w likwidacji;
- 3) OPERA Beta-plus.pl w likwidacji;
- 4) OPERA Tutus-plus w likwidacji.

Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej. Fundusz, w drodze zmiany Statutu, może tworzyć nowe Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej.

Fundusz został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 6 kwietnia 2009 roku pod numerem RFi 455.

Początkowo fundusz składał się z 3 subfunduszy: OPERA Avista-plus.pl, OPERA Universa-plus.pl i OPERA Alfa-plus.pl. W dniu 7 grudnia 2011 roku działalność rozpoczął subfundusz OPERA Tutus-plus, zaś 21 lutego 2012 roku subfundusz OPERA Universa-plus.pl zmienił strategię inwestycyjną oraz nazwę na Eurogeddon, następnie w dniu 6 września 2017 roku fundusz Eurogeddon zmienił strategię inwestycyjną oraz nazwę na Beta-plus.pl.

Urząd Statystyczny w Warszawie wpisał Fundusz do Krajowego Rejestru Podmiotów Gospodarki Narodowej nadając mu numer identyfikacyjny REGON 141809590. Funduszowi został nadany przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie numer identyfikacji podatkowej (NIP) 1070013474.

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 2005 r. 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 Beta-plus.pl w likwidacji stosuje strategię polityki aktywnego zarządzania, co oznacza, że stopień zaangażowania w poszczególne kategorie lokat w ramach Subfunduszu będzie zmienny zależny od relacji pomiędzy oczekiwanymi stopami zwrotu a ponoszonym ryzykiem. Inwestycje dokonywane w ramach Subfunduszu charakteryzuje wysoki poziom ryzyka, co oznacza, iż Wartość Aktywów Netto na Jednostkę może podlegać istotnym wahanom

3. W ramach Subfunduszu OPERA Alfa-plus.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 Subfunduszu charakteryzuje wysoki poziom ryzyka, co oznacza, iż Wartość Aktywów Netto na Jednostkę może podlegać istotnym wahanom.

4. W ramach Subfunduszu OPERA Tutus-plus w likwidacji dokonywane będą lokaty przede wszystkim w Dłużne Papiery Wartościowe oraz Instrumenty Rynku Pieniężnego.

Fundusz nie gwarantował 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			2022-12-31		
	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	14 289	15 140	8,54%	14 910	14 971	6,15%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	26 532	22 079	12,46%	165 073	157 853	64,83%
Instrumenty pochodne	-	-	-	-309	-276	-0,11%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	18 354	18 863	10,65%	59 197	60 927	25,02%
Certyfikaty inwestycyjne	402	402	0,23%	402	369	0,15%
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-	-	-	-	-
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	59 577	56 484	31,88%	239 273	233 844	96,04%

Zestawienie lokat należy analizować z notami objaśniającymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych poszczególnych Subfunduszy, które zostały dołączone do niniejszego połączonego sprawozdania finansowego

II. POŁĄCZONY BILANS

na dzień 8 maja 2023 roku

(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY BILANS	2023-05-08	2022-12-31
I. Aktywa	177 181	243 482
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 960	9 238
2. Należności	118 737	123
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	-
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	3 896	139 938
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	52 588	94 183
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	120 435	120 270
1) Zobowiązania własne subfunduszy	120 435	120 270
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	56 746	123 212
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	-23 878	43 725
1. Kapitał wpłacony	731 849	1 014 953
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-755 727	-971 228
V. Dochody zatrzymane	83 573	88 062
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	41 766	46 849
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	41 807	41 213
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-2 949	-8 575
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	56 746	123 212

Bilans należy analizować z notami objaśniającymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych poszczególnych Subfunduszy, które zostały dołączone do niniejszego połączonego sprawozdania finansowego