

Informacja dodatkowa - OPERA Za 3 Grosze Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy nie zostały ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi występują różnice.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny, przypadki zawieszenia zbywania lub odkupywania certyfikatów inwestycyjnych lub zawieszenia w dokonywaniu wyceny aktywów netto na certyfikat inwestycyjny

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki nierozliczenia się zawieranych transakcji.

Prezentowany w Zestawieniu zmian w aktywach netto procentowy udział kosztów funduszu w średniej wartości aktywów netto (w skali roku) dotyczy wszystkich kosztów ponoszonych przez fundusz. Poza kategoriami kosztów określonymi w oddzielnych liniach wymienionego sprawozdania w skład kosztów funduszu wchodzi również m.in. ujemne różnice kursowe, koszty związane z obsługą prawną, zezwoleniami i opłatami rejestracyjnymi, koszty promocji i reklamy funduszu itp. Pełny wachlarz kosztów wykazywany jest w rachunku wyniku z operacji funduszu.

W tabelach uzupełniających i w tabelach dodatkowych dotyczących zestawienia lokat oraz w notach objaśniających do bilansu i rachunku wyników z operacji prezentowane są wyłącznie te pozycje które występują w podstawowych elementach sprawozdania finansowego.

Na dzień bilansowy subfundusz posiadał pozycje oraz w okresie sprawozdawczym zawierał transakcje o których mowa w art.13 ust. 1 pkt a obejmującym dane z sekcji A załącznika Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 roku.

Informacja o kwocie aktywów będących przedmiotem transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych została wykazana w nocie 7 sprawozdania, na dzień bilansowy stanowiła 29,77% aktywów i została zawarta z kontrahentem Ipopema Securities SA. Zabezpieczeniem transakcji jest przeniesienie na drugą stronę praw własności i ryzyko ze Skarbowych Papierów Wartościowych, ich wartość określona jest w walucie sprawozdania i zapada w zależności od kontrahenta w okresie jednego tygodnia po dacie bilansowej. Rozliczenie i rozrachunek jest przez kontrahenta centralnego.

Informacja dotycząca wartości kosztów dla transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym została wykazana w sprawozdaniu w rachunku wyniku w pozycji koszty odsetkowe. Stronami transakcji były ING Bank Śląski S.A., mBank S.A i Ipopema Securities SA. Pozostałe dane z sekcji A załącznika nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w OPERA TFI S.A. pracowało 29 osób, a zatrudnionych w ciągu całego 2020 roku było 47 osób. Łączna kwota wypłaconego wynagrodzenia wyniosła 3 644 902,25 złotych brutto. OPERA TFI S.A. w 2020 r. zmienne składniki wynagrodzenia za godziny nadliczbowe - 27 339,36 złotych brutto. Wynagrodzenie osób kluczowych wyniosło łącznie 2 022 528,14 złotych brutto.

W powyższych kwotach wynagrodzeń nie są ujęte wartości świadczeń rzeczowych, które są nieozusowane/nieopodatkowane, takie jak część medycyny pracy pakietu medycznego, pakiety sportowe finansowane z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do kwoty wolnej od podatku. W związku z tym świadczenia rzeczowe w załączonym zestawieniu (listach płac) nie są tożsame z wydatkami, które OPERA TFI S.A. ponosi na rzecz pracowników. OPERA TFI S.A. nie dokonuje alokacji pracowników na zaangażowanych tylko w działalności AFI i pozostałych funduszy inwestycyjnych.

W wyniku przeglądu realizacji polityki wynagrodzeń obowiązującej w OPERA TFI S.A. nie stwierdzono nieprawidłowości. W ostatnim roku nie wprowadzono zmian w polityce wynagrodzeń obowiązującej w OPERA TFI S.A.

W okresie bilansowym wystąpiło ogólnoswiatowe rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-Cov-2, w związku z czym w dniu 13 marca 2020 roku ogłoszono wprowadzenie stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce. Obydwa te zdarzenia miały duży wpływ na sytuację zarówno na polskim, jak i światowym rynku finansowym. Wycena papierów wartościowych w przedstawionym sprawozdaniu finansowym sporządzona jest na podstawie danych na dzień 31 grudnia 2020 roku i odzwierciedla wartości jakie występowały w tamtym okresie. Obecnie nie ma możliwości oszacowania wpływu tych zdarzeń na wycenę papierów wartościowych na koniec roku 2021. Niewątpliwie będzie on zależny od długości trwania pandemii oraz kondycji przedsiębiorstw, skarbu państwa oraz finansów gmin i miast po zakończeniu pandemii. Większość przedsiębiorstw weryfikuje w dół dotychczasowe prognozy finansowe na 2021 roku, a dzieje się to z powodu dużego spadku przychodów, przy nieznanym

opera.pl

OPERA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

zmniejszeniu kosztów działalności. Równocześnie z dużą dozą pewności można przyjąć zmiany deficytu Skarbu Państwa i jednostek samorządowych w stosunku do uprzednio zaprezentowanych wartości na 2021 rok.

W okresie sprawozdawczym Wartość Aktywów Netto Funduszu była niższa niż 4 mln zł, co jest przesłanką do podjęcia decyzji o likwidacji Funduszu. Do dnia sprawozdawczego Towarzystwo nie podjęło jednak takiej decyzji.

W związku z wypowiedzeniem Umowy o wykonywanie funkcji Depozytariusza przez podmiot obecnie pełniący funkcję Depozytariusza dla OPERA ZA 3 GROSZE FIZ, Zarząd Opera Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych po przeprowadzeniu rozmów z podmiotami mogącymi pełnić funkcję Depozytariusza, OPERA ZA 3 GROSZE FIZ wybrał podmiot o którym mowa w art. 71 ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, z którym w chwili obecnej prowadzi rozmowy celem przyjęcia przez ten podmiot funkcji Depozytariusza.

Podmiot zainteresowany przejęciem funkcji Depozytariusza potwierdził wolę podjęcia współpracy z funduszem po zawarciu pisemnej umowy, o której mowa powyżej. Prowadzone rozmowy dotyczą zakresu obowiązków, które będą wykonywane przez nowy podmiot w związku z pełnioną funkcją Depozytariusza, o których to obowiązkach mowa m.in. w art. 72 przywołanej wyżej ustawy.

W związku z powyższym, Zarząd Towarzystwa sporządził sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności przez fundusz. Sprawozdanie to nie zawiera korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny oraz klasyfikacji aktywów i pasywów, które mogłyby okazać się konieczne, gdyby sprawozdanie zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności przez Fundusz.