

skorygowanywersja 4.0
data publikacji: 2023.07.19

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny/roczny FIZ-P-R-E

za I półrocze roku (P) / za rok obrotowy (R)

R	R	2024	obejmujący okres od 2024-01-01	do 2024-12-31
oraz poprzedni rok obrotowy	2023	obejmujący okres od	2023-01-01	do 2023-12-31

Podstawa prawna:

§ 60 ust. 1 pkt 2 lub 3 Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

ESALIENS AKCJI SKONCENTROWANY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY		
(pełna nazwa funduszu)		
ESALIENS AKCJI SKONCENTROWANY FIZ	Esaliens Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A	
(skrótowa nazwa funduszu)	(nazwa towarzystwa)	
00-034	WARSZAWA	
(kod pocztowy)	(miejscowość)	
WARECKA	11A	(numer)
(ulica)		
(0-22) 337-66-00	PLFZ000502	info@esaliens.pl
(telefon)	(identyfikator krajowy)	(e-mail)

Forvis Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2025-04-17

(nazwa podmiotu uprawnionego do badania)

(data wydania opinii)

186

13502

BZ

(numer firmy audytorskiej na liście PANA)

(numer biegłego w rejestrze KRBR)

(wynik badania/przebiegu)

Wynik badania/przebiegu:
 BZ - bez zastrzeżeń
 OD - odmowa wydania opinii
 NG - negatywna
 ZZ - z zastrzeżeniami
 /komentarzami/objaśnieniami

Raport zawiera:

- Pismo Prezesa Zarządu towarzystwa
 Półroczne/roczne sprawozdanie finansowe

- | | | |
|---|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek wyniku z operacji | <input checked="" type="checkbox"/> Noty objaśniające |
| <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie lokat | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w aktywach netto | <input checked="" type="checkbox"/> Informacja dodatkowa |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych | <input checked="" type="checkbox"/> Wybrane dane finansowe |

- Sprawozdanie zarządu towarzystwa (sprawozdanie z działalności funduszu)
 Oświadczenie o poprawności rocznego sprawozdania finansowego
 Oświadczenie depozytariusza
 Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
 Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
 Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
 Stanowisko zarządu oraz opinia organu nadzorującego w sprawie opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Informacje o funduszu

Konstrukcja funduszu:		Typ funduszu:	
Subfundusz:	<input type="checkbox"/>	Fundusz sekurytyzacyjny:	<input type="checkbox"/>
Fundusz podstawowy:	<input type="checkbox"/>	Fundusz portfelowy:	<input type="checkbox"/>
Fundusz powiązany:	<input type="checkbox"/>	Fundusz aktywów niepublicznych:	<input type="checkbox"/>
		Waluta sprawozdania finansowego:	PLN

(nazwa funduszu podstawowego)	
Fundusze powiązane:	(nazwy funduszy powiązanych)
Fundusz z wydziałonymi subfunduszami:	(nazwa funduszu)

Plik	Opis

ZAŁĄCZNIKI DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, list towarzystwa, informacja dodatkowa, oświadczenie depozytariusza, raport z badania itp.)

Plik	Opis
EsaliensASFIZSF-2024-12-31-0-pl.xhtml	Sprawozdanie finansowe
EsaliensASFIZSF-2024-12-31-0-pl.xhtml.xades	Sprawozdanie finansowe - podpis elektroniczny
EsaliensASFIZWDF-2024-12-31-0-pl.xhtml	Wybrane dane finansowe
EsaliensASFIZWDF-2024-12-31-0-pl.xhtml.xades	Wybrane dane finansowe - podpis elektroniczny
EsaliensASFIZSZD-2024-12-31-0-pl.pdf.xhtml	Sprawozdanie z działalności
EsaliensASFIZSZD-2024-12-31-0-pl.pdf.xhtml.xades	Sprawozdanie z działalności - podpis elektroniczny
EsaliensASFIZLT-2024-12-31-0-pl.pdf.xhtml	List towarzystwa
EsaliensASFIZLT-2024-12-31-0-pl.pdf.xhtml.xades	List towarzystwa - podpis elektroniczny
EsaliensASFIZOZ-2024-12-31-0-pl.pdf.xhtml	Oświadczenie zarządu
EsaliensASFIZOZ-2024-12-31-0-pl.pdf.xhtml.xades	Oświadczenie zarządu - podpis elektroniczny
Oświadczenie depozytariusza 20250417_0812 AS	Oświadczenie depozytariusza
Es_Akcji_Skonc_FIZ-2024-12-31-0-pl.xhtml	Raport z badania
Es_Akcji_Skonc_FIZ-2024-12-31-0-pl.xhtml.xades	Raport z badania - podpis elektroniczny
Oświadczenie Rady Nadzorczej §70 ust. 1 pkt 14) p	Oświadczenie Rady Nadzorczej §70 ust. 1 pkt 14)
Oświadczenie Rady Nadzorczej §70 ust. 1 pkt 8) pd	Oświadczenie Rady Nadzorczej §70 ust. 1 pkt 8)
Uchwała nr 1 Rady Nadzorczej_przyjęcie oświadczeń	Uchwała nr 1 Rady Nadzorczej_przyjęcie oświadczeń

I. Przychody z lokat	399,00	93,00
II. Koszty funduszu netto	713,00	166,00
III. Przychody z lokat netto	-314,00	-73,00
IV. Zrealizowane zyski (straty) ze zbycia lokat	-2 324,00	-540,00
V. Niezrealizowane zyski (straty) z wyceny lokat	2 400,00	558,00
VI. Wynik z operacji	-238,00	-55,00
VII. Zobowiązania	84,00	20,00
VIII. Aktywa	12 457,00	2 915,00
IX. Aktywa netto	12 373,00	2 896,00
X. Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	9 445,00	9 445,00
XI. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1 310,05	307,00
XII. Wynik z operacji na certyfikat inwestycyjny	-25,20	-6,00

ZESTAWIENIE LOKAT

SKŁADNIKI LOKAT	2024 rok			2023 rok		
	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
1. Akcje	9872,00	10948,00	87,88	14733,00	13453,00	96,86
2. Warranty subskrypcyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Prawa do akcji	763,00	807,00	6,48	0,00	0,00	0,00
4. Prawa poboru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kwity depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Drukne papiery w wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jednostki uczestnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Udzielone pożyczki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Waluty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Stalki morskie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA DZUPELNIAJĄCE

AKCJE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1. BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A. (PLBGZ0000010)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	5000,00	POLSKA	501,00	426,00	3,42
2. CCC S.A. (PLCCC0000016)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	9000,00	POLSKA	1305,00	1654,00	13,28
3. KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. (PLKGM0000017)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	2300,00	POLSKA	329,00	264,00	2,12
4. LPP S.A. (PLPPP0000011)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	30,00	POLSKA	372,00	466,00	3,74
5. ALIOR BANK S.A. (PLALIOR00045)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	6000,00	POLSKA	597,00	516,00	4,14

6. INSTAL KRAKÓW S.A. (PLINSTK00013)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	50000,00	POLSKA	813,00	1750,00	14,05
7. NEUCA S.A. (PLTRFRM00018)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	500,00	POLSKA	453,00	436,00	3,50
8. AILLERON S.A. (PLVNDMB00010)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	68370,00	POLSKA	883,00	1477,00	11,86
9. COMPREMUM S.A. (PLPZBDT00013)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	240000,00	POLSKA	274,00	295,00	2,37
10. MIRBUD S.A. (PLMRBUD00015)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	28400,00	POLSKA	297,00	337,00	2,70
11. TORPOL S.A. (PLTORPL00016)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	15000,00	POLSKA	571,00	486,00	3,90
12. AUTO PARTNER S.A. (PLATPRT00018)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	20000,00	POLSKA	488,00	396,00	3,18
13. MOLECURE S.A. (PLONCTH00011)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	66400,00	POLSKA	597,00	671,00	5,39
14. INPOST S.A. (LU2290522684)	Aktywny rynek - rynek regulowany	EURONEXT AMSTERDAM	3000,00	LUKSEMBURG	183,00	212,00	1,70
15. CAPTOR THERAPEUTICS S.A. (PLCPTRT00014)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	2000,00	POLSKA	347,00	85,00	0,68
16. VERCOM S.A. (PLVRCM000016)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	4000,00	POLSKA	480,00	510,00	4,09
17. SHOPER S.A. (PLSHPR000021)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	22517,00	POLSKA	856,00	894,00	7,17
18. WOODPECKER CO S.A. (PLWDPCK00017)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	18454,00	POLSKA	526,00	73,00	0,59

PRAWA DO AKCJI	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1. CAPTOR THERAPEUTICS S.A. (PLCPTRT00063)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	19067,00	POLSKA	783,00	807,00	6,48

LISTY ZASTAWNE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Rodzaj listu	Podstawa emisji	Wartość nominalna	Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.

DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna	Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1. O terminie wykupu do 1 roku:								0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligacje								0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bony skarbowe								0,00	0,00	0,00	0,00
c) Bony pieniężne								0,00	0,00	0,00	0,00
d) Inne								0,00	0,00	0,00	0,00
2. O terminie wykupu powyżej 1 roku:								0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligacje								0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bony skarbowe								0,00	0,00	0,00	0,00
c) Bony pieniężne								0,00	0,00	0,00	0,00
d) Inne								0,00	0,00	0,00	0,00

INSTRUMENTY POCHODNE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent (wystawca)	Kraj siedziby emitenta (wystawcy)	Instrument bazowy	Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

Procentowy udział
w aktywach
ogółem

I. Wystandaryzowane instrumenty pochodne:						0,00	0,00	0,00	0,00
II. Niewystandaryzowane instrumenty pochodne						0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKI UCZESTNICTWA I CERTYFIKATY INWESTYCYJNE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Nazwa i rodzaj funduszu	Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
I. Jednostki uczestnictwa				0,0000	0,00	0,00	0,00
II. Certyfikaty inwestycyjne				0,00	0,00	0,00	0,00

WIERZYTELNOŚCI	Nazwa i rodzaj podmiotu	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia w tys.	Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
----------------	-------------------------	------------------------	---------------------	--------------------	----------------------------	--------	------------------------------------	---	-------------------------------------

WEKSLE	Wystawca	Data płatności	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
--------	----------	----------------	------------------------------------	---	-------------------------------------

DEPOZYTY	Nazwa banku	Kraj siedziby banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Wartość według ceny nabycia w danej walucie	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w danej walucie	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
I. W walutach państw należących do OECD						0,00		0,00	0,00
II. W walutach państw nienależących do OECD						0,00		0,00	0,00

WALUTY	Państwo	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
I. W walutach państw należących do OECD		0,00		0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
II. W walutach państw nienależących do OECD		0,00		0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00

NIERUCHOMOŚCI	Rok oddania do użytku	Data nabycia	Numer księgi wieczystej	Kraj położenia	Adres	Powierzchnia	Obciążenia	Służebności	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
I. Prawa własności nieruchomości:									0,00	0,00	0,00
1. Budynki									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
2. Lokale									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
3. Grunty									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
4. Inne									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
II. Prawa współwłasności nieruchomości:									0,00	0,00	0,00
1. Budynki									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
2. Lokale									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
3. Grunty									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
4. Inne									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
III. Użytkowanie wieczyste:									0,00	0,00	0,00
1. Budynki									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
2. Lokale									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
3. Grunty									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00
4. Inne									0,00	0,00	0,00
a)		0							0,00	0,00	0,00

INSTRUMENTY RYNKU PIENIĘŻNEGO	Emitent	Termin wykupu	Warunki procentowania	Wartość nominalna	Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-------------------------------	---------	---------------	-----------------------	-------------------	--------	------------------------------------	---	-------------------------------------

BILANS	2024 rok	2023 rok
I. Aktywa	12457,00	13890,00
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	81,00	428,00
2. Należności	621,00	9,00
3. Transakcje reverse repo / buy-sell back	0,00	0,00
4. Śkładniki lokat notowane na aktywnym rynku:	11755,00	13453,00
5. Śkładniki lokat nie notowane na aktywnym rynku:	0,00	0,00
6. Pozostałe aktywa	0,00	0,00
II. Zobowiązania	84,00	81,00
III. Aktywa netto (I-II)	12373,00	13809,00
IV. Kapitał funduszu	4967,00	6165,00
1. Kapitał wpłacony, w tym:	142898,00	142898,00
- certyfikaty inwestycyjne nie w pełni opłacone	0,00	0,00
2. Kapitał wpłacony (wielkość ujemna)	-137931,00	-136733,00
V. Dochody zatrzymane	6286,00	8924,00
1. Zakumulowane, nierozdysonowane przychody z lokat netto	-17520,00	-17205,00
2. Zakumulowany, nierozdysonowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	23806,00	26130,00
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	1120,00	-1280,00
VII. Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	12373,00	13809,00
Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	9445,00	10322,00
Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1310,05	1337,82
Przewidywana liczba certyfikatów inwestycyjnych	9445,00	
Rozwodniona wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1310,05	

Pozzczególne serie certyfikatów inwestycyjnych	Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny
A	1102,00	1310,05
B	821,00	1310,05
C	1733,00	1310,05
D	4438,00	1310,05
E	1351,00	1310,05

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 2024-01-01 do 2024-12-31	od 2023-01-01 do 2023-12-31	od do
I. Przychody z lokat	399,00	241,00	
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	388,00	215,00	
2. Przychody odsetkowe	8,00	25,00	
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0,00	0,00	
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	3,00	0,00	
5. Pozostałe	0,00	1,00	
II. Koszty funduszu	843,00	893,00	
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa, w tym:	609,00	689,00	
- stała część wynagrodzenia	609,00	689,00	
- zmienna część wynagrodzenia	0,00	0,00	
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00	
3. Opłaty dla depozytariusza	57,00	56,00	
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	22,00	9,00	
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	41,00	42,00	
6. Usługi w zakresie rachunkowości	102,00	87,00	
7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00	
8. Usługi prawne	1,00	1,00	
9. Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0,00	0,00	
10. Koszty odsetkowe	0,00	0,00	
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0,00	0,00	
12. Ujemne saldo różnic kursowych	0,00	0,00	
13. Pozostałe	11,00	9,00	
III. Koszty pokrywane przez towarzystwo	130,00	111,00	
IV. Koszty funduszu netto (II-III)	713,00	782,00	
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-314,00	-541,00	
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	76,00	1035,00	
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat:	-2324,00	2141,00	
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	2400,00	-1105,00	
- z tytułu różnic kursowych	-2,00	0,00	
VII. Wynik z operacji	-238,00	494,00	
VIII. Podatek dochodowy	0,00	0,00	

Składniki przychodów i kosztów, niewyszczególnione w rachunku wyniku z operacji, o wartości stanowiącej co najmniej 5% sumy odpowiednio przychodów oraz kosztów	w okresie bieżącym	w okresie poprzednim	w piątym półroczu okresu poprzedniego
---	--------------------	----------------------	---------------------------------------

Wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny	-25,20	47,86
Rozwodniony wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny	-25,20	47,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 2024-01-01	od 2023-01-01
	do 2024-12-31	do 2023-12-31
I. Zmiana wartości aktywów netto		
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	13809,00	14758,00
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	-238,00	494,00
a) przychody z lokat netto	-314,00	-541,00
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-2324,00	2141,00
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	2400,00	-1108,00
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	-238,00	494,00
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu (razem)	0,00	0,00
a) z przychodów z lokat netto	0,00	0,00
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	0,00	0,00
c) z przychodów ze zbycia lokat	0,00	0,00
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	-1198,00	-1443,00
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu wydanych certyfikatów inwestycyjnych)	0,00	0,00
b) zmiana kapitału wpłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu wykupionych certyfikatów inwestycyjnych)	-1198,00	-1443,00
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym	-1436,00	-949,00
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	12373,00	13809,00
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	13241,00	15036,00
II. Zmiana liczby certyfikatów inwestycyjnych		
1. Zmiana liczby certyfikatów inwestycyjnych w okresie sprawozdawczym:	-877,00	-986,00
a) liczba wydanych certyfikatów inwestycyjnych	0,00	0,00
b) liczba wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	877,00	986,00
c) saldo zmian	-877,00	-986,00
2. Liczba certyfikatów inwestycyjnych narastająco od początku działalności funduszu, w tym:	9445,00	10322,00
a) liczba wydanych certyfikatów inwestycyjnych	115999,00	115999,00
b) liczba wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	106554,00	105677,00
c) saldo zmian	9445,00	10322,00
3. Przewidywana liczba certyfikatów inwestycyjnych	9445,00	10322,00
III. Zmiana wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny		
1. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1337,82	1305,13
2. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego	1310,05	1337,82
3. procentowa zmiana wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	-2,08	2,50
4. minimalna wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	1243,77	1323,29
- data wyceny (ostatniego wystąpienia)	2024-03-27	2023-11-29
5. maksymalna wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	1480,99	1506,32
- data wyceny (ostatniego wystąpienia)	2024-06-30	2023-06-30
6. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny według ostatniej wyceny w okresie sprawozdawczym	1310,05	1337,82
- data wyceny	2024-12-31	2023-12-31
7. Rozwodniona wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1310,05	1337,82
IV. Procentowy udział kosztów funduszu w średniej wartości aktywów netto, w tym:	6,37	5,94
1. procentowy udział wynagrodzenia dla towarzystwa	4,60	4,58
2. procentowy udział wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00
3. procentowy udział opłat dla depozytariusza	0,43	0,37
4. procentowy udział opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	0,17	0,06
5. procentowy udział opłat za usługi w zakresie rachunkowości	0,77	0,58
6. procentowy udział opłat za usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 2024-01-01	od 2023-01-01	od
	do 2024-12-31	do 2023-12-31	do
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	851,00	1005,00	
I. Wpływy	20263,00	30307,00	
1. Z tytułu posiadanych lokat	396,00	909,00	
2. Z tytułu zbycia udziałów w lokatach	19857,00	29198,00	
3. Pozostałe	10,00	200,00	
II. Wydatki	19412,00	29302,00	
1. Z tytułu posiadanych lokat	0,00	0,00	
2. Z tytułu nabycia udziałów w lokatach	18574,00	28412,00	
3. Z tytułu wypłaconego wynagrodzenia dla towarzystwa	611,00	690,00	
4. Z tytułu wypłaconego wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00	
5. Z tytułu opłat dla depozytariusza	57,00	58,00	

6. Z tytułu opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	21,00	9,00
7. Z tytułu opłat za zezwolenia oraz opłat rejestracyjnych	41,00	42,00
8. Z tytułu usług w zakresie rachunkowości	97,00	81,00
9. Z tytułu usług w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00
10. Z tytułu usług prawnych	1,00	1,00
11. Z tytułu posiadania nieruchomości	0,00	0,00
12. Pozostałe	10,00	9,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1198,00	-1442,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Z tytułu wydania certyfikatów inwestycyjnych	0,00	0,00
2. Z tytułu zaciągniętych kredytów	0,00	0,00
3. Z tytułu zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00
4. Z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00
5. Odsetki	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
II. Wydatki	1198,00	1442,00
1. Z tytułu wykupienia certyfikatów inwestycyjnych	1198,00	1442,00
2. Z tytułu spłat zaciągniętych kredytów	0,00	0,00
3. Z tytułu spłat zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00
4. Z tytułu wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
5. Z tytułu wypłaty przychodów	0,00	0,00
6. Z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
7. Odsetki	0,00	0,00
8. Pozostałe	0,00	0,00
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0,00	0,00
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B)	-347,00	-437,00
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	428,00	865,00
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+/-D)	81,00	428,00

Składniki wpływów i wydatków, niewyszczególnione w rachunku przepływów pieniężnych, o wartości stanowiącej co najmniej 5 % sumy odpowiednio wpływów oraz wydatków	2024-01-01	2023-01-01	od
	2024-12-31	2023-12-31	do

NOTY

NOTA-2 NALEŻNOŚCI FUNDUSZU	2024 rok
1. Z tytułu zbytych lokat	493,00
2. Z tytułu instrumentów pochodnych	0,00
3. Z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa albo wydanych certyfikatów inwestycyjnych	0,00
4. Z tytułu dywidendy	0,00
5. Z tytułu odsetek	0,00
6. Z tytułu posiadanych nieruchomości, w tym czynszów	0,00
7. Z tytułu udzielonych pożyczek	0,00
8. Pozostałe	128,00
a) z tytułu należności od TFI - koszty limitowane	128,00

NOTA-3 ZOBOWIĄZANIA FUNDUSZU	2024 rok
1. Z tytułu nabytych aktywów	0,00
2. Z tytułu transakcji repo/sell-buy back	0,00
3. Z tytułu instrumentów pochodnych	0,00
4. Z tytułu wpłat na jednostki uczestnictwa albo certyfikaty inwestycyjne	0,00
5. Z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa albo certyfikatów inwestycyjnych	0,00
6. Z tytułu wypłaty dochodów funduszu	0,00
7. Z tytułu wypłaty przychodów funduszu	0,00
8. Z tytułu wyemitowanych obligacji	0,00
9. Z tytułu krótkoterminowych pożyczek i kredytów	0,00
10. Z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów	0,00
11. Z tytułu gwarancji lub poręczeń	0,00
12. Z tytułu rezerw	84,00
13. Pozostałe zobowiązania	0,00

NOTA-4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY

I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA RACHUNKACH BANKOWYCH	Waluta	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
I. Banki:			81,00
1. MBANK S.A.	PLN	81,00	81,00

II. ŚREDNI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM POZIOM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH UTRZYMYWANYCH W CELU ZASPOKOJENIA BIEŻĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ

Waluta	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
II. Średni w okresie sprawozdawczym poziom środków pieniężnych:		
1. EUR	1,00	3,00

	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
III. EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	
III. Ekwivalenty środków pieniężnych w podziale na ich rodzaje:	0,00

NOTA-6 INSTRUMENTY POCODNE	Typ zajętej pozycji	Rodzaj instrumentu pochodnego	Cel otwarcia pozycji	Wartość otwartej pozycji	Wartość przyszłych strumieni pieniężnych	Terminy przyszłych strumieni pieniężnych	Kwota będąca podstawą przyszłych płatności	Termin zapadalności (wygaśnięcia) instrumentu pochodnego	Termin wyznaczenia instrumentu pochodnego

NOTA-7 TRANSAKCJE REPO/SELL-BUY BACK ORAZ REVERSE REPO / BUY-SELL BACK, POŻYCZEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	Wartość na dzień bilansowy w tys.
I. Transakcje reverse repo / buy-sell back	0,00
II. Transakcje repo / sell-buy back	0,00
III. Udzielone pożyczki papierów wartościowych	0,00
IV. Zaciągnięte pożyczki papierów wartościowych	0,00

NOTA-8 KREDYTY I POŻYCZKI

I. ZACIĄGNIĘTE I WYKORZYSTANE PRZEZ FUNDUSZ KREDYTY I POŻYCZKI PIENIĘŻNE W KWOCIE STANOWIĄCEJ, NA DZIEŃ ICH WYKORZYSTANIA, WIĘCEJ NIŻ 1 % WARTOŚCI AKTYWÓW FUNDUSZU

Nazwa podmiotu udzielającego kredytu (pożyczki)	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki w chwili zaciągnięcia				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys.	kwota w walucie	jednostka	waluta	procentowy udział w aktywach	tys.	kwota w walucie	jednostka			

II. UDZIELONE PRZEZ FUNDUSZ POŻYCZKI PIENIĘŻNE W KWOCIE STANOWIĄCEJ, NA DZIEŃ BILANSOWY, WIĘCEJ NIŻ 1 % WARTOŚCI AKTYWÓW FUNDUSZU

Nazwa podmiotu	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki w chwili udzielenia				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys.	kwota w walucie	jednostka	waluta			

NOTA-9 WALUTY I RÓŻNICE KURSOWE

I. WALUTOWA STRUKTURA POZYCJI BILANSU

Nazwa pozycji bilansu	Waluta	Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys.
1) Środek pieniężne i ich ekwiwalenty	PLN	81,00	81,00
2) Należności	PLN	621,00	621,00
4) Składnik lokat notowane na aktywnym rynku	EUR	50,00	212,00
4) Składnik lokat notowane na aktywnym rynku	PLN	11543,00	11543,00
I. Zobowiązania	PLN	84,00	84,00

II. DODATNIE I UJEMNE RÓŻNICE KURSOWE W PRZEKROJU LOKAT FUNDUSZU

Składniki lokat	Dodatnie różnice kursowe		Ujemne różnice kursowe	
	Zrealizowane	Niezrealizowane	Zrealizowane	Niezrealizowane
1. Akcje	1,00	0,00	-1	-2
2. Warianty subskrypcyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Prawa do akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prawa poboru	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kwity depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jednostki uczestnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Udzielone pożyczki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Waluty	0,00	0,00	0,00	0,00

18. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Statki morskie	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

II. ŚREDNI KURS WALUTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYLICZANY PRZEZ NBP, Z DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Waluta	kurs w stosunku do zł
CZK	0,1699
EUR	4,2730
HUF	0,0104
TRY	0,1161
USD	4,1012

NOTA-10 DOCHODY I ICH DYSTRYBUCJA

ZREALIZOWANY/NIEZREALIZOWANY ZYSK (STRATA) ZE ZBYCIA LOKAT	Wartość zrealizowanego zysku (straty) ze zbycia lokat w tys.	Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku z wyceny aktywów w tys.
1. Śladniki lokat notowane na aktywnym rynku	-2324,00	2400,00
2. Śladniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00

WYPŁACONE DOCHODY FUNDUSZU	Wartość w okresie sprawozdawczym w tys.
I. Wypłacone przychody z lokat:	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	0,00
2. Przychody odsetkowe	0,00
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0,00
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	0,00
5. Pozostałe:	0,00
a)	0,00
II. Wypłacony zrealizowany zysk ze zbycia lokat	0,00

WYPŁACONE PRZYCHODY ZE ZBYCIA LOKAT	Wartość w okresie sprawozdawczym w tys.	Procentowy udział w aktywach w dniu wypłaty	Procentowy udział w aktywach netto w dniu wypłaty	Wpływ na wartość aktywów w tys.	Wpływ na wartość aktywów netto w tys.
-------------------------------------	---	---	---	---------------------------------	---------------------------------------

Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat niezwiązany z wpływem do funduszu środków pieniężnych, w zakresie, w jakim nie wynika on z transakcji, których rozliczenie pieniężne ma nastąpić niezwłocznie, w terminie przyjętym standardowo w rozrachunku transakcji na danym rynku, w tym w związku z:	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.
zawartymi transakcjami zbycia lokat, dla których nie nastąpiła jeszcze płatność	0,00
transakcjami zamiany papierów wartościowych lub praw majątkowych będących przedmiotem obrotu na rynku zorganizowanym	0,00
transakcjami zamiany papierów wartościowych lub praw majątkowych niebędących przedmiotem obrotu na rynku zorganizowanym	0,00

NOTA-11 KOSZTY FUNDUSZU

I. KOSZTY POKRYWANE PRZEZ TOWARZYSTWO	Wartość w okresie sprawozdawczym w tys.
1. Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00
2. Opłaty dla depozytariusza	46,00
3. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	0,00
4. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0,00
5. Usługi w zakresie rachunkowości	83,00
6. Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszy	0,00
7. Usługi prawne	0,00
8. Usługi wydawnicze w tym poligraficzne	0,00
9. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0,00
10. Pozostałe:	1,00

II. WYNAGRODZENIE DLA TOWARZYSTWA	Wartość w okresie sprawozdawczym w tys.
1. Część stała wynagrodzenia	609,00
2. Część wynagrodzenia uzależniona od wyników funduszu	0,00

III. KOSZTY FUNDUSZU AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO ZE ZBYTIEM LOKATAMI	Wartość w okresie sprawozdawczym w tys.
1. (zbyty śladnik lokat)	
a) (koszty związane ze zbyciem śladnikiem lokat)	

OSOBY

WYKAZ WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU TOWARZYSTWA	
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja
Piotr Rzeźniczak	PREZES ZARZĄDU
Marek Popielas	CZŁONEK ZARZĄDU

WYKAZ OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH	
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja
Marcin Ostrowski	Dyrektor Departamentu Administracji i Wyceny Aktywów
Izabela Kalinowska	Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej



Warszawa, dnia 17 kwietnia 2025 r.

OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, w związku z pełnioną funkcją depozytariusza na rzecz:

Esaliens Akcji Skoncentrowany FIZ (Fundusz)

działając na podstawie przepisu § 37 ust.1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859), oświadcza, iż dane dotyczące stanów aktywów Funduszu, w tym w szczególności aktywów zapisanych na rachunkach pieniężnych i rachunkach papierów wartościowych oraz pożytków z tych aktywów przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. są zgodne ze stanem faktycznym.

W imieniu mBank S.A.:



Signed by /
Podpisano przez:

Justyna Erkiert

Date / Data:
2025-04-17 08:21

Sporządził (a): Justyna Erkiert

**Uchwała nr 1 Rady Nadzorczej Esaliens
Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna
z dnia 22 kwietnia 2025 r. w sprawie przyjęcia dwóch oświadczeń**

§ 1

Działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 8) i pkt 14) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza:

- 1) oświadcza, że w Esaliens Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu działalności funduszy inwestycyjnych oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. W 2024 r. Komitet Audytu w Esaliens Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach. Pełna treść oświadczenia stanowi załącznik nr 1 do uchwały.
- 2) ocenia, że sprawozdanie finansowe funduszu Esaliens Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy 2024 zostały sporządzone zgodnie z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Uzasadnienie oceny stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2

1. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Liczba głosów oddanych za uchwałą: 5, przeciw: 0, wstrzymało się: 0.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej przyjęcia.

Jarosław Kołkowski
Przewodniczący Rady

Janusz Jankowiak
Wiceprzewodniczący Rady

Anna Grykin
Członek Rady

Maciej Matusiak
Członek Rady

Dariusz Orłowski
Członek Rady

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ Esaliens Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 8) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Rada Nadzorcza oświadcza, że w Esaliens Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu działalności funduszy inwestycyjnych oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. W 2024 r. Komitet Audytu w Esaliens Towarzystwie funduszy Inwestycyjnych S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Oświadczenie sporządzone na podstawie Uchwały podjętej przez Radę Nadzorczą.

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ
Esaliens Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.
w sprawie oceny sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego
Esaliens Akcji Skoncentrowany Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 14) *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim*, oceniamy, że sprawozdanie finansowe funduszu Esaliens Akcji Skoncentrowany Funduszu Inwestycyjny Zamknięty oraz sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy 2024 zostały sporządzone zgodnie z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Uzasadnienie

Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza zapoznali się ze Sprawozdaniem z działalności Funduszu za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz ze Sprawozdaniem finansowym Funduszu za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) oraz przepisami Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 roku w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220, a także stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego. Firma audytorska została wybrana przez Radę Nadzorczą na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

Komitet Audytu uzgodnił z firmą audytorską zasady przeprowadzenia przez nią czynności badania sprawozdania finansowego, w tym w zakresie proponowanego planu czynności.

Rada Nadzorcza otrzymała Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego. Zgodnie z otrzymaną opinią roczne sprawozdanie finansowe Esaliens Akcji Skoncentrowany Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jego wyniku z operacji i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa oraz statutem Funduszu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Na podstawie wykonanej pracy w trakcie badania sprawozdania finansowego zdaniem firmy audytorskiej Sprawozdanie z działalności Funduszu:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Funduszu i jego otoczeniu uzyskanej podczas badania firma audytorska nie stwierdziła w Sprawozdaniu z działalności Funduszu istotnych zniekształceń.

Po dokonaniu badania Komitet Audytu otrzymał Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu przedstawione przez biegłego rewidenta, które zostało przeanalizowane wspólnie z Zarządem Towarzystwa. Komitet Audytu odbył również rozmowy z firmą audytorską w celu omówienia sprawozdania. Na tej podstawie przedstawił Radzie Nadzorczej pozytywną opinię o wynikach badania sprawozdania finansowego Funduszu.

Oświadczenie sporządzone na podstawie Uchwały podjętej przez Radę Nadzorczą.