

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny/roczny FIZ-P-R-E

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

R	R	2023	obejmujący okres od	2023-01-01	do	2023-12-31
		2022	obejmujący okres od	2022-01-01	do	2022-12-31

oraz poprzedni rok obrotowy

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 RZ		ESALIENS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.
(skrótowa nazwa funduszu)		(nazwa towarzystwa)
00-034	WARECKA	11A
(kod pocztowy)	(ulica)	(miejscowość)
(0-22) 337-66-00	PLRZ000502	info@esaliens.pl
(telefon)	(identyfikator krajowy)	(e-mail)

Mazars Audit Sp. z o.o.	2024-04-22
(nazwa podmiotu uprawnionego do badania)	(data wydania opinii)
186	BZ
(numer firmy audytorskiej na liście PANA)	(wynik badania/przeglądu)
13502	
(numer biegłego w rejestrze KRBR)	
Wynik badania/przeglądu: BZ - bez zastrzeżeń OD - odmowa wydania opinii NG - negatywna ZZ - z zastrzeżeniami /komentarzami/objaśnieniami/	

Raport zawiera:

- ☒ Pismo Prezesa Zarządu towarzystwa
- ☒ Półroczne/roczne sprawozdanie finansowe
- | | | |
|---|--|--|
| ☒ Wprowadzenie | ☒ Rachunek wyniku z operacji | ☒ Noty objaśniające |
| ☒ Ześlawienie lokat | ☒ Ześlawienie zmian w aktywach netto | ☒ Informacja dodatkowa |
| ☒ Bilans | ☒ Rachunek przepływów pieniężnych | ☒ 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:	☐	Fundusz sekurytyzacyjny:	☐
Fundusz podstawowy:	☐	Fundusz portfelowy:	☐
Fundusz powiązany:	☐	Fundusz aktywów niepublicznych:	☐
Waluta sprawozdania finansowego:		PLN	

(nazwa funduszu podstawowego)

Fundusze powiązane:

(nazwy funduszy powiązanych)

Fundusz z
wydzielonymi
subfunduszami:

(nazwa funduszu)

Plik	Opis

Załącznik do Sprawozdania Finansowego (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, list towarzystwa, informacja dodatkowa, oświadczenie depozytariusza, raport z badania itp.)

Plik	Opis
EsaAkjiSkoncFIZSF_2023-12-31_pl.html	Sprawozdanie finansowe
EsaAkjiSkoncFIZSF_2023-12-31_pl.html.xades	
EsaAkjiSkoncFIZWDF_2023-12-31_pl.html	Wybrane dane finansowe
EsaAkjiSkoncFIZWDF_2023-12-31_pl.html.xades	
EsaAkjiSkoncFIZSZD_2023-12-31_pl.html	Sprawozdanie z działalności
EsaAkjiSkoncFIZSZD_2023-12-31_pl.html.xades	
EsaAkjiSkoncFIZLU_2023-12-31_pl.html	List towarzystwa
EsaAkjiSkoncFIZLU_2023-12-31_pl.html.xades	
Oświadczenie depozytariusza Skoncentrowany-sig.pdf	Oświadczenie depozytariusza
Esa_Akcji_Skonc_FIZ_2024-04-22_pl.html	Raport z badania
Esa_Akcji_Skonc_FIZ_2024-04-22_pl.html.xades	
EsaAkjiSkoncFIZOZ_2023-12-31_pl.html	Oświadczenie Zarządu
EsaAkjiSkoncFIZOZ_2023-12-31_pl.html.xades	
Oświadczenie Rady Nadzorczej §70 ust. 1 pkt 8) p.d	Oświadczenie Rady Nadzorczej
Oświadczenie Rady Nadzorczej §70 ust. 1 pkt 14) p.d	Oświadczenie Rady Nadzorczej

KOREKTA SPRAWOZDANIA

Raport ESPI uzupełniony o brakujące załączniki

Plik	Opis

I. Przychody z lokat	241,00	53,00
II. Koszty funduszu netto	782,00	173,00
III. Przychody z lokat netto	-541,00	-119,00
IV. Zrealizowane zyski (straty) ze zbycia lokat	2 141,00	473,00
V. Niezrealizowane zyski (straty) z wyceny lokat	-1 106,00	-244,00
VI. Wynik z operacji	494,00	109,00
VII. Zobowiązania	81,00	19,00
VIII. Aktywa	13 890,00	3 195,00
IX. Aktywa netto	13 809,00	3 176,00
X. Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	10 322,00	10 322,00
XI. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1 337,82	308,00
XII. Wynik z operacji na certyfikat inwestycyjny	47,86	11,00

ZESTAWIENIE LOKAT

SKŁADNIKI LOKAT	2023 rok			2022 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	14733,00	13453,00	96,86	12910,00	12736,00	85,85
2. Warranty subskrypcyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Prawa do akcji	0,00	0,00	0,00	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. Dłużne papiery 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 w spólnym inwestowaniu 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	428,00	428,00	3,08	865,00	865,00	5,83
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. Statki 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

TABELUZUPEŁNIAJĄCE

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. WOODPECKER CO S.A. (PLWDPC00017)	Aktywny rynek - alternatywny system	ALTERNATYWNY SYSTEM OBROTU NEWCONNECT	57997,00	POLSKA	1837,00	986,00	7,10
2. PCF GROUP S.A. (PLPCFGR00010)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	7597,00	POLSKA	328,00	224,00	1,61
3. CAPTOR THERAPEUTICS S.A. (PLCPTR00014)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	10796,00	POLSKA	1943,00	1069,00	7,70
4. LPP S.A. (PLLPP0000011)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	156,00	POLSKA	2070,00	2526,00	18,19
5. INSTAL KRAKÓW S.A. (PLINSTK00013)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	50000,00	POLSKA	813,00	2150,00	15,48

6. AILLERON S.A. (PLWDMB00010)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWY CH W WARSZAWIE S.A.	68370,00	POLSKA	883,00	1275,00	9,18
7. 11 BIT STUDIOS S.A. (PL11BTS00015)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWY CH W WARSZAWIE S.A.	1812,00	POLSKA	1197,00	980,00	7,06
8. ML SYSTEM S.A. (PLMLSTM00015)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWY CH W WARSZAWIE S.A.	40000,00	POLSKA	2779,00	2160,00	15,55
9. MEDINICE S.A. (PLMDNCE00016)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWY CH W WARSZAWIE S.A.	23686,00	POLSKA	178,00	232,00	1,67
10. MOVIE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA (PLMVGMS00011)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWY CH W WARSZAWIE S.A.	39016,00	POLSKA	1990,00	1042,00	7,50
11. GAMING FACTORY S.A. (PLGMNGF00017)	Aktywny rynek - rynek regulowany	GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWY CH W WARSZAWIE S.A.	68000,00	POLSKA	715,00	809,00	5,82

LISTY ZASTAWNE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Rodzaj listu	Podstawa emisji	Wartość nominalna
----------------	--------------	-------------	---------	---------------------------	------------------	---------------------------	--------------	-----------------	----------------------

DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna	Liczba
1. O terminie wykupu do 1 roku:								0,00
a) Obligacje								0,00
b) Bony skarbowe								0,00
c) Bony pieniężne								0,00
d) Inne								0,00
2. O terminie wykupu powyżej 1 roku:								0,00
a) Obligacje								0,00
b) Bony skarbowe								0,00
c) Bony pieniężne								0,00
d) Inne								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.
I. Wystandaryzowane instrumenty pochodne:							0,00	0,00
II. Niewystandaryzowane instrumenty pochodne							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
----------------	----------------------------	---------------------------	------------------------	-----------------------	----------------------------------	--------	--	---	---

Liczba	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
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

Procentowy udział w aktywach ogółem
0,00
0,00

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						428,00		428,00	3,08
1. LOKATA 4-DNIOWA 02-01-2024	MBANK S.A.	POLSKA	PLN	1,5030 (Stała)	428,00	428,00	428,00	428,00	3,08
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.
I. Prawa własności nieruchomości:									0,00
1. Budynki									0,00
a)	0								0,00
2. Lokale									0,00
a)	0								0,00
3. Grunty									0,00
a)	0								0,00
4. Inne									0,00
a)	0								0,00
II. Prawa współwłasności nieruchomości:									0,00
1. Budynki									0,00
a)	0								0,00
2. Lokale									0,00
a)	0								0,00
3. Grunty									0,00
a)	0								0,00
4. Inne									0,00
a)	0								0,00
III. Użytkowanie wieczyste:									0,00
1. Budynki									0,00
a)	0								0,00
2. Lokale									0,00
a)	0								0,00
3. Grunty									0,00
a)	0								0,00
4. Inne									0,00
a)	0								0,00

TABEL DODATKOWE

Komisja Nadzoru Finansowego

[illegible]

INSTRUMENTY RYNKU PIENIĘŻNEGO	Emitent	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
----------------------------------	---------	---------------	---------------------------	----------------------	--------	--	---	---

BILANS	2023 rok	2022 rok
I. Aktywa	13890,00	14835,00
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00
2. Należności	9,00	1234,00
3. Transakcje reverse repo / buy-sell back	0,00	0,00
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	13453,00	12459,00
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	428,00	1142,00
6. Pozostałe aktywa	0,00	0,00
II. Zobowiązania	81,00	77,00
III. Aktywa netto (I-II)	13809,00	14758,00
IV. Kapitał funduszu	6165,00	7608,00
1. Kapitał wpłacony, w tym:	142898,00	142898,00
- certyfikaty inwestycyjne nie w pełni opłacone	0,00	0,00
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-136733,00	-135290,00
V. Dochody zatrzymane	8924,00	7324,00
1. Zakumulowane, nierozdysonowane przychody z lokat netto	-17206,00	-16665,00
2. Zakumulowany, nierozdysonowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	26130,00	23989,00
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	-1280,00	-174,00
VII. Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	13809,00	14758,00

Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	10322,00	11308,00
Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1337,82	1305,13

Przewidywana liczba certyfikatów inwestycyjnych	10322,00
Rozwodniona wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1337,82

Poszczególne serie certyfikatów inwestycyjnych	Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny
A	1173,00	1337,82
B	871,00	1337,82
C	2228,00	1337,82
D	4660,00	1337,82
E	1390,00	1337,82

RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	od 2023-01-01 do 2023-12-31	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od do
I. Przychody z lokat	241,00	359,00	
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	215,00	340,00	
2. Przychody odsetkowe	25,00	19,00	
3. Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0,00	0,00	
4. Dodatnie saldo różnic kursowych	0,00	0,00	
5. Pozostałe	1,00	0,00	
II. Koszty funduszu	893,00	866,00	
1. Wynagrodzenie dla towarzystwa, w tym:	689,00	674,00	
- stała część wynagrodzenia	689,00	674,00	
- zmienna część wynagrodzenia	0,00	0,00	
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00	
3. Opłaty dla depozytariusza	56,00	59,00	
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	9,00	9,00	
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	42,00	43,00	
6. Usługi w zakresie rachunkowości	87,00	72,00	
7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00	
8. Usługi prawne	1,00	0,00	
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	9,00	9,00
III. Koszty pokrywane przez towarzystwo	111,00	98,00
IV. Koszty funduszu netto (II-III)	782,00	768,00
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-541,00	-409,00
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	1035,00	-2478,00
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	2141,00	3759,00
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:		
- z tytułu różnic kursowych	-1106,00	-6237,00
	0,00	0,00
VII. Wynik z operacji	494,00	-2887,00
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 pierwszym półroczu okresu poprzedniego
---	---------------------------	-----------------------------	---

Wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny	47,86	-255,31	
Rozwodniony wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny	47,86	-255,31	

ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 2023-01-01 do 2023-12-31	od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Zmiana wartości aktywów netto		
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	14758,00	19362,00
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	494,00	-2887,00
a) przychody z lokat netto	-541,00	-409,00
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	2141,00	3759,00
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	-1106,00	-6237,00
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	494,00	-2887,00
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:	-1443,00	-1717,00
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu wydanych certyfikatów inwestycyjnych)	0,00	0,00
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu wykupionych certyfikatów inwestycyjnych)	-1443,00	-1717,00
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym	-949,00	-4604,00
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	13809,00	14758,00
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	15036,00	14355,00
II. Zmiana liczby certyfikatów inwestycyjnych		
1. Zmiana liczby certyfikatów inwestycyjnych w okresie sprawozdawczym:	-986,00	-1299,00
a) liczba wydanych certyfikatów inwestycyjnych	0,00	0,00
b) liczba wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	986,00	1299,00
c) saldo zmian	-986,00	-1299,00
2. Liczba certyfikatów inwestycyjnych narażając od początku działalności funduszu, w tym:	10322,00	11308,00
a) liczba wydanych certyfikatów inwestycyjnych	115999,00	115999,00
b) liczba wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	105677,00	104691,00
c) saldo zmian	10322,00	11308,00
3. Przewidywana liczba certyfikatów inwestycyjnych	10322,00	11308,00
III. Zmiana wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny		
1. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1305,13	1535,80
2. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego	1337,82	1305,13
3. procentowa zmiana wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	2,50	-15,02
4. minimalna wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	1323,29	1105,85
- data wyceny (ostatniego wystąpienia)	2023-11-29	2022-06-30
5. maksymalna wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	1506,32	1417,03
- data wyceny (ostatniego wystąpienia)	2023-06-30	2022-01-26

6. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny według ostatniej wyceny w okresie sprawozdawczym	1337,82	1305,13
- data wyceny	2023-12-31	2022-12-31
7. Rozwodniona wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	1337,82	1305,13
IV. Procentowy udział kosztów funduszu w średniej wartości aktywów netto, w tym:	5,94	6,03
1. procentowy udział wynagrodzenia dla towarzystwa	4,58	4,70
2. procentowy udział wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00
3. procentowy udział opłat dla depozytariusza	0,37	0,41
4. procentowy udział opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	0,06	0,06
5. procentowy udział opłat za usługi w zakresie rachunkowości	0,58	0,50
6. procentowy udział opłat za usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 2023-01-01 do 2023-12-31	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od do
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 442,00	1 718,00	
I. Wpływy	30 744,00	172 367,00	
1. Z tytułu posiadanych lokat	1 346,00	136 101,00	
2. Z tytułu zbycia składników lokat	29 198,00	36 183,00	
3. Pozostałe	200,00	83,00	
II. Wydatki	29 302,00	170 649,00	
1. Z tytułu posiadanych lokat	0,00	137 017,00	
2. Z tytułu nabycia składników lokat	28 412,00	32 732,00	
3. Z tytułu wypłaconego wynagrodzenia dla towarzystwa	690,00	710,00	
4. Z tytułu wypłaconego wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00	
5. Z tytułu opłat dla depozytariusza	58,00	57,00	
6. Z tytułu opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	9,00	10,00	
7. Z tytułu opłat za zezwolenia oraz opłat rejestracyjnych	42,00	45,00	
8. Z tytułu usług w zakresie rachunkowości	81,00	71,00	
9. Z tytułu usług w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00	
10. Z tytułu usług prawnych	1,00	0,00	
11. Z tytułu posiadania nieruchomości	0,00	0,00	
12. Pozostałe	9,00	7,00	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 442,00	-1 718,00	
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	1 442,00	1 718,00	
1. Z tytułu wykupienia certyfikatów inwestycyjnych	1 442,00	1 718,00	
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)	0,00	0,00	
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+D)	0,00	0,00	

Składniki wpływów i wydatków, niewyszczególnione w rachunku przepływów pieniężnych, o wartości stanowiącej co najmniej 5 % sumy odpowiednio wpływów oraz wydatków	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	od do
---	--------------------------	--------------------------	----------

NOTY

NOTA-ZALEŻNOŚĆ FUNDUSZU	2023 rok
1. Z tytułu zbytych lokat	0,00
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	9,00
a) z tytułu należności od Towarzystwa - koszty limitowane	9,00
b) z tytułu zapisu na akcje	0,00

NOTA-ZOBOWIĄZANIA FUNDUSZU	2023 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	81,00
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:			0,00

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:		0,00

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

NOTA-6 INSTRUMENTY POCHODNE	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 (wygasnięcia) instrumentu pochodnego	Termin wykonania 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
		tys.	kwota w walucie	jednostka	waluta	procentowy udział w aktywach	tys.	kwota w walucie	jednostka	waluta		

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	procentowy udział w aktywach			

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.
2) Należności	PLN	9,00	9,00
4) Świadczeń lokat notowane na aktywnym rynku	PLN	13453,00	13453,00
5) Świadczeń lokat nienotowane na aktywnym rynku	PLN	428,00	428,00
I. Zobowiązania	PLN	81,00	81,00

II. DODATNIE I UJEMNE RÓŻNICE KURSOWE W PRZEKROJU LOKAT FUNDUSZU

Składniki lokat	Dodatnie różnice kursowe		Ujemne różnice kursowe	
	Zrealizowane	Niezrealizowane	Zrealizowane	Niezrealizowane
1. Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Warranty 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

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

TYWÓW
Zabezpieczenia

Waluta	kurs w stosunku do zł
CZK	0,1759
EUR	4,3480
HUF	0,0114
TRY	0,1337
USD	3,9350

NOTA-10 DOCHODY I ICH DYSTRYBUCJA

ZREALIZOWANY/NIEZREALIZOWANY ZYSK (STRATA) ZE ZBYCIA ŁOKAT	Wartość zrealizowanego zysku (straty) ze zbycia lokat w tys.	Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku z wyceny aktywów w tys.
1. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	2141,00	-1106,00
2. Składniki 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 ŁOKAT	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	64,00
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	689,00
2. Część wynagrodzenia uzależniona od wyników funduszu	0,00

III.KOSZTYFUNDUSZUAKTYWÓWNIEPUBLICZNYCHZWIĄZANE BEZPOŚREDNIOZEZBYTYMILOKATAMI	Wartość w okresie sprawozdawczym w tys.
1. (zbyty składnik lokat)	
a) (koszty związane ze zbyciem składnikiem 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
Aneta Skrodzka-Książek	Dyrektor Zarządzająca
Izabela Kąkolowska	Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej



Warszawa, dnia 22 kwietnia 2024 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 2023 za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. są zgodne ze stanem faktycznym.

W imieniu mBank S.A.:



Signed by /
Podpisano przez:

Łukasz Jakub
Szydłowski

Date / Data:
2024-04-22 15:04

Sporządził (a): Marek Domański

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 2023 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 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz ze Sprawozdaniem finansowym Funduszu za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2023 zostało przeprowadzone przez firmę audytorską 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 2023 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.