

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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących”)* oceniamy, że sprawozdanie finansowe funduszu Esaliens Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz sprawozdanie z działalności Funduszu za rok obrotowy 2020 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz ze Sprawozdaniem finansowym Funduszu za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1997 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) oraz przepisami Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 zostało przeprowadzone przez firmę audytorską PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp.k. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i 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 2020 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 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 paragrafu 70 Rozporządzenia o informacjach bieżących,
- 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 wraz z Radą Nadzorczą otrzymali wyniki przedstawione przez biegłego rewidenta, które zostały przeanalizowane wspólnie z Zarządem Towarzystwa. Komitet Audytu odbył również rozmowy z firmą audytorską w celu omówienia sprawozdań. Na tej podstawie przedstawił Radzie Nadzorczej pozytywną opinię o wynikach badania sprawozdania finansowego Funduszu.

Oświadczenie sporządzone na podstawie Uchwały podjętej przez Radę Nadzorczą.