ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu

k 31.12.2023

LEI

Daňové identifikačné číslo

2122005435

Účtovná závierka

[x] riadna [ ] schválená

[ ] mimoriadna

[ ] priebežná

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	05	2023
do	12	2023

IČO

55505554

SK NACE *(vyznačí sa [x])*

66.12.0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	05	2023
do	05	2023

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ FOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ FOND 2-02), Poznámky (ÚČ FOND 3-02)

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

WEM Private Fund investičný fond s premenlivým základným imaním a.s.

Názov spravovaného fondu

WEM Private Fund investičný fond s premenlivým základným imaním a.s. Private Equity podfond

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica: Bottova

Číslo: 2/A

PSČ: 81109

Obec: Bratislava

Telefónne číslo: +421 /

Faxové číslo: /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa: 05.03.2024	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:
Schválená dňa: 25.03.2024	

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

WEM Private Fund investičný fond
s premenlivým základným imaním a.s.
Private Equity podfond

S Ú V A H A
k 31.12.2023
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
x	**Aktíva**	x	x
I.	**Investičný majetok** (súčet položiek **1** až **9**)	-	-
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	-	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	**Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)**	**62 500**	**62 500**
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	62 500	62 500
11.	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	**62 500**	**62 500**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

WEM Private Fund investičný fond s premenlivým základným imaním a.s. Private Equity podfond

S Ú V A H A
k 31.12.2023
v eurách

Ozna-čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
x	**Pasíva**	x	x
I.	**Záväzky** (súčet položiek **1** až **8**)	-	-
1.	Záväzky voči bankám	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	-	-
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	-	-
II.	**Vlastné imanie**	**62 500**	**62 500**
9.	akcie podfondu“ , z toho	62 500	62 500
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	-	-
	Pasíva spolu	**62 500**	**62 500**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

WEM Private Fund investičný fond s premenlivým základným imaním a.s. Private Equity podfond

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2023

Ozna-čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
1.	Výnosy z úrokov	-	-
1.1.	úroky	-	-
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	-	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	-	-
h.	Transakčné náklady	-	-
i.	Bankové a iné poplatky	-	-
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	-	-
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**-**	**-**
k.	Náklady na	-	-
k.1.	odplatu za správu fondu	-	-
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplnkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	-	-
A.	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	-	-

Názov spravovaného fondu

W	E	M		P	r	i	v	a	t	e		F	u	n	d		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d				
s		p	r	e	m	e	n	l	i	v	ý	m		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.	
P	r	i	v	a	t	e		E	q	u	i	t	y		p	o	d	f	o	n	d														

POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023 v eurách

A. Všeobecné informácie o fonde

1. WEM Private Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a. s – Private Equity podfond sídlo: Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, Slovenská republika , IČO -.

WEM Private Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a. s je akciová spoločnosť s premenlivým základným imaním (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou listinou spísanou dňa 13.04.2023 vo forme notárskej zápisnice N 189/2023, Nz 9976/2023, NCRls 10319/2023

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 30.05.2023 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo 7571/B).
Spoločnosť je zapísaná v registri alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná Banka Slovenska.
Predmetom činnosti Spoločnosti je vykonávanie kolektívneho investovania podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení.

Private Equity podfond sa zameriava na podporu a rozvoj spoločností v strednej a východnej Európe, ktoré dokážu priniesť na trh určitú disrupciu a inovácie a vytvoriť si tak unikátnu pozíciu na trhu — a predstavujú tým tiež atraktívnu príležitosť pre investorov.

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje podfond, **WEM Private Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a. s Bottova 2A 811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 55505554.**

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. **Účtovná závierka za obdobie od 30.05.2023-31.12.2023** bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

   V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dôsledkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vojnový konflikt zapríčiňuje najmä rastúce ceny pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb, čo nemá priamy vplyv na činnosť fondu. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 30.05.2023 do 31-12-2023 .

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie za obdobie od 30-05-2023 do 30.05.2023.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky.

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy k 31.12.2023, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením Ministerstva Financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

3. Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a o dôvodoch ich uplatnenia a vplyve na výsledok hospodárenia a čistý majetok fondu.

4. **Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metód použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na eurá.**

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku Spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou v EUR.

5. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, splnenia dodávky, platby záväzku, inkasa, započítania a postúpenia pohľadávky, prevzatia dlhu, poskytnutia a prijatia preddavku, výplate alebo prevzatia hotovosti, nákupu alebo predaji peňažných prostriedkov v cudzej mene, úhrady úveru alebo pôžičky, zistenia manka alebo škody na majetku alebo záväzkoch, schodku, prebytku majetku, vkladu do spoločnosti, pohybu majetku a k ďalším skutočnostiam.

6. Stratégia a zásady zaisťovania.

Na účely zaistenia zmeny reálnej hodnoty držaných aktív Spoločnosť nevyužíva zabezpečovacie nástroje.

7. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou.

Spoločnosť neeviduje majetok so zníženou hodnotou.

8. Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv.

Ocenenie majetku, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa v účtovnej závierke upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty. Pri inventarizácii sa v rámci zisťovania skutočného stavu majetku zisťuje, či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota tohto zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie

LEI | ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

WEM Private Fund investičný fond s premenlivým základným imaním a.s. Private Equity podfond

Ozna-čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	**Peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	-	-
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	-	-
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	-	-
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	-	-
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-	-
x	**Peňažný tok z investičnej činnosti**	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	**Peňažný tok z finančnej činnosti**	x	x
19.	akcie podfondu“ (+)	-	62 500
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	-	-
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	-	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-	62 500
IV.	**Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene**	-	-
V.	**Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.**	-	62 500
VI.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia**	62 500	-
VII.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.**	**62 500**	**62 500**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

WEM Private Fund investičný fond s premenlivým základným imaním a.s. Private Equity podfond

Označenie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
I.	**Čistý majetok na začiatku obdobia**	62 500	62 500
a)	počet akcií“.	50	50
b)	hodnota jednej akcie	1 250	1 250
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplnkových dôchodkových fondov	-	-
2.	Zisk alebo strata fondu	-	-
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplnkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplnkového dôchodkového fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	-	-
II.	**Nárast/pokles čistého majetku**	-	-
A.	**Čistý majetok na konci obdobia**	62 500	62 500
a)	počet akcií“.	50	50
b)	hodnota jednej akcie	1 250	1 250