

subjektu kolektívneho investovania s právnu subjektivitou
k 31.12.2022

[illegible]

2	1	2	1	1	5	0	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

X

11

mesiac rok

0	1
1	2

2	0	2	2
2	0	2	2

5	2	7	6	8	0	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

6	4	.	9	2	.	0
---	---	---	---	---	---	---

☒)

	mesiac		rok			
od	0	1	2	0	2	1
do	1	2	2	0	2	1

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

[illegible][illegible]

7	8	3	0				
---	---	---	---	--	--	--	--

8	1	1	0	3
---	---	---	---	---

[illegible][illegible]

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--

 /

--	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

1 3 . 0 4 . 2 3

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31.12.2022
v eurách

Ozn.	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	4
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	2 832 879	-	2 832 879	404 656
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	2 832 879	-	2 832 879	404 656
2.	Vklady v bankách s výpovednou lehotou kratšou ako 15 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní	-	-	-	-
3.	Pohľadávky z obchodného styku voči dlžníkom,	-	-	-	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	-	-	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-	-	-
b)	komodít	-	-	-	-
c)	drahých kovov	-	-	-	-
6.	Drahé kovy a komodity	-	-	-	-
7.	Pohľadávky z obrátených repoobchodov	-	-	-	-
a)	voči bankám	-	-	-	-
b)	voči iným podnikom	-	-	-	-
8.	Majetok na predaj	-	-	-	-
a)	dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
b)	vlastné akcie a podiely	-	-	-	-
c)	dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
9.	Náklady a príjmy budúcich období	-	-	-	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)		-		8 100 369
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)		-		2 728 685
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	-	-	-	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	-	-		2 728 685
a)	bežného typu	-	-	-	2 728 685
b)	z finančného prenájmu nehnuteľností	-	-	-	-
c)	z finančného prenájmu iného majetku	-	-	-	-

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 1-02

17.	Prenajaté nehnuteľnosti	-	-	-	-
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	17 739 898	-	17 739 898	5 371 684
20.	Dlhodobý finančný majetok	17 739 898	-	17 739 898	5 371 684
a)	podieľy v prepojených podnikoch	-	-	-	-
b)	pohľadávky voči prepojeným podnikom	-	-	-	-
c)	podielové účasti	6 801 213	-	6 801 213	5 371 684
c).1	s podstatným vplyvom	3 321 213	-	3 321 213	4 726 684
c).2	ostatné	3 480 000	-	3 480 000	645 000
d)	pohľadávky voči podnikom, s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti		-		-
21.	Nehmotný majetok	-	-	-	-
a)	koncesie, patenty, licencie a podobné práva	-	-	-	-
b)	Goodwill	-	-	-	-
c)	obstaranie nehmotného majetku	-	-	-	-
22.	Hmotný majetok	-	-	-	-
a)	neodpisovaný	-	-	-	-
a).1	pozemky	-	-	-	-
a).2	ostatný	-	-	-	-
b)	odpisovaný	-	-	-	-
b).1	budovy	-	-	-	-
b).2	príslušenstvo, nástroje, prístroje a vybavenie	-	-	-	-
c)	obstaranie hmotného majetku	-	-	-	-
23.	Odložené daňové pohľadávky	-	-	-	-
	Aktíva spolu	20 572 777	-	20 572 777	8 505 025

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 1-02

Ozn.	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 14)	263 345	157 234
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	124 126	157 234
1.	Záväzky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Záväzky z obchodného styku	123 294	149 402
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	123 294	149 402
66	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Záväzky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	-
5.	Záväzky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	832	7 832
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	832	7 832
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	139 219	-
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	-	-
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	-	-
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	-
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	20 309 432	8 347 791
16.	Základné imanie, z toho	75 750	75 750
a)	upísané základné imanie	75 750	75 750
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
19.	Rezervné fondy	19 843 720	8 687 099
a)	zákonný rezervný fond	-	-

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 1-02

b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	19 843 720	8 687 099
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	- 425 528	- 218 347
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	815 490	- 196 711
	Pasíva spolu	20 572 777	8 505 025

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2022

Ozn.	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	30 000	-
1.1.	Úroky a podobné výnosy	-	-
1.2./a.	Výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	-	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	-	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	-
i.	Dane	-	-
l.	Hrubý zisk alebo strata	-	-
j.	Administratívne náklady	2 025 291	450 973
j.1.	personálne náklady	-	-
j.1.a.	mzdové a sociálne náklady	-	-
j.1.b.	ostatné personálne náklady	-	-
j.2.	náklady na záväzky a na rezervy	-	-
j.3.	odpisy	-	-
j.3.a.	odpisy hmotného majetku	-	-
j.3.b.	odpisy nehmotného majetku	-	-
j.4.	zníženie hodnoty majetku	-	-
j.4.a.	zníženie hodnoty hmotného majetku	-	-
j.4.b.	zníženie hodnoty nehmotného majetku	-	-
j.5.	odplaty za správu majetku	425 063	450 973
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	1 600 228	-
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
10.	Výnosy z podielových účastí	2 950 000	-
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného imania vrátane	-	-
10.2.	v prepojených podnikoch	-	-
11.	Výnosy z úverov poskytnutých prepojeným podnikom	-	254 262
k.	Náklady financovania	-	-

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 2-02

k.1.a	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	-
k.1.b	náklady na úroky prepojeným podnikom	-	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
I.	Daň z príjmov	-	-
I.1.	splatná daň z príjmov	139 219	-
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	815 490	- 196 711

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31.12.2022
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Alternatívny investičný fond:

ZGC Fund I., s. r. o.

Staromestská 7830/3

811 03 Bratislava

Alternatívny investičný fond ZGC Fund I., s. r. o. (ďalej len „Fond“) bol založený v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. Zákon o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Fond vznikol dňom 20.12.2019, kedy bol právoplatne zapísaný do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. pod číslom 142395/B. V zmysle zmluvy o investičnom fonde predpokladaná doba trvania Fondu je 10 rokov.

Fond vznikol 20.12.2019 a je zapísaný v registri alternatívnych fondov, ktorý vedie Národná banka Slovenska. Fond je subjektom kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Predmet činnosti Fondu:

- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Fond je oprávnený investovať do podnikov, ktoré spĺňajú definíciu malých podnikov podľa prílohy I Nariadenia Komisie (EÚ) č. 651/2014, zo 17. júna 2014, o vyhlásení určitých kategórií pomoci za zlučiteľné s vnútorným trhom podľa článkov 107 a 108 zmluvy, v znení neskorších predpisov na území celej Slovenskej republiky.

2. Správca alternatívneho investičného fondu

Správcovská spoločnosť, ktorá spravuje majetok fondu:

Zero Gravity Capital s.r.o.

Staromestská 7830/3

811 03 Bratislava

Priama materská spoločnosť správcovskej spoločnosti: správcovskú spoločnosť vlastní fyzické osoby

- Ing. Michal Jablonka, PhD. (do 8.3.2022)
- Mgr. Roman Čmelík (do 8.3.2022)
- Martin Joakim Flood Hauge (do 14.6.2022)
- 0100 Ventures s.r.o., Tupého 21/D, 831 01 Bratislava (od 15.6.2022)

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

Materská spoločnosť celej skupiny:

Slovak Investment Holding, a. s.

Grösslingová 44

Bratislava 811 09

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Informácia k zostaveniu účtovnej závierky subjektu kolektívneho investovania

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatrením č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších predpisov (ďalej „postupy účtovania pre podielové fondy“). Nové postupy účtovania pre podielové fondy nemajú žiaden vplyv na použité metódy a zásady. Nové postupy majú vplyv len na štruktúru prezentácie poznámok. Hodnoty položiek účtovnej závierky sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 podľa princípov časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou vybraných finančných nástrojov oceňovaných reálnou hodnotou, za predpokladu nepretržitého trvania činnosti podielového fondu (going concern). Usporiadanie a obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou je uvedené v prílohe č. 7 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom 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.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavení účtovnej závierky a popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok znižuje o opravné položky.

Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa pri vzniku prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Subjekt kolektívneho investovania v tomto účtovnom období neúčtovala o majetku a záväzkoch vyjadrených v cudzej mene.

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

Podielové účasti

Podielové účasti sa pri obstaraní ocenia reálnou hodnotu, ktorá sa určí metódou analýzy diskontovaných peňažných tokov tejto spoločnosti. Hodnota podielu sa zistí z hodnoty obchodnej spoločnosti. Rozdiel medzi reálnou hodnotou podielu pri jeho obstaraní a výdavkami na obstaranie tohto podielu sa účtuje ako výnos alebo náklad. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové účasti preceňujú na reálnu hodnotu cez výsledok hospodárenia.

Úroky, poplatky a provízie

Úroky, poplatky a provízie budú zaúčtované vo výkaze ziskov a strát do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. V tomto časovom období účtovná jednotka o úrokoch neúčtovala.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Úvery, pôžičky, investičné pohľadávky a finančné záväzky

Úver, pôžička alebo iná pohľadávka, ktorá je obstaraná na účel investovania majetku a finančný záväzok fondu obstaraný na účel financovania fondu sa oceňujú súčasnou hodnotou prostredníctvom metódy umorovania hodnoty efektívnou úrokovou mierou.

Konvertibilné pôžičky

Konvertibilná pôžička je investícia poskytnutá spoločnosťou ako úver. Spoločnosť po splnení vopred daných podmienok pri ďalšom investičnom kole, exite alebo uplynutím času buď konvertuje úver na podiel alebo sa úver stáva splatným a musí byť vyplatený spoločnosti.

Ku konvertibilnej pôžičke sa účtujú úroky do výnosov v prípade, ak:

- úroky sú súčasťou konverzie aj splatenia,
- úroky sú súčasťou iba konverzie a je isté, že úrok sa bude konvertovať,
- úroky sú súčasťou iba splatenia a je isté, že úrok sa bude vyplácať naspäť investorovi.

Rezervy a opravné položky

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva sa tvorí ak je pravdepodobné, že existuje záväzok alebo povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Oceňovanie majetku, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa v účtovnej závierke upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty. Tvorí sa vo výške, ktorá zodpovedá riziku návratnosti majetku. Subjekt kolektívneho investovania v uvedenom období o rezervách a opravných položkách neúčtovala.

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

Transakčné náklady

Transakčnými nákladmi sú výdavky, ktoré sú priamo spojené s obstaraním alebo s predajom finančného majetku oceňovaného reálnou hodnotou a drahých kovov a komodít.

Zdaňovanie

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatel'né náklady a nezdaňované výnosy.

Účtovanie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účty účtovnej triedy 5 – Kapitálové účty a závierkové účty. Pri účtovaní o operáciách s majetkom, prípadne so záväzkami, ktorými sú nákupy, predaje a iné prevody a ocenenia, sa môže účtovať vyrovnávacím spôsobom. Zostatok predmetného účtu sa vo výkaze ziskov a strát vykáže podľa zostatku ako zisk alebo ako strata. Prirastené výnosy z úrokov alebo prirastené náklady z úrokov sa účtujú na účtoch úrokových výnosov alebo úrokových nákladov súvzťažne na účty majetku, ku ktorému tieto úrokové výnosy alebo úrokové náklady prirastli.

Časové rozlišovanie nákladov a výnosov, výdavkov a príjmov

Ak pohľadávka, záväzok, iný príjem alebo výdavok, ktoré menia vlastné imanie fondu, sú za poskytovanie výkonu za určité obdobie a toto obdobie sa týka dvoch alebo viacerých období medzi bezprostredne po sebe nasledujúcimi účtovnými závierkami alebo inými udalosťami ustanovenými všeobecne záväznými právnymi predpismi alebo účtovnou politikou fondu, takáto pohľadávka, záväzok, iný príjem alebo výdavok sa pri svojom vzniku nevykážu súvzťažne ako náklad alebo výnos v celej svojej hodnote, ale v primeranej časti ako súvahová položka časového rozlíšenia. Pri účtovných prípadoch časového rozlíšenia je známy ich vecný obsah, výška a obdobie, ktorého sa týkajú.

3. Informácia o používaní usporiadacích účtov

Subjekt kolektívneho investovania nepoužíva usporiadacie účty.

4. Informácia o použití nových účtovných zásad a metód v porovnaní s predchádzajúcim obdobím

Subjekt kolektívneho investovania vznikol 20.12.2019. V predchádzajúcom kalendárnom roku nevznikli žiadne účtovné prípady a zásady, ktoré by mali podstatný vplyv na zostavenie účtovnej závierky.

5. *Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu*

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je najmä:

- deň výplaty alebo prevzatia, alebo výplaty hotovosti.
- deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene,
- deň vykonania platby, príp. inkasa z účtu klienta,
- deň dohodnutia obchodu s cennými papiermi,
- deň, v ktorom dôjde k nadobudnutiu vlastníctva alebo zániku vlastníctva,
- v prípade poskytnutia úveru deň, v ktorom boli pripísané peňažné prostriedky na účet dlžníka,
- deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, k ich zmene alebo zániku.

6. *Stratégie a zásady zaistovania*

Investičný fond nepoužíva a nemôže v zmysle svojej investičnej stratégie používať inštrumenty zaistovania (hedging).

7. *Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou*

Spoločnosť na pravidelnej ročnej báze prehodnocuje a identifikuje majetok so zníženou hodnotou posúdením jeho schopnosti prinášať budúce ekonomické úžitky do spoločnosti v nasledujúcich obdobiach.

8. *Informácia o predpokladoch a východiskách, z ktorých vychádzajú oceňovacie modely a techniky pre určenie reálnej hodnoty*

Investície do cieľových spoločností boli ocenené obstarávacími nákladmi a sú vykázané v reálnej hodnote, ktorá zohľadňuje posúdenie rizík vplývajúcich na znehodnotenie cieľových spoločností.

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

C. Prehľad o peňažných tokoch

Ozna- čenie	Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)	-	-
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	-	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	-	-
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	-	-
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	-	-
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	-	-
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	-	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	-	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	- 451 170	- 360 116
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	- 451 170	- 360 116
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	- 1 610 471	- 2 840 000
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	1 019 529	- 3 300 000
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-590 942	- 6 140 000
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)	-	-
18.	Splatené vklady do kapitálových fondov (+)	11 161 523	6 904 772
19.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)	-	-
20.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
21.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	11 161 523	6 904 772
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.	2 832 879	404 656
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	-	-
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	2 832 879	404 656

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ozn a- čenie	Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I.	Vlastné imanie na začiatku obdobia	8 347 791	1 639 729
a)	Základné imanie (-/+)	-	-
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)	-	-
a).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)	-	-
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)	-	-
a).4	Zníženie základného imania (-)	-	-
b)	Ažiový fond (-/+)	-	-
c)	Fondy z precenenia (-/+)	-	-
d)	Rezervné fondy (-/+)	11 161 523	6 904 772
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	- 425 528	- 218 347
f)	Účet ziskov a strát	815 490	- 196 711
II.	Nárast/pokles vlastného imania	20 309 432	8 347 791
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	20 309 432	8 347 791
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

Číslo riadku	20.d). Pohľadávky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka podielovú účasť podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Krátkodobé spolu	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Dlhodobé spolu	-	-
	Spolu	-	-

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	16.II. Dlhodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného roka		
2.	Do dvoch rokov	9 688 685	2 728 685
3.	Do piatich rokov		
4.	Nad päť rokov		
	Spolu	9 688 685	2 728 685

F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)

Fond eviduje medzi inými aktívami vložený derivát vyplývajúci z konvertibilného úveru poskytnutého v rámci investičnej činnosti Fondu. Uvedený derivát nie je možné spoľahlivo oceniť, preto sa neoddeľuje od hostiteľskej zmluvy.

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní účtovnej jednotky a jej dcérskych úč. j. a pridružených úč. j.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní	75 750	75 750
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.	-	-
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.	-	-

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
2.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
3.	Krátkodobé záväzky	124 126	157 234
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

2. Udalosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid a v súčasnosti aj vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023.

IČO

5 2 7 6 8 0 5 8

DIČ

2 1 2 1 1 5 0 5 4 8

ÚČ SKISPS 3-02

3. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Návrhom na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie je preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období.

4. Údaje o úverovom riziku

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje záväzky, v dôsledku čoho investičný fond utrpí stratu. Investičný fond realizuje iba dva druhy platieb, akvizičné náklady na investície do cieľových spoločností a platbu správcovského poplatku správcovskej spoločnosti, z čoho jej nevyplyva žiadne úverové riziko. V súvislosti s akvizícnymi nákladmi investičný fond realizuje buď priamy kapitálový vstup do vlastného imania cieľových spoločností, s čím nie je spojené úverové riziko, alebo poskytovaním konvertibilných úverov konvertujúcich do podielu na vlastnom imaní cieľových spoločností, s čím je spojené úverové riziko, iba ak neprebehne cielená konverzia, ktorej podmienky sú preddefinované v investičných zmluvách. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými stranami, čím limituje riziko neplnenia zmluvných povinností.

5. Údaje o trhovom riziku

Trhové riziko sa často spája s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku Fondu. Fond nie je vystavený významnému trhovému riziku, spoločnosti, do ktorých investoval sú založené na digitálnych obchodných modeloch, preto aktuálna pandémia nemala na nich bezprostredný vplyv.

6. Ostatné druhy rizík

Menové riziko

Menové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien. Fond aktuálne realizuje investície v EUR a nedrží žiadne aktíva v cudzej mene, preto nepodlieha významnému menovému riziku.

Úrokové riziko

Úrokové riziko spočíva v negatívnom vplyve zmien úrokových sadzieb na finančnom trhu. Fond nemá v aktívach žiadny finančný majetok podliehajúci takémuto úrokovému riziku.

12. Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie

Číslo riadku	Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	2 600	2 600
2.	Uisťovacie audítorské služby	-	-
3.	Súvisiace audítorské služby	-	-
4.	Daňové poradenstvo	-	-
5.	Ostatné audítorské služby	-	-
	Spolu	2 600	2 600

IČO

5	2	7	6	8	0	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	5	0	5	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ SKISPS 3-02
