

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2022

LEI

5 4 9 3 0 0 N S M H X S M 8 H Q 5 Q 3 6

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

Účtovná závierka

☒

riadna

☐

schválená

☐

mimoriadna

☐

priebežná

Zostavená za obdobie

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

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

T	o	r	o	F	i	n	a	.	s	.	.	.	i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý	f	o	n	d	s					
p	r	e	m	e	n	i	v	ý	m				z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m				

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

M	i	r	a	c	l	e		T	r	a	d	e	s	.	r	.	o	.													
---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

K	a	d	n	á	r	o	v	a																						
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo

8	9																													
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PSČ

8	3	1	0	6																									
---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Obec

B	r	a	t	i	s	l	a	v	a																					
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O	R		M	e	s	t	s	k	é	h	o		s	ú	d	u		B	r	a	t	i	s	l	a	v	a		III				
o	d	d	.	S	a		v	i	o	ž	k	a		č	.		6	9	0	9	/	B											

Telefónne číslo

+	4	2	1		/	9	1	1	6	4	0	3	2	7																
---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Faxové číslo

					/																									
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

19.06.2023

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31.12. 2022
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	1 430 344	-	1 430 344	1 742 316
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	188 294	-	188 294	6 884
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,	-	-	-	673 923
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	673 923
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	1 190 061	-	1 190 061	1 061 509
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	51 989	-	51 989	-
a)	finančných nástrojov	51 989	-	51 989	-
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	8 135	-	8 135	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	460 328	-	460 328	457 303
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	413 665	-	413 665	410 640
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	-	-	-	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	302 775	-	302 775	302 750
16.	Dlhodobé úvery	110 890	-	110 890	107 890
a)	bežného typu	110 890	-	110 890	107 890

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
b)	z finančného prenájmu nehnuteľností	-	-	-	-
c)	z finančného prenájmu iného majetku	-	-	-	-
17.	Prenajaté nehnuteľnosti	-	-	-	-
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	46 663	-	46 663	46 663
20.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
a)	podieľy v prepojených podnikoch	-	-	-	-
b)	pohľadávky voči prepojeným podnikom	-	-	-	-
c)	podielové účasti	-	-	-	-
c).1	s podstatným vplyvom	-	-	-	-
c).2	ostatné	-	-	-	-
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	46 663	-	46 663	46 663
a)	neodpisovaný	46 663	-	46 663	46 663
a).1	pozemky	46 663	-	46 663	46 663
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	1 898 807	-	1 898 807	2 199 619

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	232 423	780 468
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	232 423	768 267
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	170 671	107 570
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	140 107	85 809
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	30 564	21 761
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	39 559	212 447
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	22 193	-
a)	finančných nástrojov	22 193	-
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	-	448 250
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	448 250
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	-	12 201
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.	Základné imanie (súčet položiek 16 až 21)	1 666 384	1 419 151
16.	Čisté základné imanie	1 988 480	1 338 480

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
a)	upísané základné imanie	-	-
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
19.	Rezervné fondy	-	-
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	-	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(322 096)	80 671
	Pasíva spolu	1 898 807	2 199 619

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁTv eurách
za 01 - 12 roku 2022

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	19 500	27 847
1.1.	Úroky a podobné výnosy	19 500	27 847
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	29 783	28 074
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	(251 065)	187 269
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(134 771)	(74 756)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	99 276	-
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	(15 607)	(9 375)
i.	Dane	(8 104)	(8 344)
I.	Hrubý zisk alebo strata	(260 988)	150 715
j.	Administratívne náklady	(45 084)	(45 264)
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	(45 000)	(45 000)
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(84)	(264)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
10.	Výnosy z podielových účastí	-	-
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného imania vrátane	-	-
10.2.	v prepojených podnikoch	-	-
11.	Výnosy z úverov poskytnutých prepojeným podnikom	-	-
k.	Náklady financovania	(16 024)	(8 509)

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	(16 024)	(6 917)
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	-	(1 592)
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
I.	Daň z príjmov	-	(16 271)
I.1.	splatná daň z príjmov	-	(16 271)
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(322 096)	80 671

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

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. Názov subjektu kolektívneho investovania:

ToroFin a.s., investičný fond s premenlivým základným imaním, sídlo: Kadnárova 89, 831 06 Bratislava, IČO 52 265 200.

ToroFin a.s. je akciová spoločnosť s premenlivým základným imaním (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 18.2.2019 vo forme notárskej zápisnice N 135/2019, Nz 4962/2019, NCRI 5067/2019.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 27.2.2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo 6909/B).

Alternatívny investičný fond je zapísaný 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 znení neskorších predpisov.

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje majetok subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

Miracle Trade s.r.o.

Kresánkova 7C, 841 05 Bratislava - mestská časť Karlova Ves, IČO: 51 833 263

registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 02.04.2019

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 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 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zodpovedajú hodnotám účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej za obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 21. novembra 2022.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy k 31.12.2022, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením Ministerstva Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

3. Spoločnosť nepoužíva usporiadacie účty

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.

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Zahraničné cenné papiere určené na obchodovanie sú oceňované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Ak nie je pre daný cenný papier trhovacia cena, použije sa kvalifikovaný odhad. Rozdiel medzi prvotným ocenením a jeho reálnou hodnotou je výnos alebo náklad. Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka obstarala v účtovnom období 2021 pozemok. Túto nehnuteľnosť účtovná jednotka bude držať ako investičný majetok. Nehnuteľnosti účtovná jednotka prvotne účtuje v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňujú reálnou hodnotou. V tomto prípade nebolo potrebné upraviť obstarávaciu cenu o zmenu reálnej hodnoty, pretože reálna hodnota pozemku sa odo dňa obstarania do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, významne nezmenila.

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, výplatie 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.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia kúpy, ak dohodnutá doba medzi uzavretím zmluvy a dohodnutým vyrovnaním obchodu nie je dlhšia ako obvyklá doba na vyrovnanie obchodov podľa bežných obchodných zvyklostí na príslušnom trhu. Ak je táto doba dlhšia, dňom uskutočnenia účtovného prípadu je prvý deň lehoty, počas ktorej má byť obchod podľa dohody vyrovnaný. Deň uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia derivátu je deň uzavretia zmluvy o ňom. Deň uskutočnenia účtovného prípadu zániku derivátu je deň jeho expirácie.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu poskytnutia úveru je deň, v ktorom boli pripísané peňažné prostriedky na účet dlžníka.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia nehnuteľnosti je skorší z dní jej zaradenia do užívania alebo zápisu vkladu nehnuteľnosti na list vlastníctva v katastri nehnuteľností.

6. Stratégia a zásady zaist'ovania

Na účely zaistenia zmeny reálnej hodnoty zaist'ovaného majetku alebo záväzku alebo zmeny peňažného toku zo zaist'ovaného majetku alebo záväzku spôsobenej realizáciou určeného druhu rizika alebo určených druhov rizík, fond využíva zaist'ovacie menové a akciové deriváty.

7. 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.

Rezervy sa tvoria, ak je pravdepodobné, že fond má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Rezerva sa tvorí, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti je väčšia ako 50 % a je možné vykonať spoľahlivý odhad tohto úbytku. K 31.12.2022 Spoločnosť neidentifikovala žiadne záväzky alebo iné povinnosti, v dôsledku ktorých by bolo potrebné tvoriť rezervy.

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)	-	(41 430)
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	-	8 368
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	(15 585)	(10 580)
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	21 679	28 074
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	29 220 604	15 297 553
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	(29 785 164)	(15 440 708)
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	218 480	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	(128 341)	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(84)	(12 264)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(20 337)	(15 397)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(488 748)	(186 384)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	-	(46 663)
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	16 454	16 479
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	16 454	(30 184)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	650 000	250 480
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	(62 570)	-
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	(16 024)	(54 616)
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	571 406	195 864
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	(143 375)	(73 551)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(44 263)	(94 255)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	232 557	101 139
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	188 294	6 884

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna- čenie	D. Prehľad o zmenách v základnom imaní investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Základné imanie na začiatku obdobia	1 419 151	1 150 570
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 082	1 082
a)	Dividendy (-)	(80 671)	(62 570)
b)	Vydané akcie (+)	650 000	250 480
c)	Odkúpené akcie (-)	-	-
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	(322 096)	80 670
II.	Nárast/pokles základného imania	247 233	268 580
A.	Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)	1 666 384	1 419 150
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 568	1 335
a)	Minimálne základné imanie na začiatku obdobia	125 000	125 000
b)	Zvýšenie/zníženie minimálneho základného imania	-	-
c)	Minimálne základné imanie na konci obdobia	125 000	125 000
d)	Maximálne základné imanie na začiatku obdobia (ks)	1 000	1 000
e)	Zvýšenie/zníženie maximálneho základného imania (ks)	19 000	-
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)	20 000	1 000

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

Súvaha

Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	40 348	6 884
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	147 945	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	188 294	6 884
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	188 294	6 884

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	4. EUR Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	58 023	133 934
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	58 023	133 934

Číslo riadku	4. USD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	974 268	906 915
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	974 268	927 575

Číslo riadku	4. HKD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	157 642	-
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	157 642	-

Číslo riadku	4. CHF Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	127	-
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
6.	Opcie	-	-
	spolu	127	-

Číslo riadku	15.I. Dlhodobé dlhopisy podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	-	-
2.	Do piatich rokov	302 775	302 750
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	302 775	302 750

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	15.II. Dlhodobé dlhopisy 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	-	-
5.	Do dvoch rokov	302 775	-
6.	Do piatich rokov	-	302 750
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	302 775	302 750

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	15.III. Dlhodobé dlhopisy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	302 775	302 750
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	302 775	302 750

Číslo riadku	16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	-	-
2.	Do piatich rokov	110 890	107 890
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	110 890	107 890

Číslo riadku	16.II. Dlhodobé úvery 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	110 890	-
5.	Do dvoch rokov	-	107 890
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	110 890	107 890

Číslo riadku	22.a) Neodpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia	46 663	-
2.	Prírastky, likvidácia a prevody	-	46 663
3.	Opravné položky na začiatku účtovného obdobia	-	-
4.	Opravné položky na konci účtovného obdobia	-	-
5.	Opravné položky účtované počas účtovného obdobia	-	-
6.	Zníženie opravných položiek z dôvodu likvidácie a prevodov majetku počas účtovného obdobia	-	-
	Spolu	46 663	46 663

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Pasíva

Číslo riadku	2. Krátkodobé záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	90 000	45 000
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	80 671	62 570
	Spolu	170 671	107 570

Číslo riadku	4. Porovnanie reálnej hodnoty záväzkov z finančných nástrojov predaných na krátko s tržbami z ich predaja	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
1.1.	tržby	39 869	202 573
1.2.	reálna hodnota	39 559	212 447
1.3.	rozdiel	310	(9 874)
2.	Dlhopisy	-	-
2.1.	tržby	-	-
2.2.	reálna hodnota	-	-
2.3.	rozdiel	-	-
3.	Podielové listy	-	-
3.1.	tržby	-	-
3.2.	reálna hodnota	-	-
3.3.	rozdiel	-	-
	Spolu	39 559	212 447

Číslo riadku	6. Reálna hodnota záväzkov z vypožičaného a predaného finančného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	22 193	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
3.	Podielové listy	-	-
	Spolu	22 193	-

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky a podobné výnosy z	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	bežných účtov	-	-
2.	reverzných repoobchodov	-	-
3.	vkkladov v bankách	-	-
4.	dĺhových cenných papierov	16 500	16 479
5.	úverov	3 000	11 368
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	19 500	27 847

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	10 984	-
2.	USD	19 588	28 074
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	29 783	28 074

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie papierov cenných	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(251 065)	187 269
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	(251 065)	187 269

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	595	-
2.	USD	(125 450)	(74 499)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	(3 555)	(257)
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	(6 361)	-
	Spolu	(134 771)	(74 756)

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové		
1.1.	vyrovnávané v hrubom		
1.2.	vyrovnávané v čistom		
2.	menové	83 202	
2.1.	vyrovnávané v hrubom		
2.2.	vyrovnávané v čistom	83 202	
3.	akciové	16 074	
3.1.	vyrovnávané v hrubom		
3.2.	vyrovnávané v čistom	16 074	
4.	komoditné		
4.1.	vyrovnávané v hrubom		
4.2.	vyrovnávané v čistom		
5.	úverové		
	Spolu	99 276	

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	-	-
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	15 606	9 375
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	15 606	9 375

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

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	100 %	100%
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	170 671	107 570
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

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

Po 31.12.2022 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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).

3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období

Spoločnosť k 31.12.2022 neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období. Spoločnosť však pristúpila k zmene vykazovania niektorých položiek:

- Vzhľadom na to, že prostriedky prevedené na brokerský účet Interactive Brokers spĺňajú definíciu ekvivalentu peňažných prostriedkov, tak ich Spoločnosť začala vykazovať ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov. Táto zmena sa prejavila na strane aktív súvahy, v rámci riadku 1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov. V predchádzajúcom účtovnom období boli tieto prostriedky vykázané v riadku 3 Pohľadávky z obchodného styku voči dlžníkom.
- Zmena prístupu k vykazovaniu prostriedkov uložených na brokerskom účte sa prejavila aj v prehľade o peňažných tokoch. Spoločnosť vykázala v roku 2021 v cash flow, v riadku 1 - Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+) výdavkov vo výške 41 430 EUR. Ide však o vklad na investičnú platformu Interactive Brokers. V roku 2022 tieto peňažné prostriedky vykázala v rámci riadkov Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia a takisto na konci účtovného obdobia.

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

O spôsobe rozdelenia straty vo výške 322 096 EUR za účtovné obdobie 2022 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu kalendárneho roka 2023. Na valné zhromaždenie sa predkladá návrh, na základe ktorého bude účtovná strata preúčtovaná na účet Čistého základného imania.

5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období

Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov. Prevádzku fondu zabezpečuje správca fondu.

6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť k 31.12.2022 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané účtovnou jednotkou viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška záväzkov účtovnej jednotky voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov

Vzhľadom na to, že Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov, tak pre tento bod nemá obsahovú náplň.

8. Výnos na akciu V roku 2022 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 322 096 EUR.

V roku 2021 bol výnos pripadajúci na akciu vo výške 75,89 EUR.

9. Údaje o úverovom riziku

Spoločnosť nie je zaťažená úverovým rizikom.

10. Údaje o trhovom riziku, a to:

Trhové riziko sa spája najmä s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku investičného fondu.

11. Údaje o ostatných druhoch rizík:Devízové riziko

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien. Spoločnosť riadi devízové riziko prostredníctvom menových derivátov.

Operačné riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty vyplývajúcej zo širokého radu príčin spojených s procesmi v investičnom fonde, pracovníkmi, technológiou a infraštruktúrou a z externých faktorov okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity, ako sú napríklad riziká vyplývajúce z právnych a regulačných požiadaviek a všeobecne akceptovaných štandardov firemného správania. Operačné riziko vyplýva zo všetkých operácií investičného fondu a je riadené a monitorované v rámci kontrolných činností investičného fondu.

12. Spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku audítormi.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítormi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	-	-
2.	Uisťovacie audítorské služby	-	-
3.	Súvisiace audítorské služby	-	-
4.	Daňové poradenstvo	-	-
5.	Ostatné audítorské služby	-	-
	Spolu	-	-

13. Výnosy Spoločnosti pozostávali v bežnom účtovnom období najmä z výnosov z predaja cenných papierov.

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	14. Pokytnuté úvery a poskytnuté zabezpečenia za záväzky členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba
1.	Istiny poskytnutých úverov a suma dohodnutých úrokov z nich	-	-	-	-
1.a.	krátkodobé	-	-	-	-
1.b.	dlhodobé	-	-	-	-
2.	Splatná istina a úroky	-	-	-	-
3.	Skutočne splatená istina a úroky	-	-	-	-
4.	Odpustená istina a úroky	-	-	-	-
5.	Odpísaná istina a úroky z dôvodu ich nevykonalnosti	-	-	-	-
6.	Poskytnuté zabezpečenia za záväzky	-	-	-	-
6.a.	krátkodobé	-	-	-	-
6.b.	dlhodobé	-	-	-	-
	Spolu	-	-	-	-

Číslo riadku	15. Odmeny členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Členovia dozornej rady	-	-
2.	Členovia predstavenstva	-	-
3.	Kľúčové riadiace osoby	-	-
4.	Záväzky z dôchodkového zabezpečenia bývalých	-	-
4.a.	členov dozornej rady	-	-
4.b.	členov predstavenstva	-	-
4.c.	klúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-