

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

k 31.12.2023

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 6 7 4 8 7

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

Účtovná zavierka

 riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 2 3
do	1 2	2 0 2 3

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

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

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Priložené súčasti účtovnej zvierky

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

Obchodné meno (názov) subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

 P C 1 9 C a p i t a l , 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 .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

P C 1 9 M a n a g e m e n t s . r . o .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

N a G r u n t e

Číslo

7 / A

PSC

8 3 1 5 2

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 I I I
 o d d . S a v l o ž k a č . 7 3 3 5 / B

Telefónne číslo

+ 4 2 1 /

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

05.03.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31. 12. 2023
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)	954 285	-	954 285	1 012 727
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	638 190		638 190	1 012 727
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,	10 000	-	10 000	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	10 000		10 000	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	306 095		306 095	-
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	7 258		7 258	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	181 269		181 269	130 543
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	-	-	-	-
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	-	-	-	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	-	-	-	-
a)	bežného typu	-	-	-	-

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

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)	174 011		174 011	130 543
20.	Dlhodobý finančný majetok	1 428		1 428	
a)	podieľy v prepojených podnikoch	1 428		1 428	
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	172 583		172 583	130 543
a)	neodpisovaný	172 583		172 583	130 543
a).1	pozemky	172 583		172 583	130 543
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	1 135 554		1 135 554	1 143 270

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 1-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	149 230	188 313
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	149 230	62 983
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	42 860	62 983
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	657	372
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	42 203	62 611
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	-
5.	Závazky 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	106 370	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	106 370	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov		23 960
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)		101 370
10.	Dlhodobé záväzky voči		101 370
a)	bankám		-
b)	nebankovým veriteľom		101 370
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)	986 324	954 957
16.	Čisté základné imanie	924 000	923 470

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

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)	30 956	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	31 368	31 487
	Pasíva spolu	1 135 554	1 143 270

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

v eurách

za 01 – 12 roku 2023

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	21 569	-
1.1.	Úroky a podobné výnosy	21 569	-
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	(11 300)	142 020
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	5 070	(562)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	130 440	-
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	(11 175)	(5 111)
i.	Dane	-	-
I.	Hrubý zisk alebo strata	134 604	136 347
j.	Administratívne náklady	(90 653)	(77 517)
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	(34 093)	(55 447)
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	(48 269)	(17 639)
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(8 291)	(4 431)
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	-	-

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 2-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce a účtovné obdobie
a	b	1	2
k.	Náklady financovania	(9 858)	(3 383)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	(9 858)	(2 909)
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom		(474)
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
l.	Daň z príjmov	(2 725)	(23 960)
l.1.	splatná daň z príjmov	(2 725)	(23 960)
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	31 368	31 487

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31.12. 2023
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania:

PC19 Capital, investičný fond s premenlivým základným imaním a. s., sídlo: Na Grunte 7/A, 831 52 Bratislava - mestská časť Nové Mesto, IČO 54 235 146.

PC19 Capital, investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. je akciová spoločnosť s premenlivým základným imaním (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou listinou spísanou dňa 29.10.2021 vo forme notárskej zápisnice N 426/2021, Nz 36041/2021, NCRIs 36909/2021.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 13.11.2021 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo 7335/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.

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

PC19 Management s. r. o.

Na Grunte 7/A, 831 52 Bratislava - mestská časť Nové Mesto, IČO: 54 138 817, registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 24.11.2021.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka za obdobie od 01.1.2023 do 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 1.1.2023 do 31.12.2023 .

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022

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 Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

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 (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

3. Informácia o tom, či subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou používa usporiadacie účty.

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.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú oceňované ku dňu obstarania reálnou hodnotou, ktorá je stanovená na základe trhovej ceny. Následne sa tieto cenné papiere preceňujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na aktuálnu reálnu hodnotu.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Nehnutelnosti vrátane pozemkov sa prvotne účtujú v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňujú reálnou hodnotou.

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, výplata 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. Nadobudnutie nehnuteľnosti sa zaúčtuje na účte Obstaranie nehnuteľností alebo na účte Obstaranie nehnuteľností na finančný prenájom.

6. Stratégia a zásady zaistenia.

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

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

IČO

5	4	2	3	5	1	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	0	3	8	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ SKISPS 3-02

Ocenenie majetku, ktorý sa neocceňuje 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.

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

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 (-/+)	-	-
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	21 569	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	(11 174)	(5 110)
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	-	-
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	2 537 204	6 771 380
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	(2 853 352)	(6 632 607)
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	153 063	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	(32 404)	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(121 407)	(14 570)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(34 592)	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(341 093)	119 093
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	(41 428)	(130 543)
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 (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(41 428)	(130 543)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	-	799 000
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	97 986
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti		896 986
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	7 984	2 685
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	-374 537	888 221
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 012 727	124 506
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	638 190	1 012 727

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	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	954 957	124 470
1	počet akcií	1 799	1 000
2	hodnota jednej akcie	531	124
a)	Dividendy (-)	-	-
b)	Vydané akcie (+)		799 000 (+ 799 ks)
c)	Odkúpené akcie (-)	-	-
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	31 368	31 487
II.	Nárast/pokles základného imania	31 368	830 487
A.	Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)	986 324	954 957
1	počet akcií	1 799	1 799
2	hodnota jednej akcie	548	531
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)	-	-
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)	1 000	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	788	4 919
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	632 409	1 002 808
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
5.	Pokladnica	4 993	5 000
x	Medzisúčtet - súvaha	638 190	1 012 727
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	638 190	1 012 727

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	4. USD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	306 095	-
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	306 095	-

Číslo riadku	22.a) Neodpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia	130 543	-
2.	Prírastky, likvidácia a prevody	42 040	130 543
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	172 583	130 543

Pasíva

Číslo riadku	7.I. Závazky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov	-	-
2.	Do jedného mesiaca	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	106 370	-
	Spolu	106 370	-

Číslo riadku	7.II. Závazky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov	-	-
2.	Do jedného mesiaca	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	106 370	-
	Spolu	106 370	-

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	7.III. Zabezpečenia záväzkov z krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	-	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	úctovnej jednotky	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	úctovnej jednotky	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	-	-

Číslo riadku	10.I. Dlhodobé záväzky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	-	-
2.	Do piatich rokov	-	101 370
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	101 370

Číslo riadku	10.II. Dlhodobé záväzky 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	-	101 370
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	101 370

Číslo riadku	10.III. Zabezpečenia dlhodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	-	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	úctovnej jednotky	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	úctovnej jednotky	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	-	-

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky a podobné výnosy z	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	bežných účtov	21 569	-
2.	reverzných repoobchodov	-	-
3.	vkladov v bankách	-	-
4.	dlhových cenných papierov	-	-
5.	úverov	-	-
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	21 569	-

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(11 300)	142 020
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	(11 300)	142 020

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	5 070	(562)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	5 070	(562)

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	-	-

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	130 440	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	130 440	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	130 440	-
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	(11 175)	(5 111)
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(11 175)	(5 111)

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

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

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	42 203	62 611
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluhy a nečerpané časti úverov	-	-

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

Po 31.12.2023 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO

5 4 2 3 5 1 4 6

DIČ

2 1 2 1 6 0 3 8 5 8

ÚČ SKISPS 3-02

- 3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období, že by tieto účtovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete účtovníctva účtovnej jednotky, pričom sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:**
Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.
- 4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia.**
Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie zisk po zdanení vo výške 31 368 EUR.
- 5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období.**
Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov.
- 6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.**
Spoločnosť k 31.12. 2023 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za predchádzajúce 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 k 31.12.2023.**
Účtovná jednotka dosiahla v bežnom účtovnom období zisk po zdanení vo výške 31 368 EUR, pričom na jednu akciu pripadá zisk 17 EUR.
- 9. Údaje o úverovom riziku:**
Spoločnosť k 31.12. 2023 neposkytla v sledovanom období žiadny úver na obstaranie investičných nástrojov, nie je zaťažená úverovým rizikom. Spoločnosť nepoužíva investičné nástroje spojené s 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.
Operačné riziko
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. Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie

Spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi 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	-	-

IČO

5	4	2	3	5	1	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	0	3	8	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ SKISPS 3-02