

ÚČ SKISPS

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou  
k 31.12.2023

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 3
do	1 2	2 0 2 3

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 2
do	1 2	2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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 l 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

PSC

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 l o ž k a č . 6 9 0 9 / B

Telefónne číslo

+ 4 2 1 / 9 0 3 7 5 2 5 5 5

Faxové číslo

/ /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21.06.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

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. 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
<b>I.</b>	<b>Obežný majetok</b> (súčet položiek 1 až 9)	1 678 095	-	1 678 095	1 430 344
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	81 091	-	81 091	188 294
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	1 590 294	-	1 590 294	1 190 061
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	6 710	-	6 710	51 989
a)	finančných nástrojov	6 710	-	6 710	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
<b>II.</b>	<b>Neobežný majetok</b> (súčet položiek 10 až 24)	<b>463 303</b>	-	<b>463 303</b>	<b>460 328</b>
<b>A.</b>	<b>Investície</b> (súčet položiek 10 až 18)	<b>416 640</b>	-	<b>416 640</b>	<b>413 665</b>
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	302 750	-	302 750	-
13.	Krátkodobé úvery	113 890	-	113 890	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	302 775
16.	Dlhodobé úvery	-	-	-	110 890
a)	bežného typu	-	-	-	110 890

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	<b>Aktíva</b>	x	x	x	x
b)	z finančného prenájmu nehnuteľností	-	-	-	-
c)	z finančného prenájmu iného majetku	-	-	-	-
<b>17.</b>	Prenajaté nehnuteľnosti	-	-	-	-
<b>18.</b>	Akcie	-	-	-	-
<b>19.</b>	Podielové listy	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)</b>	<b>46 663</b>	-	<b>46 663</b>	<b>46 663</b>
<b>20.</b>	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	-	-	-	-
<b>21.</b>	Nehmotný majetok	-	-	-	-
a)	koncesie, patenty, licencie a podobné práva	-	-	-	-
b)	goodwill	-	-	-	-
c)	obstaranie nehmotného majetku	-	-	-	-
<b>22.</b>	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	-	-	-	-
<b>23.</b>	Odložené daňové pohľadávky	-	-	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>2 141 398</b>	-	<b>2 141 398</b>	<b>1 898 807</b>

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
<b>I.</b>	<b>Závazky</b> (súčet položiek 1 až 14)	<b>281 858</b>	<b>232 423</b>
<b>A.</b>	<b>Krátkodobé záväzky</b> (súčet položiek 1 až 8)	<b>260 959</b>	<b>232 423</b>
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	170 671	170 671
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	140 107	140 107
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	30 564	30 564
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	39 559
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	90 288	22 193
a)	finančných nástrojov	90 288	22 193
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	20 899	-
<b>B.</b>	<b>Dlhodobé záväzky</b> (súčet položiek 9 až 14)	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>II.</b>	<b>Základné imanie</b> (súčet položiek 16 až 21)	<b>1 859 540</b>	<b>1 666 384</b>
16.	Čisté základné imanie	1 988 480	1 988 480

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
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
x	<b>Pasíva</b>	x	x
a)	upísané základné imanie	-	-
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
<b>17.</b>	Emisné ážio	-	-
<b>18.</b>	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
<b>19.</b>	Rezervné fondy	-	-
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
<b>20.</b>	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(322 096)	-
<b>21.</b>	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	<b>193 156</b>	<b>(322 096)</b>
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>2 141 398</b>	<b>1 898 807</b>

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 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	27 030	19 500
1.1.	Úroky a podobné výnosy	27 030	19 500
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	20 785	29 783
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	256 803	(251 065)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(44 332)	(134 771)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	9 775	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	(4 664)	(15 607)
i.	Dane	(5 777)	(8 104)
<b>I.</b>	<b>Hrubý zisk alebo strata</b>	<b>259 620</b>	<b>(260 988)</b>
j.	Administratívne náklady	(45 084)	(45 084)
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)	(84)
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	(482)	(16 024)

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	(481)	(16 024)
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	(20 899)	-
I.1.	splatná daň z príjmov	(20 899)	-
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
<b>II.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>193 156</b>	<b>(322 096)</b>

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**  
**účetnej závierky zostavenej k 31.12. 2023**  
**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 1.1.2023 do 31.12.2023** bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

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. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zodpovedajú hodnotám účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola schválená na valnom zhromaždení Spoločnosti.

**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 Financí 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, výplatu 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 31.12.2023 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
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)	-	-
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	7 530	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	(4 657)	(15 585)
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	15 014	21 679
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	11 414 360	29 220 604
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	(11 565 567)	(29 785 164)
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	706 408	218 480
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	(650 912)	(128 341)
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(45 084)	(84)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	8 129	(20 337)
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(114 779)</b>	<b>(488 748)</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	-	-
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	16 500	16 454
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>16 500</b>	<b>16 454</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	-	650 000
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	(62 570)
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	(481)	(16 024)
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>(481)</b>	<b>571 406</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>(8 443)</b>	<b>(143 375)</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>(107 203)</b>	<b>(44 263)</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>188 294</b>	<b>232 557</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>81 091</b>	<b>188 294</b>

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	D. Prehľad o zmenách v základnom imaní investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Základné imanie na začiatku obdobia</b>	<b>1 666 384</b>	<b>1 419 151</b>
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 082	1 082
a)	Dividendy (-)	-	(80 671)
b)	Vydané akcie (+)	-	650 000
c)	Odkúpené akcie (-)	-	-
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	193 156	(322 096)
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles základného imania</b>	<b>193 156</b>	<b>247 233</b>
<b>A.</b>	<b>Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)</b>	<b>1 859 540</b>	<b>1 666 384</b>
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 749	1 568
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)	20 000	1 000
e)	Zvýšenie/zníženie maximálneho základného imania (ks)	-	19 000
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)	20 000	20 000

### 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	19 893	40 348
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	61 198	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	81 091	188 294
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	81 091	188 294

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	64 802	58 023
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	64 802	58 023

Číslo riadku	4. USD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	1 367 835	974 268
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	1 367 835	974 268

Číslo riadku	4. HKD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	157 657	157 642
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	157 657	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

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	5.I. EUR Deriváty s aktívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	16	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	16	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	komoditné	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	drahých kovov	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	16	-

Číslo riadku	5.I. USD Deriváty s aktívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	6 694	51 989
1.1.	vyrovnávané v hrubom	6 694	51 989
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	komoditné	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	drahých kovov	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	6 694	51 989

Číslo riadku	5.II. EUR Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	16	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	16	-

Číslo riadku	5.II. USD Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	1 743	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	4 951	51 989
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	6 694	51 989

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	12.I. Krátkodobé dlhopisy podľa dohodnutej 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	302 750	-
	Spolu	302 750	-

Číslo riadku	12.II. Krátkodobé 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	302 750	-
	Spolu	302 750	-

Číslo riadku	12.III. Krátkodobé 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	302 750	-
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	302 750	-

Číslo riadku	13.I. Krátkodobé úvery podľa dohodnutej 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	113 890	-
	Spolu	113 890	-

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	113 890	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	113 890	-

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

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	-	-
6.	Do piatich rokov	-	302 775
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	302 775

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
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	-	302 775

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
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	110 890

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	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	110 890

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	22.a) Neodpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia	46 663	46 663
2.	Prírastky, likvidácia a prevody	-	-
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

### 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	90 000
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	80 671	80 671
	Spolu	170 671	170 671

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
1.2.	reálna hodnota	-	39 559
1.3.	rozdiel	-	310
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

Číslo riadku	6.I. EUR Deriváty s pasívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	942	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	942	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

2.	komoditné	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	drahých kovov	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	942	-

Číslo riadku	6.I. USD Deriváty s pasívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	89 346	22 193
1.1.	vyrovnávané v hrubom	89 346	22 193
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	komoditné	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	drahých kovov	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	89 346	22 193

Číslo riadku	6.II. EUR Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	850	-
2.	Do troch mesiacov	92	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	942	-

Číslo riadku	6.II. USD Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 512	-
2.	Do troch mesiacov	930	22 193
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	84 904	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	89 346	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.	vkladov v bankách	-	-
4.	dlhových cenných papierov	16 500	16 500
5.	úverov	10 530	3 000
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	27 030	19 500

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	6 947	10 984
2.	USD	13 838	19 588
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	20 785	29 783

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	256 803	(251 065)
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	256 803	(251 065)

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	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	595
2.	USD	(38 127)	(125 450)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	135	(3 555)
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	(6 340)	(6 361)
	Spolu	(44 332)	(134 771)

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	9 775	16 074
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	9 775	16 074
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	9 775	99 276

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	-	-
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	4 664	15 606
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	4 664	15 606

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

**F. Podsúvaha**

Označenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	1 188 576	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	<b>Iné pasíva spolu</b>	<b>1 188 576</b>	<b>-</b>

Celková hodnota iných pasív zodpovedá reálnej hodnote futures kontraktov k 31.12.2023.

**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	170 671
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prisľuby a nečerpané časti úverov	-	-

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

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Po 31.12.2023 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 31.12.2023 neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období.

### 4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

O spôsobe rozdelenia zisku vo výške 193 156 EUR za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu kalendárneho roka 2024. Na valné zhromaždenie sa predkladá návrh, na základe ktorého bude účtovný zisk preúčtovaný 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 31.12.2023 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 2023 bol výnos pripadajúci na akciu vo výške 181,71 EUR.

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 zaťažovaná 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

IČO

5	2	2	6	5	2	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	9	8	1	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ SKISPS 3-02

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 audítorom.**

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