

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2023

LEI

0 9 7 9 0 0 C A G Y 0 0 0 0 2 4 3 7 3 0

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

Účtovná závierka

riadna
mimoriadna
priebežná

schválená

Zostavená za obdobie

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

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

	mesiac	rok
od	0 5	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

B i z P a r t n e r I n v e s t m e n t s , j . s . a .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

D i l h é h o n y

Číslo

5 0 3 1 / 6

PSČ

0 5 8 0 1

Obec

P o p r a d

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u P r e š o v , o d d . S j a
v l o ž k a č. 1 8 / P

Telefónne číslo

+ 4 2 1 /

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:
03.06.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31. 12. 2023
v eurách

Označenie	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)	896 350	-	896 350	375 519
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	554 001	-	554 001	375 519
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,	342 349	-	342 349	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	149	-	149	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	342 200	-	342 200	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	-	-	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-	-	-
b)	komodít	-	-	-	-
c)	drahých kovov	-	-	-	-
6.	Drahé kovy a komodity	-	-	-	-
7.	Pohľadávky z obrátených repoobchodov	-	-	-	-
a)	voči bankám	-	-	-	-
b)	voči iným podnikom	-	-	-	-
8.	Majetok na predaj	-	-	-	-
a)	dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
b)	vlastné akcie a podiely	-	-	-	-
c)	dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
9.	Náklady a príjmy budúcich období	-	-	-	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	3 408 406	-	3 408 406	740 135
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	3 397 406	-	3 397 406	740 135
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	860 000	-	860 000	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	290 260	-	290 260	-
a)	bežného typu	290 260	-	290 260	-

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce 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	2 247 146	-	2 247 146	740 135
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	11 000	-	11 000	-
20.	Dlhodobý finančný majetok	11 000	-	11 000	-
a)	podieľy v prepojených podnikoch	11 000	-	11 000	-
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	-	-	-	-
a)	neodpisovaný	-	-	-	-
a).1	pozemky	-	-	-	-
a).2	ostatný	-	-	-	-
b)	odpisovaný	-	-	-	-
b).1	budovy	-	-	-	-
b).2	príslušenstvo, nástroje, prístroje a vybavenie	-	-	-	-
c)	obstaranie hmotného majetku	-	-	-	-
23.	Odložené daňové pohľadávky	-	-	-	-
	Aktíva spolu	4 304 756	-	4 304 756	1 115 654

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

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)	4 408 334	1 114 476
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	284 427	3 200
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	11 364	3 200
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	9 054	3 200
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	2 310	-
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	271 363	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	271 363	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	1 700	-
9.	Splatná daň z príjmov	855	494
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	4 123 052	1 110 782
10.	Dlhodobé záväzky voči	4 123 052	1 110 782
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	4 123 052	1 110 782
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	-	-

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)		
		(103 578)	1 178
16.	Základné imanie, z toho	10 000	10 000
a)	upísané základné imanie	10 000	10 000
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)	(8 822)	(1 308)
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(104 756)	(7 514)
	Pasíva spolu	4 304 756	1 115 654

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2023

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	53 322	9 785
1.1.	Úroky a podobné výnosy	53 322	9 785
1.2./a.	Výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	-	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	1 541	(4)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	102 375	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	-
i.	Dane	-	-
l.	Hrubý zisk alebo strata	157 238	9 781
j.	Administratívne náklady	(41 210)	(4 456)
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	(1 200)	(600)
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	-	-
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(40 010)	(3 856)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	6 402	66
10.	Výnosy z podielových účasť	-	-
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného	-	-

IČO

5 | 3 | 0 | 9 | 5 | 7 | 3 | 1

DIČ

2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 7 | 0 | 7 | 8 | 9

ÚČ SKISPS 2-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	imania vrátane		
10.2.	v prepojených podnikoch	-	-
11.	Výnosy z úverov poskytnutých prepojeným podnikom	-	-
k.	Náklady financovania	(226 331)	(12 411)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	(89 661)	(12 378)
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(136 445)	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	(225)	(33)
l.	Daň z príjmov	(855)	(494)
l.1.	splatná daň z príjmov	(855)	(494)
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(104 756)	(7 514)

IČO
5 | 3 | 0 | 9 | 5 | 7 | 3 | 1

DIČ
2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 7 | 0 | 7 | 8 | 9

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 s právnou subjektivitou:

BizPartner Investments, j. s. a.

Dlhé hony 5031/6

058 01 Poprad

IČO: 53 095 731

BizPartner Investments, j.s.a je jednoduchá spoločnosť na akcie (ďalej len „Spoločnosť“). Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 17.6.2020 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, odd. Sja, vložka číslo 18/P).

Alternatívny investičný fond je zapísaný v registri alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná Banka Slovenska od 30.5.2022.

Predmetom činnosti Spoločnosti je najmä:

- kolektívne investovanie podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní, v platnom znení,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí.

2. Obchodné meno správcu fondu, ktorý spravuje majetok subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

Spoločnosť je samosprávny alternatívny investičný fond.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. **Účtovná závierka za obdobie od 01.01.2023 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 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné obdobie odo dňa, kedy bola zapísaná do registra alternatívnych investičných fondov, t. j. od 30. mája 2022 do 31. decembra 2022.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy zostavenej k 31.12.2023, výkazu ziskov a strát za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením Ministerstva Financí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

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 počas účtovného obdobia 01 – 12/2023 neúčtovala na usporiadacích účtoch.

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

Spoločnosť v účtovnom období od januára do decembra 2023 uplatňuje postupy účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy. Spoločnosť vykázala podľa uvedených postupov aj porovnateľné údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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.

Nehnutelnosti vrátane pozemkov sa prvotne účtujú v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňujú reálnou hodnotou. Výnosy z operácií s nehnuteľnosťami - precenenie na reálnu hodnotu v účtovnej závierke boli vykázane na riadku Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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.

IČO

5 | 3 | 0 | 9 | 5 | 7 | 3 | 1

DIČ

2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 7 | 0 | 7 | 8 | 9

ÚČ SKISPS 3-02

7. Stratégia a zásady zaist'ovania.

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

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

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. K 31.12.2023 Spoločnosť zaúčtovala a vykázala rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za príslušné zdaňovacie obdobie vo výške 1 200 EUR.

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

Spoločnosť využíva na stanovenie reálnej hodnoty majetku trhovú cenu, ktorú zisťuje z príslušného trhu, na ktorom sa majetok obchoduje.

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)	-	-
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	-	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	-	-
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	-	-
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	-	-
6.	Uhradené záväzky na zaplataenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	-	-
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	-	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	-	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	48 529	145 400
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(269 468)	(1 892)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(494)	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	317 503	143 508
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	(2 210 125)	(740 135)
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	305 297	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	1 210 561	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(3 115 389)	(740 135)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)	-	-
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)	-	-
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	2 981 367	963 153
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	2 981 367	963 153
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	(-4 999)	(300)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	178 482	366 226
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	375 519	9 293
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	554 001	375 519

Vysvetlivky k prehľadu o peňažných tokoch:

V položke 16 sa uvádzajú len úvery prepojeným podnikom, alebo s ktorými má subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou vzťah podielovej účasti. Podnikom prepojeným s vykazujúcim podnikom je jeho materský podnik a dcérske podniky tohto materského podniku.

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Vlastné imanie na začiatku obdobia	1 178	8 693
a)	Základné imanie (-/+)	-	-
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)	-	-
a).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)	-	-
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)	-	-
a).4	Zníženie základného imania (-)	-	-
b)	Ážiový fond (-/+)	-	-
c)	Fondy z precenenia (-/+)	-	-
d)	Rezervné fondy (-/+)	-	-
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-	-
f)	Účet ziskov a strát	(104 756)	(7 515)
II.	Nárast/pokles vlastného imania	(104 756)	(7 515)
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	(103 578)	1 178
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

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

Súvaha

Aktíva

Číslo riadku	1.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	414 525	171 567
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
5.	Pokladnica	5 337	15 998
x	Medzisúčet - súvaha	429 862	187 565
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	419 862	187 565

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	1.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	134 139	187 954
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	134 139	187 954
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	134 139	187 954

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	860 000	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	860 000	-

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	860 000	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	860 000	-

Číslo riadku	13.III. Zabezpečenia krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	-	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	dĺžníkov	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	dĺžníkov	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované	-	-

IČO

5 | 3 | 0 | 9 | 5 | 7 | 3 | 1

DIČ

2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 7 | 0 | 7 | 8 | 9

ÚČ SKISPS 3-02

	zabezpečenia		
	Spolu	-	-

Číslo riadku	16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné
1.	Do dvoch rokov	290 260	-	-
2.	Do piatich rokov	-	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-	-
	Spolu	290 260	-	-

Číslo riadku	16.II. Dlhodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné
1.	Do jedného mesiaca	-	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-	-
4.	Do jedného roku	-	-	-
5.	Do dvoch rokov	290 260	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-	-
	Spolu	290 260	-	-

Pasíva

Číslo riadku	7.I. Závazky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné
1.	Do dvoch týždňov	-	-	-
2.	Do jedného mesiaca	30 950	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	181 413	-	-
5.	Do jedného roku	-	-	-
	Spolu	271 363	-	-

Číslo riadku	7.II. Závazky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné
1.	Do dvoch týždňov	-	-	-
2.	Do jedného mesiaca	30 950	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	181 413	-	-
5.	Do jedného roku	-	-	-
	Spolu	271 363	-	-

Číslo riadku	7.III. Zabezpečenia záväzkov z krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné
1.	Bankové záruky	-	-	-
2.	Ručenia	-	-	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-	-
3.1.	úctovnej jednotky	-	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-	-

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	účtovnej 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	4 123 052	1 110 782
2.	Do piatich rokov	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	4 123 052	1 110 782

Číslo riadku	10.II. Dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	4 976
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	51 000
5.	Do dvoch rokov	4 123 052	1 054 806
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	4 123 052	1 110 782

Číslo riadku	10.III. Zabezpečenia dlhodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	409 000	100 765
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	účtovnej jednotky	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	účtovnej jednotky	767 845	125 969
4.2.	tretích osôb	830 000	55 220
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	2 006 845	281 954

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

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	-	-
5.	úverov	25	-
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	53 297	9 785
	Spolu	53 322	9 785

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	1 541	(4)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	1 541	(4)

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	1 197 400	-
2.	Dlhodobé pohľadávky	290 261	-
3.	Krátkodobé záväzky	194 865	-
4.	Dlhodobé záväzky	1 436 802	693 278
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky	-	-
2.	Pridružené účtovné jednotky	-	-
3.	Ostatné spriaznené osoby	-	-
	Spolu	-	-

Číslo riadku	d). Prijaté záruky od spriaznených osôb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky	-	-
2.	Pridružené účtovné jednotky	-	-
3.	Ostatné spriaznené osoby	-	-
	Spolu	-	-

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.

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, 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.

O spôsobe rozdelenia účtovnej straty vo výške 104 756 EUR za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024. Na valné zhromaždenie sa predloží návrh na preúčtovanie straty na účet „neuhradenej straty minulých rokov“.

5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, pričom priemerný počet zamestnancov sa vypočíta ako priemer koncových stavov v jednotlivých štvrtrokoch v účtovnom období; počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov.

Spoločnosť nezamestnávala počas bežného účtovného obdobia 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

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

ktorých výška záväzkov účtovnej jednotky voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad účtovnou jednotkou vydané akcie alebo opcie na akcie. Vzhľadom na to, že Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov, tak pre tento bod nemá obsahovú náplň.

8. Výnos na akciu k 31.12.2023

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie účtovnú stratu vo výške 104 756 EUR.

9. Uvedú sa údaje o úverovom riziku.

Spoločnosť nepoužíva investičné nástroje spojené s úverovým rizikom. Financovanie činnosti Spoločnosti prostredníctvom dlhodobých úverov je zabezpečené tak, aby sa Spoločnosť nedostala do platobnej neschopnosti.

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. Devízové riziko nemá dosah na činnosť Spoločnosti.

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.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	-	-
2.	Uistovacie 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 prenájmu nehnuteľností. Náklady Spoločnosti predstavovali najmä nákladové úroky z prijatých pôžičiek.

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	-	-	-	-

IČO

5 | 3 | 0 | 9 | 5 | 7 | 3 | 1

DIČ

2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 7 | 0 | 7 | 8 | 9

ÚČ SKISPS 3-02

3.	Skutočne splatená istina a úroky	-	-	-	-
4.	Odpustená istina a úroky	-	-	-	-
5.	Odpísaná istina a úroky z dôvodu ich nevymožiteľnosti	-	-	-	-
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.	kľúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-