

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 1 5 2 2 6 5

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

Účtovná závierka

 riadna       schválená  
 mimoriadna  
 priebežná

Zostavená za obdobie

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

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa )Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

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

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

E t h e r n u m C a p i t a l s . r . o .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

E t h e r n u m C o n s u l t i n g s . r . o .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

M i l y n s k é N i v y

Číslo

1 8 8 9 0 / 5

PŠČ

8 2 1 0 9

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 r o v l o ž k a č. 1 6 8 2 1 2 / B

Telefónne číslo

+ 4 2 1 /

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

17.06.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

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)	<b>400 576</b>	-	<b>400 576</b>	<b>5 000</b>
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	400 576	-	400 576	5 000
2.	Vklady v bankách s výpovednou lehotou kratšou ako 15 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní	-	-	-	-
3.	Pohľadávky z obchodného styku voči dlžníkom,	-	-	-	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	-	-	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-	-	-
b)	komodít	-	-	-	-
c)	drahých kovov	-	-	-	-
6.	Drahé kovy a komodity	-	-	-	-
7.	Pohľadávky z obrátených repoobchodov	-	-	-	-
a)	voči bankám	-	-	-	-
b)	voči iným podnikom	-	-	-	-
8.	Majetok na predaj	-	-	-	-
a)	dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
b)	vlastné akcie a podiely	-	-	-	-
c)	dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
9.	Náklady a príjmy budúcich období	-	-	-	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Neobežný majetok</b> (súčet položiek 10 až 24)	<b>627 980</b>	-	<b>627 980</b>	-
<b>A.</b>	<b>Investície</b> (súčet položiek 10 až 18)	<b>62 980</b>	-	<b>62 980</b>	-
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	81	-	81	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	62 899	-	62 899	-
a)	bežného typu	62 899	-	62 899	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

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</b> (súčet položiek 19 a 22)	<b>565 000</b>	-	<b>565 000</b>	-
<b>20.</b>	Dlhodobý finančný majetok	<b>565 000</b>	-	<b>565 000</b>	-
a)	podieľy v prepojených podnikoch	565 000	-	565 000	-
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	-	-	-	-
<b>21.</b>	Nehmotný majetok	-	-	-	-
a)	koncesie, patenty, licencie a podobné práva	-	-	-	-
b)	goodwill	-	-	-	-
c)	obstaranie nehmotného majetku	-	-	-	-
<b>22.</b>	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	-	-	-	-
<b>23.</b>	Odložené daňové pohľadávky	-	-	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>1 028 556</b>	-	<b>1 028 556</b>	<b>5 000</b>

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

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>1 053 790</b>	-
<b>A.</b>	<b>Krátkodobé záväzky</b> (súčet položiek 1 až 8)	<b>224 372</b>	-
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	<b>61 078</b>	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	1 078	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	60 000	-
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	<b>163 294</b>	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	163 294	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	<b>Splatná daň z príjmov</b>	-	-
<b>B.</b>	<b>Dlhodobé záväzky</b> (súčet položiek 9 až 14)	<b>829 418</b>	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	<b>612 167</b>	-
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	612 167	-
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	<b>217 251</b>	-
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>Vlastné imanie</b> (súčet položiek 16 až 21)	<b>(25 234)</b>	<b>5 000</b>
16.	Základné imanie	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

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)	-	-
<b>21.</b>	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	<b>(30 234)</b>	-
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>1 028 556</b>	<b>5 000</b>

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 2-02

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 03 – 12 roku 2023

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	-	-
1.1.	Úroky a podobné výnosy	-	-
1.2./a.	Výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	-	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	-	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	-
i.	Dane	-	-
<b>I.</b>	<b>Hrubý zisk alebo strata</b>	-	-
j.	Administratívne náklady	(8 408)	-
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	-	-
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(8 408)	-
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	1 022	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 2-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	1	2
k.	Náklady financovania	(22 848)	-
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	(12 167)	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(10 681)	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
l.	Daň z príjmov	-	-
l.1.	splatná daň z príjmov	-	-
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
<b>II.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>(30 234)</b>	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

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:**

Ethernum Capital s. r. o., sídlo: Mlynské Nivy 18890/5, 821 09 Bratislava, IČO 55 356 907.  
 Ethernum Capital s. r. o. je spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) založená spoločenskou zmluvou dňa 28.11.2022.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 28.03.2023 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo 168212/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:**

**Ethernum Consulting s. r. o.**

Nám. M.R. Štefánika 2156/21, 95501 Topoľčany, IČO: 55317049, registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 11.09.2023.

**B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

**1. Účtovná závierka za obdobie od 28.03.2023 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 28.03.2023 do 31.12.2023 .

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Spoločnosť vznikla v priebehu roka 2023.

**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 položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

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

### 6. Stratégia a zásady zaistovania.

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

### 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

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

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.

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)	-	-
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	-	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	-	-
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	-	-
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	-	-
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	-	-
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	-	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	-	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(5 288)	-
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	-	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(5 288)</b>	<b>-</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	(505 000)	-
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	(64 000)	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>(569 000)</b>	<b>-</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
17.	Splatené upísané základné imanie (+)	-	5 000
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)	-	-
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	969 864	-
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>969 864</b>	<b>5 0000</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>395 576</b>	<b>5 000</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>400 576</b>	<b>5 000</b>

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

Ozná- čenie	D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Vlastné imanie na začiatku obdobia</b>	5 000	5 000
a)	Základné imanie (-/+)	5 000	5 000
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	(30 234)	0
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles vlastného imania</b>	(30 234)	5 000
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)</b>	(25 234)	5 000
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

### 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	400 576	5 000
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	-	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	450 576	5 000

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	13.I. Krátkodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	81	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	81	-

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	81	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	81	-

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.	dlžníkov	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	dlžníkov	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	-	-

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	62 899	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	62 899	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

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	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	62 899	62 899
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	62 899	62 899

Číslo riadku	16.III. Zabezpečenia dlhodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	-	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	dlžníkov	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	dlžníkov	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	-	-

### Pasíva

Číslo riadku	7.I. Záväzky 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	102 065	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	20 515	-
5.	Do jedného roku	40 714	-
	Spolu	163 294	-

Číslo riadku	7.II. Záväzky 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	102 065	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	20 515	-
5.	Do jedného roku	40 714	-
	Spolu	163 294	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	<b>7.III.</b> 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	<b>10.I.</b> Dlhodobé záväzky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	-	-
2.	Do piatich rokov	612 167	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	612 167	-

Číslo riadku	<b>10.II.</b> 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	-	-
6.	Do piatich rokov	612 167	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	612 167	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

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

Číslo riadku	12. Záväzky voči prepojeným podnikom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Krátkodobé spolu	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	217 251	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Dlhodobé spolu	217 251	-
	Spolu	217 251	-

## 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 úctovnej 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.	-	-

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	81	-
2.	Dlhodobé pohľadávky	62 899	-
3.	Krátkodobé záväzky	223 294	-
4.	Dlhodobé záväzky	217 251	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

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

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

**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 stratu vo výške 29 684 EUR. Návrhom na vysporiadanie výsledku hospodárenia je preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých rokov

**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 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 k 31.12.2023.**

Spoločnosť nemá vydané akcie.

**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 audítovi za účtovné obdobie**

Spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku audítormi.

IČO

5 5 3 5 6 9 0 7

DIČ

2 1 2 1 9 5 6 8 5 9

ÚČ SKISPS 3-02

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	-	-