POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
k 31. 12. 2023

Spoločnosť **Occam Fund I. s. r. o.** účtujúca v sústave podvojného účtovníctva podľa opatrenia MF/18008/2014-74 zostavuje účtovnú závierku pre mikro účtovné jednotky, ktorá má tieto súčasti: súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.
Údaje uvedené v poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v €.
Spoločnosť **Occam Fund I. s. r. o.** nemá v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

ČI. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. **Názov a sídlo spoločnosti**:
   Obchodné meno spoločnosti: **Occam Fund I. s.r.o.**
   Sídlo spoločnosti: Digital Park I, Einsteinova 21 Bratislava
   Dátum založenia: 6.6.2023
   Identifikačné číslo: 55510175

   Predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:
   - Kolektívne investovanie podľa zákona č. 2023/211 Z. z. o kolektívnom investovaní, v platnom znení
   - Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
   - Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
   - Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
   - Služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy
   - Sprostredkovateľská činnosť
   - Vedenie účtovníctva

   K 31.12.2023 počet zamestnancov : 0x TPP, 0xDPČ
   Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.
2. Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie dňa : **novozaložená spoločnosť**
3. **Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim** spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
4. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**: účtovná jednotka spĺňa podmienky pre mikro účtovné jednotky a preto zostavuje aj účtovnú závierku mikro účtovnej jednotky. Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 6.6.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
5. Spoločnosť **nepodlieha** konsolidácii.

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

1. Spôsob oceňovania položiek súvahy:

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Majetok, záväzky a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na € kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Účtovná jednotka zahrnie kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu nezrealizovaného inkasa pohľadávok alebo neuhradených platieb záväzkov vyjadrených v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do základu dane za zdaňovacie obdobie.
3. Kurz komerčnej banky bol použitý pri prevode finančných prostriedkov z účtov vedených v zahraničnej mene na účet vedený v €.
4. Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli vzaté všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. V spoločnosti bol uplatňovaný princíp opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe k dátumu jej zostavenia.
6. Pokiaľ účtovné ocenenie majetku bolo nižšie ako trhové ocenenie, majetok nepreceňovala.

V roku 2023 spoločnosť oceňovala jednotlivý majetok a záväzky takto:

a) Nakupované zásoby: suroviny a výrobné obaly oceňuje pevnou skladovou cenou platnou na príslušný rok.
b) Nakupovaný technický materiál, kancelárske potreby a ostatný materiál oceňuje obstarávacou cenou. Do nákladov sa materiál oceňovaný obstarávacou cenou účtuje obstarávacou cenou.
c) Výrobky oceňuje pevnou skladovou cenou platnou pre príslušný rok, stanovenou na základe plánovaných kalkulácií pre príslušný účtovný rok.
d) Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Opravná položka k pohľadávkam je vyjadrená v stĺpci korekcia a ňou je vyjadrená možná realizovateľná cena.
e) Záväzky boli ocenené menovitou hodnotou.
f) Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
g) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku a neprijala darovaný majetok.
h) Spoločnosť nakúpila v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok – **NIE.**
i) Spoločnosť netvorila v bežnom roku vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
j) Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok ocenila obstarávacou cenou.
k) Netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
l) Finančné investície oceňuje obstarávacou cenou.

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného

majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného a hmotného majetku sa rovnajú. Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia a rovná 1.700€, sa účtuje priamo do nákladov.
V majetku účtovnej jednotky sa nenachádzajú žiadne položky.

3. **Zásady pre tvorbu opravných položiek:**

V bežnom roku firma netvorila opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam po dátume splatnosti.

Čl. III
Informácie, ktoré dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. **Náklady a výnosy účtovnej jednotky**

V nákladoch účtovnej jednotky sú evidované služby poradenského charakteru, súvisiace so sprostredkovaním predaja stavebných pozemkov v Miloslavove.
Príjmy účtovnej jednotky nie sú v roku 2023 evidované.

2. **Informácie o záväzkoch**

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

3. **Informácie o vlastných akciách –** nemáme náplň pre túto položku
4. **Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom je konateľ, ktorého členmi sú:

Ing. Andits Peter
Marek Kalma
Jozef Šimek

Konatelia konajú v mene spoločnosti vždy dvaja konatelia spoločne, podľa určeného spôsobu.

Spoločníci sú:

Názov, meno spoločníka	**Výška podielu na ZI absolútna**	**Výška podielu na ZI**
Marek Kalma	750 €	15%
Jozef Šimek	750 €	15%
Occam Fund Management s.r.o.	2.750 €	55%
APIF, s.r.o.	750 €	15%

Ku dňu závierky neeviduje účtovná jednotka pohľadávku voči spoločníkom z titulu pôžičky.

5. **Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka nemá žiadne iné významné finančné povinnosti.

6. **Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme –** nemáme náplň pre túto položku.