

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

k 31.12.2024

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 8 2 2 3 1

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

Účtovná závierka

 riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 2 4
do	1 2	2 0 2 4

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

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

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

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

A l p h a F u n d j . s . a .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

M P K C a p i t a l M a n a g e m e n t a . s .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

P o l o m s k á

Číslo

5 2 4

PSC

0 4 9 2 1

Obec

B e t l i a r

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u K o š i c e
o d d . S j a v l o ž k a č. 3 6 / V

Telefónne číslo

+ 4 2 1 / 9 1 1 6 4 0 3 2 7

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

08.01.2025

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

13.02.2025

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31. 12. 2024
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	4 106 724	-	4 106 724	3 792 845
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	3 536 450	-	3 536 450	3 753 460
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,	23 081	-	23 081	23 621
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	540
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	23 081	-	23 081	23 081
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	220 774	-	220 774	-
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	293 790	-	293 790	12 158
a)	finančných nástrojov	293 790	-	293 790	12 158
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	32 629	-	32 629	3 606
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	63 334	-	63 334	0
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	9 997	-	9 997	-
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	9 997	-	9 997	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	-	-	-	-
a)	bežného typu	-	-	-	-

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

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	-	-	-	-
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	53 337	-	53 337	-
20.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
a)	podieľ 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	-	-	-	-
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	53 337	-	53 337	-
	Aktíva spolu	4 170 058	-	4 170 058	3 792 845

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 1-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	1 316 365	672 208
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	1 316 365	672 208
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	4 200	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	4 200	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
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	1 310 162	672 208
a)	finančných nástrojov	1 310 162	672 208
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	2 003	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	2 003	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	-	-
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
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	-	-
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	2 853 693	3 120 637
16.	Základné imanie, z toho	18 530	18 530

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
a)	upísané základné imanie	18 530	18 530
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	3 014 998	2 942 463
19.	Rezervné fondy	3 706	3 706
a)	zákonný rezervný fond	3 706	3 706
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	-	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(183 541)	155 938
	Pasíva spolu	4 170 058	3 792 845

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2024

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	27 711	29 476
1.1.	Úroky a podobné výnosy	27 711	29 476
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	3 384	4 096
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	(2 033 040)	(31 838)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	80 063	(30 503)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	1 854 145	338 611
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	(146 246)	(91 648)
i.	Dane	(500)	(11)
I.	Hrubý zisk alebo strata	(214 483)	218 184
j.	Administratívne náklady	(18 877)	(26 646)
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	(1 400)	-
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	-	(13 145)
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(17 477)	(13 501)
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	358	-

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 2-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	prepojeným podnikom		
k.	Náklady financovania	(36)	(33)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(3)	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	(33)	(33)
l.	Daň z príjmov	49 497	(35 567)
l.1.	splatná daň z príjmov	(3 840)	(35 567)
l.2.	odložená daň z príjmov	53 337	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(183 541)	155 938

IČO
5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ
2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31. 12. 2024
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

Alpha Fund j.s.a.

Polomská 524
049 21 Betliar
IČO: 54 420 954

Alpha Fund j.s.a. je jednoduchá spoločnosť na akcie (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 26.01.2022 vo forme notárskej zápisnice N 50/2022, Nz 2099/2022, NCRIs 2185/2022.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 25.02.2022 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel: Sja, vložka číslo 36/V.

Alternatívny investičný fond je zapísaný v registri alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná Banka Slovenska od 16.03.2022.

Predmetom činnosti Spoločnosti je najmä (a) *zhromažďovanie peňažných prostriedkov od viacerých investorov s cieľom investovať ich v súlade s vymedzenou investičnou politikou v prospech týchto investorov podľa ustanovenia § 4 ods. 2 písm. b) zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov* a (b) *obchodovanie na vlastný účet v rozsahu výnimky podľa ustanovenia § 54 ods. 3 písm. d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.*

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

MPK Capital Management a.s.

Polomská 524
049 21 Betliar
IČO: 54 067 189

registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 16.03.2022

B. Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

1. **Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024** 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 31.12.2024 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 2024 do 31. decembra 2024. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy zostavenej k 31.12.2024, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením Ministerstva financií 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 zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

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

Spoločnosť nepoužíva usporiadacie účty.

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

Spoločnosť používa rovnaké účtovné zásady a rovnaké účtovné metódy ako v predchádzajúcom účtovnom období.

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.

a) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa v prípade pochybných a nevyhnutných pohľadávok znižuje o opravné položky. Pohľadávky voči bankám predstavujú zostatky vkladových / termínovaných účtoch v bankách a sú účtované v akumulovanej hodnote, t. j. v cene použitej pri prvotnom ocenení, ktorá sa zvyšuje o dosahovaný, časovo rozlíšený úrok.

b) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá pri vzniku účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska (ďalej len „referenčný kurz“) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. V prípade cenných papierov znejúcich na cudziu menu Spoločnosť používa referenčný kurz určený a vyhlásený v deň ocenenia. Takýto kurz používa aj pri (a) nástrojoch peňažného trhu ocenených cudzou menou, (b) finančných rozdielových zmluvách ocenených cudzou menou, (c) podkladových nástrojoch derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov a (d) pohľadávkach a záväzkoch spojených s vyššie uvedeným majetkom.

IČO
5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ
2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v účtovnej závierke prepočítavajú referenčným kurzom určeným a vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové rozdiely z majetku, ktorý sa preceňuje na reálnu hodnotu, sa účtujú a vykazujú takým istým spôsobom, ako sa účtujú zmeny reálnej hodnoty tohto majetku.

d) Cenné papiere určené na obchodovanie

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.

e) Deriváty

Deriváty s aktívnym aj pasívnym zostatkom sa oceňujú reálnou hodnotou.

f) Úroky, poplatky a provízie

Úroky, poplatky a provízie sú zaúčtované vo výkaze ziskov a strát do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy a opravné položky

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, ktoré sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky sa tvoria na krytie možných rizík aktív, ktoré sú po splatnosti. Tvoria sa vo výške, ktorá zodpovedá riziku návratnosti aktív.

i) Transakčné náklady

Transakčnými nákladmi sú výdavky, ktoré sú priamo spojené s obstaraním alebo s predajom finančného majetku oceňovaného reálnou hodnotou.

j) Zdaňovanie

Náklad na splatnú daň z príjmov sa počíta pomocou platnej sadzby dane z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. V prípade, že výška splatnej dane z príjmov nedosiahne minimálnu výšku dane v zmysle § 46b zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, tak náklad na splatnú daň z príjmov je vo výške tejto minimálnej dane.

Spoločnosť účtuje aj o odloženej dani z príjmov do budúcich účtovných období a zdaňovacích období. K poslednému dňu bežného účtovného obdobia Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu odpočítateľných dočasných rozdielov, daňovej straty a z dôvodu minimálnej dane. Spoločnosť predpokladá, že základ dane z príjmov, voči ktorému sa odpočítateľné dočasné rozdiely budú môcť použiť, je dosiahnuteľný.

k) Účtovanie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú spravidla prírastkovým spôsobom, na ťarchu účtu v prípade účtu nákladov a v prospech účtu v prípade účtu výnosov. Na opačnej strane účtu sa účtuje len oprava zápisu alebo jeho prevod na konečný účet súvahový. Pri účtovaní o operáciách s majetkom, prípadne so záväzkami, ktorými sú nákupy, predaje a iné prevody a ocenenia, Spoločnosť účtuje vyrovnávacím spôsobom, výnos v prospech a náklad na ťarchu účtu. Zostatok predmetného účtu sa vo výkaze ziskov a strát vykazuje podľa zostatku ako zisk alebo ako strata.

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. 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 fondu, sa účtujú na účty účtovnej triedy 5 – Kapitálové účty a závierkové účty.

Ak sa majetok, ktorý nebol nadobudnutý na účel jeho predaja, výnimočne predáva, alebo ak predaj v ekonomickom zmysle je nevyhnutnou podmienkou na vznik iného druhu majetku, ktorý je účelom transakcie, ako je to pri finančnom prenájme, účtuje sa o tom čistým spôsobom. Na účet nákladov alebo na účet výnosov sa zaúčtuje len čistý zisk alebo čistá strata z predaja.

Prirastené výnosy z úrokov alebo prirastené náklady z úrokov sa účtujú na účtoch úrokových výnosov alebo úrokových nákladov a súvzťažne na účty majetku, ku ktorému tieto úrokové výnosy alebo úrokové náklady prirástli.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň splnenia dodávky, platby záväzku, inkasa pohľadávky, započítania pohľadávky, postúpenia pohľadávky, prevzatia dlhu, poskytnutia a prijatia preddavku, úhrady úveru alebo pôžičky poskytnutím nového úveru alebo pôžičky, zistenia manka na majetku a záväzkoch, schodku, prebytku majetku, škody na majetku, vkladu do obchodnej spoločnosti a družstva, pohybu majetku vo vnútri účtovnej jednotky a deň zistenia ďalších skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v účtovnej jednotke nastali a účtovná jednotka má k dispozícii potrebné podklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti.

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 alebo vyrovnania záväzkov resp. pohľadávok, ktoré z neho vyplývajú.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu poskytnutia úveru je deň, v ktorom boli pripísané peňažné prostriedky na účet dlžníka.

7. Stratégia a zásady zaist'ovania.

Aktíva Spoločnosti sú umiestnené primárne na amerických akciových trhoch a sú zaist'ované (hedžované) derivátovými kontraktmi.

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

Ocenenie majetku, ktorý sa neocenuje 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. Spoločnosť vytvorila k poslednému dňu bežného účtovného obdobia rezervu na účtovné služby.

9. 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 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné obdobie	úctovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)		0	0
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)		27 711	29 476
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)		(146 246)	(91 648)
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)		3 384	4 096
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)		30 558 446	877 156
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)		(32 747 882)	(898 654)
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)		8 189 862	5 588 762
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)		(5 979 396)	(4 898 391)
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)		540	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)		(14 719)	(68 533)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)		-	-
12.	Uhradené dane (-)		(33 362)	(78 357)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti		(141 662)	463 907
x	Peňažný tok z investičnej činnosti		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.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)		(9 240)	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti		(9 240)	0
x	Peňažný tok z finančnej činnosti		x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)		10 000	1 028 396
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)		-	-
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)		(93 403)	(54 671)
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)		2 000	
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti		(81 403)	973 725
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		15 295	(29 559)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.		(217 010)	1 408 073
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia		3 753 460	2 345 387
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.		3 536 450	3 753 460

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.

V položke 17 sa uvádzajú aj vklady do iných zložiek vlastného imania, a to najmä príspevky do kapitálového fondu.

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

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	3 120 637	1 991 370
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 (-/+)	72 535	1 099 474
d)	Rezervné fondy (-/+)	-	3 106
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-	-
f)	Účet ziskov a strát	(339 479)	26 687
II.	Nárast/pokles vlastného imania	(266 944)	1 129 258
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	2 853 693	3 120 637
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

V položkách časti II. sa uvádza len obrat príslušných položiek za príslušné účtovné obdobie.

Spoločnosť vykázala v položke c) „Fondy z precenenia“ príspevky do kapitálového fondu prijaté od akcionárov. Príspevky do kapitálového fondu nie sú súčasťou základného imania.

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	15 154	4 510
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	2 660 518	3 123 353
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	2 660 518	3 127 863
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	2 675 672	3 127 863

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	1.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné obdobie
1.	Bežné účty	81 853		698
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	778 925		624 898
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-		-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-		-
x	Medzisúčtet - súvaha	860 778		625 596
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-		-
	Spolu	860 778		625 596

Číslo riadku	4.USD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné obdobie
1.	Akcie	220 774		-
2.	Dlhopisy	-		-
3.	Pokladničné poukážky	-		-
4.	Zmenky	-		-
5.	Podielové listy	-		-
	Spolu	220 774		-

Číslo riadku	5. I. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné obdobie
1.	finančných nástrojov	-		-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-		-
1.2.	vyrovnávané v čistom	293 790		12 158
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	293 790		12 158

Číslo riadku	5.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	úctovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	18 297		2 451
2.	Do troch mesiacov	84 925		140
3.	Do šiestich mesiacov	114 674		-
4.	Do jedného roku	71 076		-
5.	Nad jeden rok	4 818		9 567
	Spolu	293 790		12 158

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

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	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	9 997	-
	Spolu	9 997	-

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	-	-
4.	Do jedného roku	9 997	-
	Spolu	9 997	-

Pasíva

Číslo riadku	6. I. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	1 310 162	672 208
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	1 310 162	672 208

Číslo riadku	6.II. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	46 155	56 099
2.	Do troch mesiacov	403 707	40 062
3.	Do šiestich mesiacov	497 670	194 064
4.	Do jedného roku	325 181	176 943
5.	Nad jeden rok	37 449	205 040
	Spolu	1 310 162	672 208

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	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	2 003	-
	Spolu	2 003	-

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	7.II. Závazky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov	-	-
2.	Do jedného mesiaca	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	2 003	-
	Spolu	2 003	-

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 a ostatných vkladov	27 711	29 476
4.	dlhových cenných papierov	-	-
5.	úverov	-	-
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	27 711	29 476

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	304	3 012
2.	USD	3 080	1 084
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GBP		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	HUF		
9.	PLN		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	Spolu	3 384	4 096

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(2 025 143)	(19 984)
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
5.	ETF	(7 897)	(11 854)
	Spolu	(2 033 040)	(31 838)

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	(80 063)	(30 503)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	(80 063)	(30 503)

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	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	1 854 145	338 611
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	1 854 145	338 611
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	1 854 145	338 611

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	-	-
2.	Burzové odplaty a poplatky	(146 246)	(91 648)
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(146 246)	(91 648)

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna - čenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Pohľadávky z opcií	15 189 483	9 583 873
5.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
6.	Pohľadávky z ručenia	-	-
7.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
8.	Cenné papiere nadobudnuté	-	-
9.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
10.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
12.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	15 189 483	9 583 873

Na riadku 4 Pohľadávky z opcií je vykázaná hodnota podmienených pohľadávok z opčných kontraktov, a to (1) z vypísaných kúpnych (call) opcií alebo (2) z nakúpených predajných (put) opcií.

Ozna - čenie	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	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z opcií	17 531 424	17 854 207
5.	Závazky z ručenia	-	-
6.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
7.	Cenné papiere prevedené	-	-
8.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
9.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
10.	Závazky v evidencii	-	-
	Iné pasíva spolu	17 531 424	17 854 207

Na riadku 4 Závazky z opcií je vykázaná hodnota podmienených záväzkov z opčných kontraktov, a to (1) z nakúpených kúpnych (call) opcií alebo (2) z vypísaných predajných (put) opcií. Pri oboch druhoch opčných kontraktov vzniká podmienený záväzok v súvislosti s povinnosťou alebo právom kúpy podkladového aktíva za dohodnutú cenu. Pri nakúpených call opciách iba sama Spoločnosť rozhoduje o tom, či uplatní právo kúpiť podkladové aktívum, čím jej vznikne povinnosť zaplatiť dohodnutú kúpnu cenu podkladového aktíva. Kúpou podkladového aktíva sa v Spoločnosti zvýši hodnota akcií, ETF, prípadne iných investičných aktív. Spoločnosť na dennej báze riadi vypísané pozície tak, aby sa predišlo akýmkoľvek rizikám.

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

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	18 530	18 530
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	33 078	23 081
2.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
3.	Krátkodobé záväzky	2 003	-
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

1. Krátkodobá pohľadávka vo výške 33 078 EUR predstavuje pohľadávku Spoločnosti voči správcovi fondu v sume 23 081 EUR z dôvodu vystavenia dobropisu na vrátenie časti zaplateného výkonnostného poplatku za rok 2023. Dobropis vystavil správca fondu na základe vyhodnotenia celoročnej výkonnosti fondu. Zvyšnú časť krátkodobej pohľadávky tvorí poskytnutá pôžička prepojenej účtovnej jednotky.
3. Krátkodobé záväzky predstavujú prijatú pôžičku od správcu fondu.

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 31.12.2024 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.

IČO
5 4 4 2 0 9 5 4DIČ
2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

4. Návrh na vysporiadanie straty bežného účtovného obdobia.

O spôsobe vysporiadania účtovnej straty vo výške 183 541 EUR za účtovné obdobie 2024 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu februára 2025. Na valné zhromaždenie sa predkladá návrh, na základe ktorého sa strata preúčtuje na účet Neuhradená strata z 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 31.12.2024 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, 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 31.12.2024

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie stratu vo výške 183 541 EUR (za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie pripadal na jednu akciu výnos vo výške 84,1538 EUR).

9. Údaje o úverovom riziku.

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. Spoločnosť riadi trhové riziko diverzifikáciou investičného portfólia.

11. Údaje o ostatných druhoch rizík:Devízové riziko

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien. S cieľom eliminovať devízové riziko Spoločnosť vypisuje a uzatvára pozície iba v stabilných menách.

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	-	-

IČO

5 4 4 2 0 9 5 4

DIČ

2 1 2 1 6 7 9 4 2 8

ÚČ SKISPS 3-02

13. Výsledok hospodárenia Spoločnosti je tvorený najmä z výsledkov opčných kontraktov.

Číslo riadku	14. Poskytnuté 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	-	-	-	-
3.	Skutočne splatená istina a úroky	-	-	-	-
4.	Odpustená istina a úroky	-	-	-	-
5.	Odpísaná istina a úroky z dôvodu ich nevyožiteľnosti	-	-	-	-
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.	klúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-