

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2024

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

schválená

mimoriadna

priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 4

do

1 2

2 0 2 4

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 1

2 0 2 3

do

1 2

2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ INFOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ INFOND 2-02), Poznámky (ÚČ INFOND 3-02)

Obchodné meno (názov) subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

B i z P a r t n e r l 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:

27.3.2025

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. 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)	651 922	-	651 922	896 350
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	47 560	-	47 560	554 001
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,	603 912	-	603 912	342 349
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	369 012	-	369 012	149
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	234 900	-	234 900	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	450	-	450	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	6 130 038	-	6 130 038	3 408 406
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	6 076 538	-	6 076 538	3 397 406
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	619 517	-	619 517	860 000
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	2 314 443	-	2 314 443	290 260
a)	bežného typu	2 314 443	-	2 314 443	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	3 142 578	-	3 142 578	2 247 146
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	53 500	-	53 500	11 000
20.	Dlhodobý finančný majetok	53 500	-	53 500	11 000
a)	podieľ v prepojených podnikoch	53 500	-	53 500	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	6 781 960	-	6 781 960	4 304 756

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)	6 841 273	4 408 334
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	3 262 735	284 427
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	366 376	11 364
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	6 376	9 054
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	360 000	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	2 872 327	271 363
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	2 872 327	271 363
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	2 960	1 700
9.	Splatná daň z príjmov	21 072	855
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	3 578 538	4 123 052
10.	Dlhodobé záväzky voči	816 687	4 123 052
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	816 687	4 123 052
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	916 929	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	1 844 922	-
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 účetné obdobie	Predchádzajúce účetné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	(59 313)	(103 578)
16.	Základné imanie, z toho	10 000	10 000
a)	upísané základné imanie	-	10 000
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
19.	Rezervné fondy	42 500	-
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	42 500	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(113 578)	(8 822)
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	1 765	(104 756)
	Pasíva spolu	6 781 960	4 304 756

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 2024

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	318 879	53 322
1.1.	Úroky a podobné výnosy	318 879	53 322
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	4 033	1 541
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	351 855	102 375
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	(923)	-
i.	Dane	-	-
l.	Hrubý zisk alebo strata	673 844	157 238
j.	Administratívne náklady	(205 404)	(41 210)
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	(1 650)	(1 200)
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	(203 754)	(40 010)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	66 504	6 402
10.	Výnosy z podielových účastí	-	-
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	(514 913)	(226 331)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	(323 968)	(89 661)
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(189 645)	(136 445)
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	(1 300)	(225)
l.	Daň z príjmov	(18 266)	(855)
l.1.	splatná daň z príjmov	(18 266)	(855)
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	1 765	(104 756)

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
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:

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 hnuiteľných 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 01.01.2024 do 31.12.2024 bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

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 01.januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 31.12.2024, výkazu ziskov a strát za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024 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

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 – 12/2024 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 2024 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 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 nemusí 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 31.12.2024 Spoločnosť zaúčtovala a vykázala rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za príslušné zdaňovacie obdobie vo výške 1 650 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 (+)	142 039	48 529
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(256 927)	(269 468)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(18 184)	(494)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(133 072)	317 503
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	(1 906 109)	(2 210 125)
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	1 854 771	305 297
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	(1 207 120)	1 210 561
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(1 258 458)	(3 115 389)
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 (+/-)	881 056	2 981 367
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	881 056	2 981 367
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	4 033	(-4 999)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(506 441)	178 482
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	554 001	375 519
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	47 560	554 001

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	(103 578)	1 178
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 (-/+)	42 500	-
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-	-
f)	Účet ziskov a strát	1 765	(104 756)
II.	Nárast/pokles vlastného imania	44 265	(104 756)
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	(59 313)	(103 578)
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	42 008	414 525
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	5 337
x	Medzisúčet - súvaha	47 345	429 862
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	47 345	419 862

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	215	134 139
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	Medzisúčtet - súvaha	215	134 139
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	215	134 139

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	619 517	-
	Spolu	619 517	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	619 517	-
	Spolu	619 517	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 účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	2 314 443	290 260
2.	Do piatich rokov	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 314 443	290 260

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	2 314 443	290 260
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 314 443	290 260

Pasíva

Číslo riadku	7.I. Závazky 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	-	30 950
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	181 413
5.	Do jedného roku	2 872 327	-
	Spolu	2 872 327	271 363

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	85 659	30 950
3.	Do troch mesiacov	423 875	-
4.	Do šiestich mesiacov	501 859	181 413
5.	Do jedného roku	1 860 934	-
	Spolu	2 872 327	271 363

Číslo riadku	7.III. Zabezpečenia záväzkov z krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	184 000	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	úctovnej jednotky	465 000	-
3.2.	tretích osôb	975 000	-

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.	úctovnej jednotky	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	1 624 000	-

Číslo riadku	10.I. Dlhodobé záväzky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	816 687	4 123 052
2.	Do piatich rokov	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	816 687	4 123 052

Číslo riadku	10.II. 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	816 687	4 123 052
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	816 687	4 123 052

Číslo riadku	10.III. Zabezpečenia dlhodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	85 000	409 000
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	úctovnej jednotky	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	úctovnej jednotky	300 000	767 845
4.2.	tretích osôb	110 000	830 000
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	495 000	2 006 845

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	11.I. Dlhodobé záväzky z emisie papierov dohodnutej splatnosti podľa doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	916 929	-
2.	Do piatich rokov	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	916 929	-

Číslo riadku	11.II. Dlhodobé záväzky z emisie papierov zostatkovej splatnosti podľa doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	916 929	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	916 929	-

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	1 844 922	-
6.	Do piatich rokov		-
7.	Nad päť rokov		-
	Dlhodobé spolu	1 844 922	-
	Spolu	1 844 922	-

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	216 579	25
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	102 300	53 297
	Spolu	318 879	53 322

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

			obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	4 033	1 541
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	4 033	1 541

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	854 217	1 197 400
2.	Dlhodobé pohľadávky	2 314 443	290 261
3.	Krátkodobé záväzky	1 268 610	194 865
4.	Dlhodobé záväzky	1 844 922	1 436 802
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

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
--------------	---	-----------------------	--

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

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.

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 1 765 EUR za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. 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 31.12.2024 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 účtovnú zisk vo výške 1 765 EUR. Zisk na akciu je 0,1765 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:

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

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	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.	Závazky z dôchodkového zabezpečenia bývalých	-	-
4.a.	členov dozornej rady	-	-
4.b.	členov predstavenstva	-	-
4.c.	kľúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-