

ÚČ SKISPS

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

k 31.12.2025

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 4 2 1 4

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

Účtovná závierka




riadna

mimoriadna

priebežná

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od	0 1	2 0 2 5
do	1 2	2 0 2 5

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vyznačí sa )Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od	0 1	2 0 2 4
do	1 2	2 0 2 4

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

W E M P r i v a t e F u n d i n v e s t i č n ý f o n d  
s p r e m e n l i v ý m z á k l a d n ý m i m a n í m a . s .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

W E M W e a l t h A d v i s o r y s . r . o .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

B o t t o v a

Číslo

2 / A

PSČ

8 1 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 a v l o ž k a č . 7 5 7 1 / B

Telefónne číslo

+ 4 2 1 /

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

15.03.2026

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 1-02

**S Ú V A H A**  
**k 31. 12. 2025**  
**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>125 779</b>	<b>-</b>	<b>125 779</b>	<b>1 048 934</b>
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	125 779	-	125 779	139 597
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 dĺžnikom,	-	-	-	908 337
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	883 263
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-	-	26 074
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	12 894	-	12 894	-
<b>II.</b>	<b>Neobežný majetok</b> (súčet položiek 10 až 24)	<b>1 294 193</b>	<b>-</b>	<b>1 294 193</b>	<b>1 454 823</b>
<b>A.</b>	<b>Investície</b> (súčet položiek 10 až 18)	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	53 978	-	53 978	319 609
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	1 240 215	-	1 240 215	1 135 214
a)	bežného typu	1 240 215	-	1 240 215	1 315 214

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

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>20.</b>	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
a)	podieľy 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	-	-	-	-
<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>1 432 866</b>	<b>-</b>	<b>1 432 866</b>	<b>2 503 757</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

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>1 247 644</b>	<b>180 591</b>
<b>A.</b>	<b>Krátkodobé záväzky</b> (súčet položiek 1 až 8)	<b>1 247 644</b>	<b>502</b>
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	53 815	502
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	2 680	343
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	46 622	159
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	4 513	-
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	1 193 829	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	1 193 829	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	<b>Splatná daň z príjmov</b>	-	<b>27 707</b>
<b>B.</b>	<b>Dlhodobé záväzky</b> (súčet položiek 9 až 14)	-	<b>152 742</b>
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	-	150 242
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	2 500
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
<b>II.</b>	<b>Základné imanie</b> (súčet položiek 16 až 21)	<b>185 222</b>	<b>2 322 806</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
<b>16.</b>	Čisté základné imanie	175 000	2 175 000
a)	upísané základné imanie	175 000	2 175 000
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
<b>17.</b>	Emisné ážio	-	-
<b>18.</b>	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
<b>19.</b>	Rezervné fondy	14 781	-
a)	zákonný rezervný fond	14 781	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
<b>20.</b>	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	106 952	-
<b>21.</b>	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(111 511)	147 806
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>1 432 866</b>	<b>2 503 757</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 2-02

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 01 – 12 roku 2025

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	110 324	139 836
1.1.	Úroky a podobné výnosy	110 324	139 836
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	(107 134)	
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	(503)	(9 613)
i.	Dane	(99)	-
<b>l.</b>	<b>Hrubý zisk alebo strata</b>	<b>2 588</b>	<b>130 223</b>
j.	Administratívne náklady	(8 513)	(541)
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	-	(541)
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(8 513)	
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	20 000
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	-	-
k.	Náklady financovania	(104 626)	(242)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 2-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(104 626)	(242)
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
I.	Daň z príjmov	960	1 634
I.1.	splatná daň z príjmov	960	1 634
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
<b>II.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>(111 511)</b>	<b>147 806</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

**POZNÁMKY**  
**účtovnej závierky zostavenej**  
**k 31.12. 2025**  
**v eurách**

**A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou**

**1. Názov subjektu kolektívneho investovania:**

**WEM Private Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a. s**

sídlo: Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, Slovenská republika , IČO 55505554.

WEM Private Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a. s je akciová spoločnosť s premenlivým základným imaním (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou listinou spísanou dňa 13.04.2023 vo forme notárskej zápisnice N 189/2023, Nz 9976/2023, NCRIs 10319/2023

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 30.05.2023 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo 7571/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.

**WEM Private Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a.s má 3 podfondy:**

1. WEM Private Fund — Real Estate - investičná je zameraná na investovanie do nehnuteľností, obchodný podielov a prevoditeľných cenných papierov vydávaných spoločnosťami, ktorých obchodná činnosť súvisí predovšetkým s výstavbou, prevádzkou alebo financovaním nehnuteľností.
2. WEM Private Fund — Private Equity – investičná politika je zameraná na investovanie do prevoditeľných cenných papierov, cenných papierov a majetkových účastí vo fondoch kolektívneho investovania, opcií, devízových hodnôt (Forex), komodít, finančných indexov, pôžičiek a obchodných podielov.
3. Opportunity I. podfond - investičná politika podfondu je zameraná na investovanie do obchodných podielov a prevoditeľných cenných papierov vydávaných spoločnosťami, ktorých obchodná činnosť súvisí s výrobnou, distribučnou a developerskou činnosťou.

**2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje majetok subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:**

**WEM Wealth Advisory s.r.o.** Bottova 2A 811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 46588540, registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 12.06.2023.

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

1. **Účtovná závierka za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025** bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

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 31.12.2025 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 01.01.2025 do 31.12.2025.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie za obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy k 31.12.2025, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením Ministerstva Financí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na 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. 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.

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

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 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.

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>X</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)	270 955	(1 348 472)
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	-	33 485
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 (+)	17 024	20 000
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(4 674)	(890 416)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(41 561)	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>241 744</b>	<b>(2 185 403)</b>
<b>X</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	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 (+/-)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>		
<b>X</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	(1 240 562)	2 050 000
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	985 000	150 000
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>(255 562)</b>	<b>2 200 000</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>(13 818)</b>	<b>14 597</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>139 597</b>	<b>125 000</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>125 779</b>	<b>139 597</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna- čenie	D. Prehľad o zmenách v základnom imaní investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Základné imanie na začiatku obdobia</b>	<b>2 175 000</b>	<b>125 000</b>
1	počet akcií	2 150	100
2	hodnota jednej akcie	1 011	1 250
a)	Dividendy (-)		-
b)	Vydané akcie (+)		-
c)	Odkúpené akcie (-)	(2 000 000)	-
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	10 222	147 806
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles základného imania</b>	<b>(1 989 778)</b>	<b>2 050 000</b>
<b>A.</b>	<b>Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)</b>	<b>185 222</b>	<b>2 175 000</b>
1	počet akcií	150	2 150
2	hodnota jednej akcie	1 235	1 011
a)	Minimálne základné imanie na začiatku obdobia	2 175 000	125 000
b)	Zvýšenie/zníženie minimálneho základného imania	-	-
c)	Minimálne základné imanie na konci obdobia	185 222	2 175 000
d)	Maximálne základné imanie na začiatku obdobia (ks)	2 150	100
e)	Zvýšenie/zníženie maximálneho základného imania (ks)	(2 000)	2 050
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)	150	2 150

### 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	779	14 597
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	125 000	125 000
x	Medzisúčtet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>125 779</b>	<b>139 597</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

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	53 978	319 609
	<b>Spolu</b>	<b>53 978</b>	<b>319 609</b>

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	53 978	319 609
	<b>Spolu</b>	<b>53 978</b>	<b>319 609</b>

Číslo riadku	16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	1 240 215	1 135 214
2.	Do piatich rokov	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 240 215</b>	<b>1 135 214</b>

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	1 240 215	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	1 135 214
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 240 215</b>	<b>1 135 214</b>

### Pasíva

Číslo riadku	12. Závazky 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	1 193 829	152 742
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Dlhodobé spolu	1 193 829	152 742
	<b>Spolu</b>	<b>1 193 829</b>	<b>152 742</b>

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

**Výkaz ziskov a strát**

Číslo riadku	1.1. Úroky a podobné výnosy z	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	bežných účtov	-	-
2.	reverzných repoobchodov	-	-
3.	vkладov v bankách	-	-
4.	dlhových cenných papierov	-	-
5.	úverov	110 324	139 836
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>110 324</b>	<b>139 836</b>

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(107 134)	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(107 134)</b>	<b>-</b>

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(282)	-
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(221)	-
	<b>Spolu</b>	<b>(503)</b>	<b>(9 613)</b>

**F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)**

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

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	100 %	100%
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.	-	-
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.	-	-

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

Po 31.12.2025 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 zisk po zdanení vo výške 0 EUR.

**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. 2025 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za predchádzajúce účtovné obdobie.

**7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané účtovnou jednotkou viazané na vlastné imanie alebo podľa 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 31.12.2025.**

Účtovná jednotka dosiahla v bežnom účtovnom období stratu vo výške 111 511 EUR.

**9. Údaje o úverovom riziku:**

Spoločnosť k 31.12. 2025 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.

IČO

5 5 5 0 5 5 5 4

DIČ

2 1 2 2 0 0 5 4 3 5

ÚČ SKISPS 3-02

**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 audítorovi za účtovné obdobie**

Spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

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	-	-