

365.invest Capital FKI o.p.f.  
- 365.invest, správ. spol., a. s.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora  
za rok končiaci 31. decembra 2025

## Správa nezávislého audítora

Podielnikom fondu 365.invest Capital FKI o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s. („Fond“), akcionárovi, dozornej rade, predstavenstvu a výboru pre audit spoločnosti 365.invest, správ. spol., a. s. („Spoločnosť“) spravujúcej Fond:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2025 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Fondu a Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Fondu nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Fond zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Shape the future  
with confidence

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

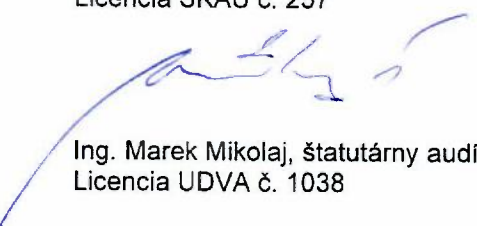
V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Fondu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Fond prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

22. apríla 2026  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Marek Mikolaj, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1038

ÚČ FOND

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu  
k 31.12.2025

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 3 8 0 9 6

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 2 2 2 4 3

Účtovná závierka

riadna  schválená  
 mimoriadna  
 priebežná

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 2 5
do	1 2	2 0 2 5

IČO

3 1 6 2 1 3 1 7

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

3 6 5 . i n v e s t , s p r á v . s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

3 6 5 . i n v e s t C a p i t a l F K I o . p . f . -  
3 6 5 . i n v e s t , s p r á v . s p o l . , a . s .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

4

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a



Telefónne číslo

0 2 /

Faxové číslo

0 2 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 16. 02. 2026	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti  
Schválená dňa: 21. 04. 2026	

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 3 8 0 9 6

Názov spravovaného fondu

3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	C	a	p	i	t	a	l	,	F	K	I	o	.	p	.	f	.	-
3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	s	p	r	á	v	.	s	p	o	l	.	,	a	.	s	.		

**S Ú V A H A**  
k 31.12.2025  
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok</b> (súčet položiek 1 až 9)	<b>90 514 488</b>	<b>84 938 941</b>
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	4 985 863	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	4 985 863	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	53 188 184	43 956 421
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	53 188 184	43 956 421
c)	Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	6 324 186	-
a)	otvorených podielových fondov	6 324 186	-
b)	ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	8 000 350	7 707 974
a)	krátkodobé vklady v bankách	8 000 350	7 707 974
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	18 015 905	33 274 546
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	18 015 905	33 274 546
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok</b> (súčet položiek 10 a 11)	<b>1 358 076</b>	<b>13 529 158</b>
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	21 143	6 944 656
11.	Ostatný majetok	1 336 933	6 584 502
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>91 872 564</b>	<b>98 468 099</b>

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 3 8 0 9 6

Názov spravovaného fondu

3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	C	a	p	i	t	a	l	F	K	I	o	.	p	.	f	.	-
3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	s	p	r	á	v	.	s	p	o	l	.	,	a	.	s	.	

**S Ú V A H A**  
k 31.12.2025  
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>x</b>	<b>Pasíva</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>I.</b>	<b>Závazky</b> (súčet položiek 1 až 8)	<b>18 916 970</b>	<b>19 074 814</b>
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov ukončenie sporenia, účasti	-	1 131 183
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	152 150	165 576
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	18 764 820	17 778 055
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>72 955 594</b>	<b>79 393 285</b>
9.	Podielové listy /Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	72 955 594	79 393 285
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	3 177 957	3 878 219
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>91 872 564</b>	<b>98 468 099</b>

LEI

ÚČ FOND 2-02

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 3 8 0 9 6

Názov spravovaného fondu

3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	C	a	p	i	t	a	l	F	K	I	o	.	p	.	f	.	-
3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	s	p	r	á	v	.	s	p	o	l	.	,	a	.	s	.	

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 12 mesiacov/mesiakov roku 2025

Ozna - čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	2 520 312	3 176 581
1.1.	úroky	2 520 312	3 176 581
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku / zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	5 198 494	8 848 308
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(2 583 051)	(6 168 577)
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>5 135 755</b>	<b>5 856 312</b>
h.	Transakčné náklady	( 5 755)	( 2 300)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	( 4 501)	( 2 438)
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>5 125 499</b>	<b>5 851 574</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisk/strata zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>5 125 499</b>	<b>5 851 574</b>
k.	Náklady na	(1 795 861)	(1 811 896)
k.1.	odplatu za správu fondu	(1 795 861)	(1 811 896)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	( 146 302)	( 154 979)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	( 5 379)	( 6 480)
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>3 177 957</b>	<b>3 878 219</b>

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## Poznámky

účtovnej závierky zostavenej  
k 31.12.2025  
v eurách

### A. Všeobecné informácie o fonde

1. **365.invest Capital FKI o.p.f – 365.invest, správ. spol., a. s.** - (ďalej len „fond“) je špeciálnym fondom kvalifikovaných investorov.

Fond bol zapísaný do zoznamu dohliadaných subjektov na základe rozhodnutia NBS zo dňa 23.02.2022 sp.: NBS1-000-064-498, č. z.: 100-000-333-055.

Fond vytvorila **365.invest, správ. spol., a. s.** v roku 2021 na dobu neurčitú. Podielový fond začal vydávať podielové listy 27.5.2021.

Na základe predchádzajúceho súhlasu NBS udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-758-089 k č. sp.: NBS1-000-101-033 zo dňa 26.08.2024, právoplatným dňa 03.09.2024 bol do fondu zlúčený špeciálny fond kvalifikovaných investorov s názvom KLM real estate fund o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

Čisté aktíva KLM real estate fund o.p.f - 365.invest, správ. spol., a. s. k 3.12.2024 boli nasledovné

Položka	KLM real estate fund 3.12.2024
Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-
Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	<b>25 445 848</b>
Podielové listy	-
Krátkodobé pohľadávky	-
Dlhodobé pohľadávky	<b>17 736 664</b>
Deriváty	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	<b>1 491 448</b>
Ostatný majetok	<b>4 269 713</b>
<b>Aktíva spolu</b>	<b>48 943 673</b>
Závazky z vrátenia podielov	<b>1 131 183</b>
Závazky voči správcovskej spoločnosti	-
Deriváty	-
Ostatné záväzky	<b>7 192 105</b>
<b>Čisté aktíva</b>	<b>40 620 384</b>

Podielové listy fondu možno vydávať len na základe privátnej ponuky kvalifikovaných investorov v zmysle § 136 ods. 1 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení (ďalej len „zákon“). Fond patrí do kategórie špeciálnych fondov kvalifikovaných investorov. Podielnikom fondu môže byť

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

profesionálny investor, ktorý spĺňa požiadavky na profesionálneho klienta, ktoré sú uvedené v § 8a ods. 2 až 7 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o CP“) alebo investor, ak je investovaná suma aspoň 50.000,- EUR.

Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 1. apríla 2025.

Investičná stratégia špeciálneho podielového fondu:

Zameraním investičnej stratégie fondu je investovať zhromaždené peňažné prostriedky vo fonde do nehnuteľností, do majetkových účastí v realitných spoločnostiach a do projektových spoločností za podmienok uvedených v štatúte, do rôznych typov aktív, akými sú najmä dlhové a akciové investície, podielové listy fondov, cenné papiere európskych fondov, cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania, deriváty, vklady na bežných účtoch a vkladových účtoch. Dlhové investície a akciové investície nie sú na základe rizikovo – výnosového profilu fondu obmedzené.

Majetok vo fonde a/alebo majetok realitnej a projektovej spoločnosti možno investovať do všetkých druhov nehnuteľností bez odvetvových charakteristík nachádzajúcich sa na území štátov Európskej únie, najmä štátov strednej a východnej Európy. Projektová spoločnosť a fond môžu nadobúdať do svojho majetku len nehnuteľnosti na území štátu, v ktorom nie je obmedzené nadobúdanie nehnuteľností a súčasne v tomto štáte existuje register nehnuteľností, do ktorého sa zapisujú vlastnícke a iné vecné práva k nehnuteľnostiam a tento zápis je možné vykonať v prospech realitnej spoločnosti a/alebo fondu.

Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte:

American Stock Exchange Inc., Australian Stock Exchange Ltd., Belgrade Stock Exchange, Bolsa de Valores do Rio de Janeiro, Bolsa Mexicana de Valores, Bourse de Montreal, Chicago Stock Exchange, Istanbul Stock Exchange, Korea Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India Ltd., New York Stock Exchange Inc., New Zealand Stock Exchange, Osaka Securities Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange, Singapore Exchange Securities Trading Ltd., Taiwan Stock Exchange, The Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange, Zagreb Stock Exchange.

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

### 2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti

**Správcom fondu** je **365.invest, správ. spol., a. s.** (ďalej „spoločnosť“), zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 896/B.

Identifikačné číslo: 31 621 317

Daňové identifikačné číslo: 2020822243

**Sídlo správcu** je Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, IČO: 31 621 317.

**Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti** je 365.bank, a. s., so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 501/B.

Konečným vlastníkom celej skupiny je J&T FINANCE GROUP SE, Sokolovská 700/113, 186 00 Praha, Česká republika do 14.1.2026.

Konečným vlastníkom celej skupiny od 15.1.2026 je KBC Group N.V., Avenue du Port 2, 1080 Brusel, Belgicko.

**Depozitárom fondu** je „365.bank, a. s.“, so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 501/B.

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania podielového fondu. Ohľadom udalostí, ktoré nastali odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viď bod H poznámok.
2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s Opatrením z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, 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 v znení neskorších zmien a doplnkov.
3. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
4. Sumy v účtovnej závierke sú vyjadrené v celých eurách, okrem tých, kde je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov sa označujú tak, že príslušná hodnota sa uvedie v okrúhlych zátvorkách. Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie fondu.

Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74 (oznámenie č. 391/2018 Z. z.), ktoré nadobudlo účinnosť 1. decembra 2018, v znení neskorších predpisov a doplnkov.

5. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska
  - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu;
  - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty prevedené.

Do portfólia podielového fondu sa nakupujú cenné papiere, ktoré sa členia na:

- akcie;
- dlhové cenné papiere, ktorými sú:
  - dlhopisy s kupónmi;
  - dlhopisy bez kupónov;
- PL otvorených fondov, fondov krátkodobých investícií, špeciálnych fondov nehnuteľností a špeciálnych fondov kvalifikovaných investorov

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy – pokračovanie

Za účelom jednotného oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov v zmysle Opatrenia NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií a zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní máme vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach našej spoločnosti, kde je podrobne rozpísaný spôsob výpočtu.

Akcie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú reálnou hodnotou akcie. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcie, ocení sa cenou obstarania, t.j. cena, za ktorú sa akcia obstarala. Náklady na obchody spojené s cennými papiermi, napr. poplatky a provízie pri obchodoch sa účtujú priamo do nákladov.

O dlhovom cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad. Ak ide o dlhopisy s kupónmi, tak sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa vyrovnania predaja, alebo dňa ich splatnosti, postupne zvyšuje o dosahovaný úrokový výnos z kupónu určený v emisných podmienkach. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie postupne zvyšuje o dosahované výnosy iné ako úrokové výnosy z kupónov, ktorými sú prémie alebo diskont (rozdiel medzi menovitou hodnotou a cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral, ktorá je v prípade dlhopisu s kupónom znížená už o dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania dlhopisu).

Cenné papiere v majetku fondu sa ku dňu ocenenia oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia cenných papierov sa účtujú na účtoch Výnosy z operácií s cennými papiermi alebo na účtoch Náklady na operácie s cennými papiermi. Za účelom jednotného oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov v zmysle Opatrenia NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií a zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších právnych predpisov sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

Hodnotu majetkovej účasti vo fondovej spoločnosti určuje správca raz mesačne. Hodnota majetkovej účasti vo fondovej spoločnosti v majetku vo fonde, ktorej CP nie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, sa určí súčinom podielu majetkovej účasti vo fondovej spoločnosti a hodnoty vlastného imania fondovej spoločnosti uvedenej v poslednej účtovnej závierke fondovej spoločnosti, upravenej o hodnotu nehnuteľného majetku v majetku fondovej spoločnosti, pričom sa použije účtovná závierka fondovej spoločnosti nie staršia ako dva mesiace. V prípade že projektová spoločnosť (materská spoločnosť) má majetkovú účasť v inej realitnej alebo projektovej spoločnosti (vnorená spoločnosť), určí sa hodnota majetkovej účasti vnorenej spoločnosti postupom podľa druhej vety tohto ods. a následne sa o takto určenú hodnotu majetkovej účasti upraví vlastné imanie materskej spoločnosti.

Každá nehnuteľnosť v majetku vo fonde a/alebo majetku fondovej spoločnosti bude oceňovaná aspoň raz ročne znalcom alebo nezávislým oceňovateľom úkonmi znaleckej činnosti v zmysle zákona č.382/2004 Z. z. o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len “**zákon o znalcoch**”). Úkonmi znaleckej činnosti v zmysle zákona o znalcoch sú najmä znalecký posudok a jeho doplnok, odborné stanovisko alebo potvrdenie a odborné vyjadrenie a vysvetlenie. Znalca alebo nezávislého oceňovateľa určí správca po dohode s depozitárom. Správca môže pri oceňovaní majetku fondu použiť aj znalecké posudky vyhotovené na základe medzinárodných oceňovacích štandardov RICS (The Royal Institution of Chartered Surveyors) v súlade s RICS Red Book

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy – pokračovanie

Znalecký úkon v zmysle ods. vid' vyššie tohto článku nesmie byť ku dňu uzavretia zmluvy o kúpe nehnuteľností do majetku fondu a/ alebo majetku fondovej spoločnosti starší ako tri mesiace, pričom nezávislý oceňovateľ v znaleckom úkone odôvodňuje výber použitej metódy.

Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia podielov v realitných spoločnostiach sa účtujú na účte Zisky z ocenenia podielov v realitných spoločnostiach a Straty z ocenenia podielov v realitných spoločnostiach.

Kurzové rozdiely vzniknuté denným preceňovaním majetku a záväzkov, ku dňu preceňovania majetku a záväzkov a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v cudzích menách sa účtujú v prospech účtu Výnosy z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou alebo na ťarchu účtu Náklady na operácie s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou.

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji.
7. Fond nemá zadanú stratégiu a zásady zaist'ovania.
8. Majetok, ktorý sa neocenuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcovskou spoločnosťou na účet fondu nastala skutočnosť alebo viac skutočností, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku.
9. Pri odhade zníženia hodnoty majetku sa postupuje tak, že sa porovná dohodnutá hodnota a splatnosť peňažného toku z majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr, ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Pri odhadovaní zníženia hodnoty majetku sa berie do úvahy aj odhadovaný peňažný tok zo zabezpečenia znížený o náklady na obstaranie tohto zabezpečenia.

Pri odhadovaní zníženia hodnoty obstarania nehnuteľností sa porovnáva jej obstarávacia cena s reálnou hodnotou obstarávanej nehnuteľnosti zníženou o odhadované výdavky na jej realizáciu. Reálna hodnota obstarania nehnuteľností sa určí porovnaním percenta obstarania nehnuteľností s rovnakým percentom z reálnej hodnoty obdobnej nehnuteľnosti.

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

**C. Prehľad o peňažných tokoch**

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	2 520 313	3 176 580
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(348 295)	1 796 698
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(1 952 419)	(1 971 613)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(17 166)	110 833
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	(1 054 502)	7 307 757
8.	Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(10 510 676)	(22 416 951)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(5 379)	(6 480)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(1 241)	484
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	(65 957)	65 957
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(11 435 322)</b>	<b>(11 936 735)</b>
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	15 258 641	(21 461 803)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>15 258 641</b>	<b>(21 461 803)</b>
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	13 700 000	47 524 813
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(23 315 648)	(8 775 910)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(1 131 184)	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>(10 746 832)</b>	<b>39 880 086</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>(6 923 513)</b>	<b>6 481 548</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>6 944 656</b>	<b>463 108</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>21 143</b>	<b>6 944 656</b>

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

#### D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 31.12.2025

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>79 393 285</b>	<b>36 766 163</b>
a)	Počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	7 071 071 200	3 431 552 476
b)	Hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,011228	0,010714
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	13 700 000	47 524 813
2.	Zisk alebo strata fondu	3 177 957	3 878 219
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	(23 315 648)	(8 775 910)
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>(6 437 691)</b>	<b>42 627 122</b>
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>72 955 594</b>	<b>79 393 285</b>
a)	Počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplnkových dôchodkových jednotiek	6 222 235 740	7 071 071 200
b)	Hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,011725	0,011228

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

### SÚVAHA

#### Aktíva

#### 2. Dlhopisy

Číslo riadku	2.I.EUR Dlhopisy oceňované RH 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	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	4 985 863	-
	<b>Spolu</b>	<b>4 985 863</b>	-

Číslo riadku	2.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	4 985 863	-
	<b>Spolu</b>	<b>4 985 863</b>	-

Číslo riadku	2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	4 985 863	-
b.1.	nezaložené	4 985 863	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>4 985 863</b>	-

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát - pokračovanie

### 3. Akcie

Číslo riadku	3.b).I. Neobchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Neobchodovateľné akcie	53 188 184	43 956 421
1.1.	nezaložené	53 188 184	43 956 421
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>53 188 184</b>	<b>43 956 421</b>

Číslo riadku	3.b).II. Neobchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	53 188 184	43 956 421
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>53 188 184</b>	<b>43 956 421</b>

### 4. Podielové listy

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	6 324 186	-
1.1.	nezaložené	6 324 186	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>6 324 186</b>	-

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

### E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát - pokračovanie

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	6 324 186	-
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>6 324 186</b>	<b>-</b>

#### 5. Krátkodobé pohľadávky

Číslo riadku	5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	8 000 350	7 707 974
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>8 000 350</b>	<b>7 707 974</b>

Číslo riadku	5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	8 000 350	7 707 974
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>8 000 350</b>	<b>7 707 974</b>

Číslo riadku	5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	8 000 350	7 707 974
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	<b>8 000 350</b>	<b>7 707 974</b>

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát - pokračovanie

### 6. Dlhodobé pohľadávky

Číslo riadku	6.I.EUR Dlhodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	624 578
4.	Do jedného roku	-	117 499
5.	Do dvoch rokov	190 632	7 193 936
6.	Do piatich rokov	9 88 489	14 476 265
7.	Nad päť rokov	7 935 784	10 862 268
	<b>Spolu</b>	<b>18 015 905</b>	<b>33 274 546</b>

Číslo riadku	6.II.EUR Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	8 437 443
4.	Do jedného roku	2 860 905	8 958 508
5.	Do dvoch rokov	5 838 242	6 036 190
6.	Do piatich rokov	6 476 245	2 946 195
7.	Nad päť rokov	2 840 513	6 896 210
	<b>Spolu</b>	<b>18 015 905</b>	<b>33 274 546</b>

Číslo riadku	6.III.EUR Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty"	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	18 015 905	33 274 546
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	<b>18 015 905</b>	<b>33 274 546</b>

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát - pokračovanie

### 10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	21 143	6 944 656
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	Medzisúčet – súvaha	21 143	6 944 656
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>21 143</b>	<b>6 944 656</b>

## Pasíva

### 8. Ostatné záväzky

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzok voči ostatným dodávateľom	2 000 000	75
2.	Záväzok voči KLM ZVOLEN RP	2 108 757	4 177 014
3.	Záväzok voči Hotel Sliezsky dom	477 290	313 208
4.	Záväzok voči Invest 31-land Triblavina/F.Real.25	4 299 077	2 899 391
5.	Záväzok voči KLM logistic ZV	2 140 728	595 805
6.	Záväzok voči Forespo Reality 22	99 499	280 965
7.	Záväzok voči CENTRAL JASNÁ	5 711 899	-
8.	Záväzok voči INVEST 52	207 435	7 779 368
9.	Záväzok voči INVEST 30	1 681 991	1 623 222
10.	Záväzok voči 365 bank	36 780	40 445
11.	Záväzok voči FS - daň podielového fondu	-	65 957
12.	Záväzok voči auditorskej spoločnosti	1 364	2 605
	<b>Spolu</b>	<b>18 764 820</b>	<b>17 778 055</b>

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát - pokračovanie

### VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### 1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	12 598	45 352
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	131 662	239 462
4.	Dlhové cenné papiere	184 403	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	2 191 649	2 891 767
	<b>Spolu</b>	<b>2 520 312</b>	<b>3 176 581</b>

#### 4. Zisk/strata z cenných papierov

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	4 761 702	8 848 308
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	107 976	-
4.	Podielové listy	328 816	-
	<b>Spolu</b>	<b>5 198 494</b>	<b>8 848 308</b>

#### 5./d. Zisk / strata z operácií s devízami

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

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

### 6. Zisk/strata z derivátov

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	(2 583 051)	(6 168 577)
3.1.	vyrovnávané v hrubom	(2 583 051)	(6 168 577)
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(2 583 051)</b>	<b>(6 168 577)</b>

### h. - i. Bankové a iné poplatky

Číslo riadku	h .i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(4 456)	(246)
2.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(5 800)	(2 345)
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky za vypracovanie znaleckých posudkov	-	(2 147)
	<b>Spolu</b>	<b>(10 256)</b>	<b>(4 738)</b>

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)

Označenie	POLOŽKA	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 európskych opcí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	18 015 905	33 274 546
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie*	64 498 233	43 956 421
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	<b>Iné aktíva spolu</b>	<b>82 514 138</b>	<b>77 230 967</b>

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	4 360 000	1 455 000
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	<b>Iné pasíva spolu</b>	<b>4 360 000</b>	<b>1 455 000</b>

\*Položky hodnoty odovzdané do úschovy predstavujú reálnu hodnotu cenných papierov v majetku fondu, ktoré sú uložené do úschovy u Depozitára

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

**G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

**365.bank, a. s.:**

Číslo riadku	Súvaha	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Majetok</b>		
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	21 142	6 944 656
	<b>Závazky</b>		
8.	Ostatné záväzky	36 780	40 445
	<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Výnosy z úrokov	144 261	284 814
h.	Transakčné náklady	(5 755)	(2 300)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(4 456)	(246)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(146 302)	(154 979)

**365.invest, správ. spol., a. s.:**

Číslo riadku	Prehľad transakcií so správcovskou spoločnosťou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Súvaha</b>		
	<b>Závazky</b>		
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	152 150	165 576
	<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
k.1.	Odplata za správu fondu	(1 795 861)	(1 811 896)

**Podielové fondy spravované 365.invest, správ.spol., a.s.:**

Číslo riadku	Prehľad transakcií so správcovskou spoločnosťou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Súvaha</b>		
	<b>Majetok</b>		
4.	Podielové listy	6 324 186	-
	<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	328 816	-

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

**G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****Realitné spoločnosti:**

Číslo riadku	Súvaha	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Majetok</b>		
3./b.	Neobchodovateľné akcie	53 188 184	43 956 421
6./b.	Dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	18 015 905	33 274 546
11.	Ostatný majetok	1 336 933	6 584 502
	<b>Závazky</b>		
8.	Ostatné záväzky	-	17 668 973
	<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Výnosy z úrokov	2 191 649	2 891 767
3.1.	Dividendy a iné podiely na zisku	-	-
4./c	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	4 761 702	8 848 308
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(2 583 051)	(6 168 577)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	-	-

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	8	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.invest Capital FKI o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

## H. Ostatné poznámky

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v účtovnej závierke.