

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2025

LEI

5 4 9 3 0 0 N S M H X S M 8 H Q 5 Q 3 6

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

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 2 2 6 5 2 0 0

SK NACE

6 4 . 3 0 . 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

T o r o F i n a . s . , 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

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

M i r a c l e T r a d e s . r . o .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

1 . m á j a

Číslo

3 9

PSČ

9 0 2 0 1

Obec

P e z i n o k

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 III
o d d . S a v l o ž k a č . 6 9 0 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.06.2026

Schválená dňa:

30.06.2026

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

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
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	2 543 275	-	2 543 275	2 669 208
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	10 978	-	10 978	15 934
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,	191 617	-	191 617	23 793
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	191 617	-	191 617	23 793
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	2 188 605	-	2 188 605	2 596 787
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	134 236	-	134 236	32 694
a)	finančných nástrojov	134 236	-	134 236	32 694
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	17 839	-	17 839	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	166 553	-	166 553	163 553
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	119 890	-	119 890	116 890
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	119 890	-	119 890	116 890
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	-	-	-	-
a)	bežného typu	-	-	-	-

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
b)	z finančného prenájmu nehnuteľností	-	-	-	-
c)	z finančného prenájmu iného majetku	-	-	-	-
17.	Prenajaté nehnuteľnosti	-	-	-	-
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	46 663	-	46 663	46 663
20.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
a)	podieľ v prepojených podnikoch	-	-	-	-
b)	pohľadávky voči prepojeným podnikom	-	-	-	-
c)	podielové účasti	-	-	-	-
c).1	s podstatným vplyvom	-	-	-	-
c).2	ostatné	-	-	-	-
d)	pohľadávky voči podnikom, s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
21.	Nehmotný majetok	-	-	-	-
a)	koncesie, patenty, licencie a podobné práva	-	-	-	-
b)	goodwill	-	-	-	-
c)	obstaranie nehmotného majetku	-	-	-	-
22.	Hmotný majetok	46 663	-	46 663	46 663
a)	neodpisovaný	46 663	-	46 663	46 663
a).1	pozemky	46 663	-	46 663	46 663
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	2 709 828	-	2 709 828	2 832 761

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	757 375	753 535
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	757 375	753 535
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	31 652	30 580
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	16
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	31 652	30 564
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	725 723	694 581
a)	finančných nástrojov	725 723	694 581
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	-	16 365
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	16 365
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	-	12 009
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	-	-
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	-	-
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	-
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
II.	Základné imanie (súčet položiek 16 až 21)	1 952 453	2 079 226
16.	Čisté základné imanie	1 988 480	1 859 539

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
a)	upísané základné imanie	-	-
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
19.	Rezervné fondy	-	-
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	-	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(36 027)	219 687
	Pasíva spolu	2 709 828	2 832 761

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁTv eurách
za 01 - 12 roku 2025

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	6 730	19 024
1.1.	Úroky a podobné výnosy	6 730	19 024
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	37 809	37 330
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	11 771	480 798
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(95 029)	29 912
6./e.	Zisk/strata z derivátov	61 754	(268 849)
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	(2 557)	(1 836)
i.	Dane	(7 029)	(9 077)
I.	Hrubý zisk alebo strata	13 449	287 302
j.	Administratívne náklady	(45 084)	(45 084)
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	(45 000)	(45 000)
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(84)	(84)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	5
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	(552)	(77)

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 2-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	(297)	(70)
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	-	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	(255)	(7)
I.	Daň z príjmov	(3 840)	(22 459)
I.1.	splatná daň z príjmov	(3 840)	(22 459)
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(36 027)	219 687

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej k 31.12. 2025
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania:

ToroFin a.s., investičný fond s premenlivým základným imaním, sídlo: 1. mája 39, 831 06 Bratislava, IČO 52 265 200.

ToroFin a.s. je akciová spoločnosť s premenlivým základným imaním (ďalej len „*Spoločnosť*“) založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 18.2.2019 vo forme notárskej zápisnice N 135/2019, Nz 4962/2019, NCRI 5067/2019.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 27.2.2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo 6909/B.

Alternatívny investičný fond je zapísaný 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 znení neskorších predpisov.

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

Miracle Trade s.r.o.

Kresánkova 7C, 841 05 Bratislava - mestská časť Karlova Ves, IČO: 51 833 263

registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 02.04.2019

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025 bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

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 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zodpovedajú hodnotám účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 25. marca 2025.

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 Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „*Opatrenie MF SR*“).

3. 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.

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Zahraničné cenné papiere určené na obchodovanie sú oceňované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Ak nie je pre daný cenný papier trhovacia cena, použije sa kvalifikovaný odhad. Rozdiel medzi prvotným ocenením a jeho reálnou hodnotou je výnos alebo náklad. Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Nehnutelnosti účtovná jednotka prvotne účtuje v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v prípade držanej nehnuteľnosti neupravila obstarávaciu cenu o zmenu reálnej hodnoty, pretože reálna hodnota pozemku sa odo dňa obstarania do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, významne nezmenila.

5. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

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

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia kúpy, ak dohodnutá doba medzi uzavretím zmluvy a dohodnutým vyrovnaním obchodu nie je dlhšia ako obvyklá doba na vyrovnanie obchodov podľa bežných obchodných zvyklostí na príslušnom trhu. Ak je táto doba dlhšia, dňom uskutočnenia účtovného prípadu je prvý deň lehoty, počas ktorej má byť obchod podľa dohody vyrovnaný.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia derivátu je deň uzavretia zmluvy o ňom. Deň uskutočnenia účtovného prípadu zániku derivátu je deň jeho expirácie alebo vyrovnania záväzkov resp. pohľadávok, ktoré z neho vyplývajú.

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

6. Stratégia a zásady zaist'ovania

Na účely zaistenia zmeny reálnej hodnoty zaist'ovaného majetku alebo záväzku alebo zmeny peňažného toku zo zaist'ovaného majetku alebo záväzku spôsobenej realizáciou určeného druhu rizika alebo určených druhov rizík, fond využíva zaist'ovacie menové a akciové deriváty.

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

Ocenenie majetku, ktorý sa neoceňuje 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 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch investičného fondu s premenlivým základným imaním	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 (+)	951	18 774
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	(2 468)	(1 975)
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	37 809	37 330
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	1 339 319	1 525 871
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	(1 012 931)	(2 025 056)
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	6 788 969	2 544 410
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	(6 797 614)	(2 234 951)
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	6 000	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(45 084)	(158 793)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(44 947)	(40 433)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	270 004	(334 823)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	-	-
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	(168 023)	300 000
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(168 023)	300 000
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	-	-
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	(89 658)	(50 107)
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	16 365
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(89 658)	(33 742)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	(17 279)	3 408
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(4 956)	(65 157)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	15 934	81 091
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	10 978	15 934

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

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
I.	Základné imanie na začiatku obdobia	2 079 226	1 859 540
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 956	1 749
a)	Dividendy (-)	(90 746)	-
b)	Vydané akcie (+)	-	-
c)	Odkúpené akcie (-)	-	-
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	(36 027)	219 687
II.	Nárast/pokles základného imania	(126 773)	219 687
A.	Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)	1 952 453	2 079 226
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 837	1 956
a)	Minimálne základné imanie na začiatku obdobia	125 000	125 000
b)	Zvýšenie/zníženie minimálneho základného imania	-	-
c)	Minimálne základné imanie na konci obdobia	125 000	125 000
d)	Maximálne základné imanie na začiatku obdobia (ks)	20 000	20 000
e)	Zvýšenie/zníženie maximálneho základného imania (ks)	-	-
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)	20 000	20 000

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	1 242	11 033
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	1 490	2 671
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	2 732	13 704
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	2 732	13 704

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	1.CHF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	2 230
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	-	2 230
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	-	2 230

Číslo riadku	1. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	8 246	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	8 246	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	8 246	-

Číslo riadku	4. EUR Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	606 600	300 000
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	606 600	300 000

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	4. USD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	1 582 005	2 296 787
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	1 582 005	2 296 787

Číslo riadku	5.I.USD Deriváty s aktívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovňovania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	134 236	32 694
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	134 236	32 694
2.	komoditné	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	drahých kovov	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	134 236	32 694

Číslo riadku	5.II.USD Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	114 917	18 819
2.	Do troch mesiacov	19 319	2 216
3.	Do šiestich mesiacov	-	11 659
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	134 236	32 694

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	119 890	116 890
	Spolu	119 890	116 890

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	119 890	116 890
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	119 890	116 890

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	22.a) Neodpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia	46 663	46 663
2.	Prírastky, likvidácia a prevody	-	-
3.	Opravné položky na začiatku účtovného obdobia	-	-
4.	Opravné položky na konci účtovného obdobia	-	-
5.	Opravné položky účtované počas účtovného obdobia	-	-
6.	Zníženie opravných položiek z dôvodu likvidácie a prevodov majetku počas účtovného obdobia	-	-
	Spolu	46 663	46 663

Pasíva

Číslo riadku	2. Krátkodobé záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	31 652	30 580
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	31 652	30 580

Číslo riadku	6. I. USD Deriváty s pasívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov	725 723	694 581
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	725 723	694 581
2.	komoditné	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	drahých kovov	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	725 723	694 581

Číslo riadku	6.II.USD Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	8	18 222
2.	Do troch mesiacov	725 715	586 589
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	89 770
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	725 723	694 581

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	7.I. Záväzky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov	-	16 365
2.	Do jedného mesiaca	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	-	16 365

Číslo riadku	7.II. Záväzky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov	-	16 365
2.	Do jedného mesiaca	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	-	16 365

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.	vkkladov v bankách	-	-
4.	dlhových cenných papierov	-	13 750
5.	úverov	6 730	5 274
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	6 730	19 024

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	37 809	37 330
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	37 809	37 330

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	11 771	480 798
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	11 771	480 798

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	(95 029)	29 939
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	(36)
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	9
	Spolu	(95 029)	29 912

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	61 754	(268 849)
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	61 754	(268 849)
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	61 754	(268 849)

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	-	-
2.	Burzové odplaty a poplatky	(300)	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(2 257)	(1 836)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(2 557)	(1 836)

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna - čenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	879 894	-
4.	Pohľadávky z európskych opcíí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcíí	3 691 915	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	-	-
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	4 571 809	-

Ozna - čenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	X
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	917 887	1 459 374
4.	Závazky z európskych opcíí	-	-
5.	Závazky z amerických opcíí	1 432 340	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	Iné pasíva spolu	2 350 227	1 459 374

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

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.	-	-

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	191 617	23 793
2.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
3.	Krátkodobé záväzky	31 652	30 564
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

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 skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období

Spoločnosť k 31.12.2025 neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období.

4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

O spôsobe vysporiadania straty vo výške 36 027 EUR za účtovné obdobie 2025 rozhodlo valné zhromaždenie 30.06.2026. Na valné zhromaždenie sa predložil návrh, na základe ktorého bola účtovná strata preúčtovaná na účet Čistého základného imania.

5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období

Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov. Prevádzku fondu zabezpečuje správca fondu.

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 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

Vzhľadom na to, že Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov, tak pre tento bod nemá obsahovú náplň.

8. Výnos na akciu V roku 2025 bola strata pripadajúca na akciu vo výške 33,89 EUR.

V roku 2024 bol výnos pripadajúci na akciu vo výške 206,67 EUR.

9. Údaje o úverovom riziku

Spoločnosť nie je zaťažená úverovým rizikom.

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

10. Údaje o trhovom riziku, a to:

Trhové riziko sa spája najmä s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku investičného fondu.

Spoločnosť riadi trhové riziko diverzifikáciou investičného portfólia.

11. Údaje o ostatných druhoch rizik:Devízové riziko

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

Operačné riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty vyplývajúcej zo širokého radu príčin spojených s procesmi v investičnom fonde, pracovníkmi, technológiou a infraštruktúrou a z externých faktorov okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity, ako sú napríklad riziká vyplývajúce z právnych a regulačných požiadaviek a všeobecne akceptovaných štandardov firemného správania. Operačné riziko vyplýva zo všetkých operácií investičného fondu a je riadené a monitorované v rámci kontrolných činností investičného fondu.

12. Spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku audítorm.

Číslo riadku	Náklady účtovnej jednotky voči audítorm za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	-	-
2.	Uisťovacie audítorské služby	-	-
3.	Súvisiace audítorské služby	-	-
4.	Daňové poradenstvo	-	-
5.	Ostatné audítorské služby	-	-
	Spolu	-	-

13. Výnosy Spoločnosti pozostávali v bežnom účtovnom období najmä z operácií s cennými papiermi a takisto z výsledkov opčných kontraktov.

Číslo riadku	14. Poskytnuté úvery a poskytnuté zabezpečenia za záväzky členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba
1.	Istiny poskytnutých úverov a suma dohodnutých úrokov z nich	-	-	-	-
1.a.	krátkodobé	-	-	-	-
1.b.	dlhodobé	-	-	-	-
2.	Splatná istina a úroky	-	-	-	-
3.	Skutočne splatená istina a úroky	-	-	-	-
4.	Odpustená istina a úroky	-	-	-	-
5.	Odpísaná istina a úroky z dôvodu ich nevymožiteľnosti	-	-	-	-
6.	Poskytnuté zabezpečenia za záväzky	-	-	-	-
6.a.	krátkodobé	-	-	-	-
6.b.	dlhodobé	-	-	-	-
	Spolu	-	-	-	-

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

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.	klúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-