

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2021

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	1	2	0	3	4	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Black Swan Investment Fund 1, s.r.o. Einsteinova 3692/21, 851 01 Bratislava
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03.09.2016
Dátum založenia	20.07.2016
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť **Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.** bola zostavená za obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 19.3.2021 schválil účtovnú závierku za rok 2020 a rozhodol sa o preúčtovaní hospodárskeho výsledku – straty za rok 2020 vo výške 126 996,75 Eur (stodvadsaťšesťtisíc deväťstodeväťdesiat šesť eur a sedemdesiatpäť centov) tak, že:

- strata vo výške 126 996,75 Eur (stodvadsaťšesťtisíc deväťstodeväťdesiat šesť eur a sedemdesiatpäť centov) bude preúčtovaná na účet neuhradenej straty z minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Statutárny orgán	Konateľ	Tomáš Drobný
	Konateľ	Ing. Marek Ondrejka
Spoločníci		WH Holding j. s. a.

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
WH Holding j. s. a.	5000	100	100

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významné obmedzenia vo svojej činnosti resp. významné zníženie hodnoty svojho finančného majetku, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Vedenie účtovnej jednotky bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku a jej činnosť.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2021

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ 2 1 2 0 3 4 2 0 5 9

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

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

(k) Závazky

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

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

- ii. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

- iii. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Prírastky za rok 2021 a rok 2020

Spoločnosť v roku 2021 obstarala dlhodobý hmotný majetok v sume 32 670,95 EUR, v roku 2020 neobstarala žiaden dlhodobý hmotný majetok.

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ 2 1 2 0 3 4 2 0 5 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 150	4 273 850	0	0	0	0	0	0	4 300 000
Prírastky	0	0	32 671	0	0	0	86 608	0	119 279
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	26 150	4 273 850	32 671	0	0	0	86 608	0	4 419 279
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 846	0	0	0	0	0	0	106 846
Prírastky	0	142 463	1 664	0	0	0	0	0	144 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 309	1 664	0	0	0	0	0	250 973
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 150	4 131 387	0	0	0	0	0	0	4 157 537
Stav na konci účtovného obdobia	26 150	4 024 541	31 007	0	0	0	86 608	0	4 168 306

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ 2 1 2 0 3 4 2 0 5 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 150	4 273 850	0	0	0	0	0	0	0	4 300 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	26 150	4 273 850	0	0	0	0	0	0	0	4 300 000
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 617	0	0	0	0	0	0	0	35 617
Prírastky	0	106 846	0	0	0	0	0	0	0	106 846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 463	0	0	0	0	0	0	0	142 463
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 150	4 238 233	0	0	0	0	0	0	0	4 264 383
Stav na konci účtovného obdobia	26 150	4 131 387	0	0	0	0	0	0	0	4 157 537

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	1	2	0	3	4	2	0	5	9
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2021

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 eviduje dlhodobý finančný majetok v nasledujúcej štruktúre:

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

3.	Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky				
	Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
	Iné pohľadávky	0	0	0
	Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
	Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
	Sociálne poistenie	0	0	0
	Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
	Iné pohľadávky	141 869	44 104	185 974
	Krátkodobé pohľadávky spolu	141 869	44 104	185 974

	Pohľadávky k 31.12.2020 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky				
	Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
	Iné pohľadávky	0	0	0
	Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
	Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
	Sociálne poistenie	0	0	0
	Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
	Iné pohľadávky	62 121	38 919	101 040
	Krátkodobé pohľadávky spolu	62 121	38 919	101 040

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	54 708	45 529
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	67 741	266 514
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	122 449	312 043

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Spoločnosť vykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia k 31.12.2021 a k 31.12.2020:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	2079	2 070
- Poistenie Union budova na nasl.účet.obdobie		2 070
- PZP na nasl.účet.obdobie	73	
- Poistenie majetku Matúškovo na nasl.účet.obdobie	180	
- Poistenie majetku Union na nasl.účet.obdobie	1826	
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Spolu	2 079	2 070

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

Základné imanie je vo výške 5.000 EUR. Zákonný rezervný fond nebol vytvorený.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za rok 2020:

Názov položky	2020
Účtovná strata	-126 997
Rozdelenie účtovnej straty	2020
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	-126 997
Spolu	-126 997

2. Krátkodobé rezervy (r. 136 súvahy)

Prehľad o rezervách za bežné účtovné a predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Názov položky	Stav				Stav
	k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 986	8 111	6 986	0	8 111
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 486	7 611	6 486	0	7 611
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	500	500	500	0	500
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 986	8 111	6 986	0	8 111
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)

Názov položky	Stav				Stav
	k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 464	6 986	8 464	0	6 986
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 964	6 486	7 964	0	6 486
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	500	500	500	0	500
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 464	6 986	8 464	0	6 986
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	1 303	698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 303	698
Krátkodobé záväzky spolu	153 762	69 521
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	110 942	31 952
Záväzky po lehote splatnosti	42 820	37 569

4. Sociálny fond (r. 114 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	698	156
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	605	542
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>605</i>	<i>542</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 303	698

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravné lístky.

5. Bankové úvery, pôžičky a ostatné finančné výpomoci (r. 121 a r. 140 súvahy)

5.1. Krátkodobé finančné výpomoci r.140 súvahy

a	b	c	d	Suma v príslušnej mene k 31.12.2021 f	Suma v príslušnej mene k 31.12.2020 f
Krátkodobé fin.výpomoci					
WH Holding(CFD)	EUR	2%		4 468 147	4 544 532
nesplatený úrok	EUR			734	68 912
z toho nesplatená istina	EUR			4 467 413	4 475 620
Dlhodobý úver spolu				4 468 147	4 544 532
a	b	c	d	Suma v príslušnej mene k 31.12.2021 f	Suma v príslušnej mene k 31.12.2020 f

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

Krátkodobé fin.výpomoci					
OKFV-SK ING - GORDA	EUR	2%			200
nesplatený úrok	EUR				
z toho nesplatená istina	EUR				
Dlhodobý úver spolu					200

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	f	f

Krátkodobé fin.výpomoci					
WH Holding	EUR	2%			59 185
nesplatený úrok	EUR				872
z toho nesplatená istina	EUR				59 185
Dlhodobý úver spolu					60 057

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	f	f

Krátkodobé fin.výpomoci					
WH Holding (Monarchia)	EUR	2%			41 200
nesplatený úrok	EUR				634
z toho nesplatená istina	EUR				41 200
Dlhodobý úver spolu					41 834

KFV r.140 spolu				4 468 147	4 646 624
------------------------	--	--	--	------------------	------------------

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné podnájomcu	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

IV. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Nájomné nebytových		Ubytovacie služby		Ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	564 831	146 863	394 342	663 214	16 912	1 886	976 085	811 963
Iné	0	0	0	0	0	0		
Spolu	564 831	146 863	394 342	663 214	16 912	1 886	976 085	811 963

2. Výnosy z finančnej činnosti a výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2021	2020
Výnosové úroky	39	1 080	1 135
Kurzové zisky	42	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	-	1 940
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	23 577	118 768

Ostatné výnosy z hosp.činnosti tvorili v roku 2020 výnosy z odpís.pohľadávok 92 682 € a Corona príspevok od štátu 24 480 € + ostatné. V roku 2021 ost. Výnosy z hosp.činnosti tvorili Corona príspev.od štátu 20 801 € a výnosy z karanténneho ubytovania.

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	976 085	811 963
Tržby za tovar	1 009	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Tržby z predaja majetku	0	2 303
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 577	118 768
Čistý obrat celkom	1 000 671	933 034

V. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	Riadok	2021	2020
Spotreba materiálu	12	74 852	59 172
Spotreba energií	12	105 203	109 732
Služby, z toho:	14	423 122	351 262
- Prevádzkové služby WH			99 700
- Externé ubytovacie služby		142 114	32 905
- Oprava a údržba automobilov		72 407	553
- Ostatné služby interné		69 891	1 774
- Rekonštrukcia Poschodia		31 840	63 717
- Opravy,údržba mimor.GA rekonštr.		8 577	63 544
- Reklamné služby		30 881	33 004
- Dezinfekcia, deratizácia		2 401	6 366

1.2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Položka	Riadok	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	15	169 541	164 168
<i>Odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	17		
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	18	41 794	39 744
<i>Sociálne náklady</i>	19	5 302	5 545
Dane a poplatky	20	22 659	44 159
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	21	108 511	106 846
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	3 955	94 906

2. Finančné náklady

Položka	Riadok	2021	2020
Opravná položka k finančnému majetku	48	-	-
Nákladové úroky	49	90 996	132 177
Kurzové straty	52	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	728	684

VI. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21%, pre rok 2020 je 21%. Spoločnosť vykázala v roku 2021 účtovný zisk pred zdanením vo výške 234,25 EUR, v roku 2020 vykázala stratu vo výške -126.997 EUR.

VII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 nevykazuje žiadne pohyby na podsúvahových účtoch.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 nevykazuje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V roku 2021 aj v 2020 neboli poskytnuté žiadne.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Pohľadávky</i>		<i>Závazky</i>		<i>Náklady</i>		<i>Výnosy</i>	
	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Akcionári	-	-	-	-	-	-	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-	-	-	-
a ostatné	61 500	14 166	71 342,48	99 700	90 966,34	132 177	1 080	1135,01

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania k 31.12.2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Black Swan Investment Fund 1, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2021

Bežné účtovné obdobie (2021)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-29 574	-126 997	0	0	-156 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-126 997	0	0	0	-5 087
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-151 571	-126 997	0	0	-156 658