

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

k 31.12.2021

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

od	mesiac	rok
0 1	2 0 2 1	
1 2	2 0 2 1	

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od	mesiac	rok
0 1	2 0 2 0	
1 2	2 0 2 0	

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

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	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

K	a	d	n	á	r	o	v	a																											
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo

8	9																																			
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PSČ

8	3	1	0	6																															
---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Obec

B	r	a	t	i	s	l	a	v	a																										
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O	R		O	k	r	e	s	n	é	h	o		s	ú	d	u		B	r	a	t	i	s	l	a	v	a		l							
o	d	d	.	S	a		v	l	o	ž	k	a		č	.	6	9	0	9	/	B															

Telefónne číslo

+	4	2	1		/	9	1	1	6	4	0	3	2	7																					
---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Faxové číslo

					/																														
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

23.06.2022

Schválená dňa:

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. 2021
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)	1 742 316	-	1 742 316	1 252 270
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	6 884	-	6 884	101 139
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,	673 923	-	673 923	632 493
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	673 923	-	673 923	632 493
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	1 061 509	-	1 061 509	518 638
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	-	-	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-	-	-
b)	komodít	-	-	-	-
c)	drahých kovov	-	-	-	-
6.	Drahé kovy a komodity	-	-	-	-
7.	Pohľadávky z obrátených repoobchodov	-	-	-	-
a)	voči bankám	-	-	-	-
b)	voči iným podnikom	-	-	-	-
8.	Majetok na predaj	-	-	-	-
a)	dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
b)	vlastné akcie a podiely	-	-	-	-
c)	dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
9.	Náklady a príjmy budúcich období	-	-	-	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	457 303	-	457 303	407 640
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	410 640	-	410 640	407 640
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	-	-	-	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	302 750	-	302 750	302 750
16.	Dlhodobé úvery	107 890	-	107 890	104 890
a)	bežného typu	107 890	-	107 890	104 890

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	-
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	-
a)	neodpisovaný	46 663	-	46 663	-
a).1	pozemky	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	2 199 619	-	2 199 619	1 659 910

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)	780 468	509 340
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	768 267	382 766
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	107 570	382 766
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	370 766
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	85 809	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	21 761	12 000
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	212 447	-
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	448 250	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	448 250	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	12 201	2 983
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	123 591
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	-	123 591
14.	Rezervy	-	-
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
II.	Základné imanie (súčet položiek 16 až 21)	1 419 151	1 149 788
16.	Čisté základné imanie	1 338 480	1 149 788

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)	80 671	782
	Pasíva spolu	2 199 619	1 659 910

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 1-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁTv eurách
za 01 - 12 roku 2021

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	27 847	16 171
1.1.	Úroky a podobné výnosy	27 847	(3 352)
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	28 074	12 167
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	187 269	31 406
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(74 756)	6 594
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	-	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	9 375	3 462
i.	Dane	8 344	-
I.	Hrubý zisk alebo strata	150 715	59 524
j.	Administratívne náklady	45 264	12 710
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	12 000
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	264	710
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
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	8 509	43 049

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	6 917	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	1 592	39 540
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	3 509
I.	Daň z príjmov	16 271	2 983
I.1.	splatná daň z príjmov	16 271	2 983
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	80 671	782

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. 2021
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: Kadnárova 89, 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, NCRIs 5067/2019.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 27.2.2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, 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 správcovskej spoločnosti, ktorá 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 1.1.2021 do 31.12.2021 bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zodpovedajú hodnotám účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 15. decembra 2021.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy k 31.12.2021, 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.

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

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

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.

Účtovná jednotka obstarala v účtovnom období 2021 pozemok. Túto nehnuteľnosť účtovná jednotka bude držať ako investičný majetok. Nehnuteľnosti účtovná jednotka prvotne účtuje v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňujú reálnou hodnotou. V tomto prípade nebolo potrebné upraviť 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, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, splnenia dodávky, platby záväzku, inkasa, započítania a postúpenia pohľadávky, prevzatia dlhu, poskytnutia a prijatia preddavku, výplatie alebo prevzatia hotovosti, nákupu alebo predaji peňažných prostriedkov v cudzej mene, úhrady úveru alebo pôžičky, zistenia manka alebo škody na majetku alebo záväzkoch, schodku, prebytku majetku, vkladu do spoločnosti, pohybu majetku a k ďalším skutočnostiam.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri účtovaní o obchodovaní s cennými papiermi je deň vyrovnania obchodu, pri účtovaní o zmene vkladov v spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom deň uzatvorenia obchodu.

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. K 31.12.2021 Spoločnosť neidentifikovala žiadne záväzky alebo iné povinnosti, v dôsledku ktorých by bolo potrebné tvoriť rezervy.

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 (-/+)	(41 430)	-
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)	8 368	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	(10 580)	(3 462)
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	28 074	12 167
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	15 297 553	3 008 306
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	(15 440 708)	(2 891 310)
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	-	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	-	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(12 264)	(12 000)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(15 397)	(16 278)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(186 384)	97 423
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	(46 663)	-
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	16 479	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(30 184)	0
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	250 480	-
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	(54 616)	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	195 864	0
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	(73 551)	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(94 255)	97 423
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	101 139	3 716
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	6 884	101 139

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	1 150 570	125 000
1	počet akcií	1 063	100
2	hodnota jednej akcie	1 082	1 250
a)	Dividendy (-)	(62 570)	-
b)	Vydané akcie (+)	250 480	963 000
c)	Odkúpené akcie (-)	-	-
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	80 670	61 788
II.	Nárast/pokles základného imania	268 580	1 024 788
A.	Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)	1 419 150	1 149 788
1	počet akcií	1 063	1 063
2	hodnota jednej akcie	1 335	1 082
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)	-	-
e)	Zvýšenie/zníženie maximálneho základného imania (ks)	-	-
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)	-	-

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

Súvaha

Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	6 884	101 139
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	6 884	101 139
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	6 884	101 139

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. EUR Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	133 934	50 444
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
	spolu	133 934	50 444

Číslo riadku	4. USD Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	906 915	368 531
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
6.	Opcie	20 660	135 255
	spolu	927 575	503 786

Číslo riadku	4. CHF Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
2.	Dlhopisy	-	-
3.	Pokladničné poukážky	-	-
4.	Zmenky	-	-
5.	Podielové listy	-	-
6.	Opcie	-	14 852
	spolu	-	14 852

Číslo riadku	15.I. Dlhodobé dlhopisy podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	-	-
2.	Do piatich rokov	302 750	302 750
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	302 750	302 750

Číslo riadku	15.II. Dlhodobé dlhopisy 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	302 750	302 750
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	302 750	302 750

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.III. Dlhodobé dlhopisy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	302 750	302 750
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	302 750	302 750

Číslo riadku	16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	-	-
2.	Do piatich rokov	107 890	104 890
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	107 890	104 890

Číslo riadku	16.II. Dlhodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	107 890	-
6.	Do piatich rokov	-	104 890
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	107 890	104 890

Číslo riadku	22.a) Neodpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-
2.	Prírastky, likvidácia a prevody	46 663	-
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	-

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Pasíva

Číslo riadku	2. Krátkodobé záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	45 000	382 766
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	62 570	-
	Spolu	107 570	382 766

Číslo riadku	4. Porovnanie reálnej hodnoty záväzkov z finančných nástrojov predaných na krátko s tržbami z ich predaja	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
1.1.	tržby	202 573	-
1.2.	reálna hodnota	212 447	-
1.3.	rozdiel	9 874	-
2.	Dlhopisy	-	-
2.1.	tržby	-	-
2.2.	reálna hodnota	-	-
2.3.	rozdiel	-	-
3.	Podielové listy	-	-
3.1.	tržby	-	-
3.2.	reálna hodnota	-	-
3.3.	rozdiel	-	-
	Spolu	212 447	-

Číslo riadku	12. Záväzky voči prepojeným podnikom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	45 000	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	40 809	-
	Krátkodobé spolu	85 809	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Dlhodobé spolu	-	-
	Spolu	85 809	-

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	13. Závazky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	12 000
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	21 761	123 591
	Krátkodobé spolu	21 761	135 591
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Dlhodobé spolu	-	-
	Spolu	21 761	135 591

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky a podobné výnosy z	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	bežných účtov	-	-
2.	reverzných repoobchodov	-	-
3.	vkladov v bankách	-	-
4.	dlhových cenných papierov	16 479	16 171
5.	úverov	11 368	-
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	27 847	16 171

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	28 074	12 167
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	28 074	12 167

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	187 269	31 406
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	187 269	31 406

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	(74 499)	7 277
3.	JPY	-	-
4.	CHF	(257)	(682)
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	(74 756)	6 594

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	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	9 375	3 462
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	9 375	3 462

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	-	-
2.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
3.	Krátkodobé záväzky	107 570	12 000
4.	Dlhodobé záväzky	-	123 591
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 31.12.2021 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dôsledkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vojnový konflikt zapríčiňuje najmä rastúce ceny pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb, čo nemá priamy vplyv na činnosť fondu. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Rok 2020 sa vyznačoval koronakrízou v dôsledku pandémie COVID-19. Nakoľko sa situácia v čase zostavenia účtovnej závierky za účtovné obdobie 2020 stále vyvíjala, nebolo možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu vzniknutej situácie na účtovnú jednotku v nasledujúcich obdobiach po roku 2020. V roku 2021 však Spoločnosť zaznamenala zvýšenie zisku pred zdanením z 3 765 EUR dosiahnutého v roku 2020 na 105 286 EUR (zisk pred zdanením je určený ako zisk za účtovné obdobie po zdanení zvýšený o splatnú daň z príjmov v r. „I.1.“ a dane v riadku „I.“).

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

Spoločnosť k 31.12.2021 neúčtovala o oprave minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období. Spoločnosť však pristúpila k zmene vykazovania niektorých položiek. Spoločnosť vykázala v účtovnej závierke za účtovné obdobie 2021:

- na strane pasív, v rámci súčtového riadku II. súvahy (Základné imanie) aj Zisk alebo stratu bežného účtovného obdobia (riadok 21), a to v súlade s ustanovením § 44g opatrenia MF SR;
- pasívny zostatok na USD účte platformy Interactive Brokers ako ostatné krátkodobé úvery (riadok 7. b) v súvahe na strane pasív); v predchádzajúcom účtovnom období bol pasívny zostatok na tomto účte vykázaný na strane pasív v riadku 2. a);
- zrážkovú daň z prijatých dividend zaplatenú v zahraničí v riadku „I“ výkazu ziskov a strát (Dane) namiesto v riadku „k.3.“ (náklady na dane a poplatky). Zrážková daň je pre

IČO

5 2 2 6 5 2 0 0

DIČ

2 1 2 0 9 8 1 4 1 2

ÚČ SKISPS 3-02

Spoločnosť náklad, ktorý by mal byť vykázaný v rámci hlavnej „investičnej“ činnosti a preto by mal byť zahrnutý do „Hrubého zisku alebo straty“.

4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

O spôsobe rozdelenia zisku vo výške 80 671 EUR za účtovné obdobie 2021 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu kalendárneho roka 2022. Na valné zhromaždenie sa predkladá návrh, na základe ktorého bude zisk rozdelený akcionárom Spoločnosti podľa podielu na celkovom počte vydaných akcií.

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 31.12.2021 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 (po zdanení) k 31.12.2021 je 75,89 EUR. V roku 2021 bol výnos pripadajúci na akciu vo výške 0,73 EUR.

9. Údaje o úverovom riziku

Spoločnosť k 31.12. 2021 neposkytla v sledovanom období žiadny úver na obstaranie investičných nástrojov, nie je zaťažená úverovým rizikom. Spoločnosť nepoužíva investičné nástroje spojené s úverovým rizikom.

Spoločnosť vykázala v cash flow (v riadku 1 - Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+) výdavok vo výške 41 430 EUR. Ide však o vklad na investičnú platformu Interactive Brokers.

12. Spoločnosti nevznikla povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	-	-
2.	Uisťovacie audítorské služby	-	-
3.	Súvisiace audítorské služby	-	-
4.	Daňové poradenstvo	-	-
5.	Ostatné audítorské služby	-	-
	Spolu	-	-