

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 30.6.2025

LEI

0 9 7 9 0 0 C A G Y 0 0 0 0 2 4 3 7 3 0

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

Účtovná závierka

☐

riadna

☐

schválená

☐

mimoriadna

☒

priebežná

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 5

do

0 6

2 0 2 5

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 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

B i z P a r t n e r l n v e s t m e n t s , j . s . a .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

D i l h é h o n y

Číslo

5 0 3 1 / 6

PSČ

0 5 8 0 1

Obec

P o p r a d

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u P r e š o v , o d d . S j a
v l o ž k a č. 1 8 / P

Telefónne číslo

+ 4 2 1 /

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

15.8.2025

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 30. 06. 2025
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	783 480	-	783 480	651 922
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	492 010	-	492 010	47 560
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,	286 903	-	286 903	603 912
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	51 353	-	51 353	369 012
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	235 550	-	235 550	234 900
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
4.	Cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z	-	-	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-	-	-
b)	komodít	-	-	-	-
c)	drahých kovov	-	-	-	-
6.	Drahé kovy a komodity	-	-	-	-
7.	Pohľadávky z obrátených repoobchodov	-	-	-	-
a)	voči bankám	-	-	-	-
b)	voči iným podnikom	-	-	-	-
8.	Majetok na predaj	-	-	-	-
a)	dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
b)	vlastné akcie a podiely	-	-	-	-
c)	dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
9.	Náklady a príjmy budúcich období	-	-	-	450
10.	Daňové pohľadávky	4 567	-	4 567	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	8 761 260	-	8 761 260	6 130 038
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	8 707 760	-	8 707 760	6 076 538
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	62 500	-	62 500	619 517
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	4 910 182	-	4 910 182	2 314 443
a)	bežného typu	4 910 182	-	4 910 182	2 314 443

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce 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	3 735 078	-	3 735 078	3 142 578
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	53 500	-	53 500	53 500
20.	Dlhodobý finančný majetok	53 500	-	53 500	53 500
a)	podieľ v prepojených podnikoch	53 500	-	53 500	53 500
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	-	-	-	-
a)	neodpisovaný	-	-	-	-
a).1	pozemky	-	-	-	-
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	9 544 740	-	9 544 740	6 781 960

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	8 905 512	6 841 273
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	2 925 464	3 262 735
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	1 193 253	366 376
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	833 253	6 376
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	360 000	360 000
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	-
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	1 703 922	2 872 327
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	1 703 922	2 872 327
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	2 960
9.	Splatná daň z príjmov	28 289	21 072
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	5 980 048	3 578 538
10.	Dlhodobé záväzky voči	2 205 151	816 687
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	2 205 151	816 687
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	916 928	916 929
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	2 857 969	1 844 922
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.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	639 228	(59 313)

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
16.	Základné imanie, z toho	10 000	10 000
a)	upísané základné imanie	-	-
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
19.	Rezervné fondy	706 171	42 500
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	706 171	42 500
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(111 814)	(113 578)
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	34 871	1 765
	Pasíva spolu	9 544 740	6 781 960

IČO
5 3 0 9 5 7 3 1DIČ
2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2025

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	231 866	318 879
1.1.	Úroky a podobné výnosy	231 866	318 879
1.2./a.	Výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	-	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	4 033
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	251 570	351 855
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	(923)
i.	Dane	-	-
I.	Hrubý zisk alebo strata	483 436	673 844
j.	Administratívne náklady	(126 104)	(205 404)
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	-	(1 650)
j.3.	odpisy	-	-
j.3.a.	odpisy hmotného majetku	-	-
j.3.b.	odpisy nehmotného majetku	-	-
j.4.	zníženie hodnoty majetku	-	-
j.4.a.	zníženie hodnoty hmotného majetku	-	-
j.4.b.	zníženie hodnoty nehmotného majetku	-	-
j.5.	odplaty za správu majetku	-	-
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(126 104)	(203 754)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	20 495	66 504
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	(314 667)	(514 913)

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

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	(147 037)	(323 968)
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(166 332)	(189 645)
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	(1 298)	(1 300)
l.	Daň z príjmov	(28 289)	(18 266)
l.1.	splatná daň z príjmov	(28 289)	(18 266)
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	34 871	1 765

IČO
5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ
2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 30. 06. 2025
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

BizPartner Investments, j. s. a.

Dlhé hony 5031/6

058 01 Poprad

IČO: 53 095 731

BizPartner Investments, j.s.a je jednoduchá spoločnosť na akcie (ďalej len „Spoločnosť“). Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 17.6.2020 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, odd. Sja, vložka číslo 18/P).

Alternatívny investičný fond je zapísaný v registri alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná Banka Slovenska od 30.5.2022.

Predmetom činnosti Spoločnosti je najmä:

- kolektívne investovanie podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní, v platnom znení,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí.

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

Spoločnosť je samosprávnym alternatívnym investičným fondom.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka za obdobie od 01.01.2025 do 30.06.2025 bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2025 bola zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01. januára 2025 do 30. júna 2025.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy zostavenej k 30.06.2025, výkazu ziskov a strát za účtovné obdobie od 01.01.2025 do 30.06.2025 a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením Ministerstva Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

3. Informácia o tom, či subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou používa usporiadacie účty.

Spoločnosť počas účtovného obdobia 01 – 06/2025 neúčtovala na usporiadacích účtoch.

4. Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť v účtovnom období od januára do júna 2025 uplatňuje postupy účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy. Spoločnosť vykázala podľa uvedených postupov aj porovnateľné údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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.

Nehnutelnosti vrátane pozemkov sa prvotne účtujú v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňujú reálnou hodnotou. Výnosy z operácií s nehnuteľnosťami - precenenie na reálnu hodnotu v účtovnej závierke boli vykázané na riadku Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, splnenia dodávky, platby záväzku, inkasa, započítania a postúpenia pohľadávky, prevzatia dlhu, poskytnutia a prijatia preddavku, výplate alebo prevzatia hotovosti, nákupu alebo predaji peňažných prostriedkov v cudzej mene, úhrady úveru alebo pôžičky, zistenia manka alebo škody na majetku alebo záväzkoch, schodku, prebytku majetku, vkladu do spoločnosti, pohybu majetku a k ďalším skutočnostiam.

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

Deň uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia derivátu je deň uzavretia zmluvy o ňom. Deň uskutočnenia účtovného prípadu zániku derivátu je deň jeho expirácie.

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

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia nehnuteľnosti je skorší z dní jej zaradenia do užívania alebo zápisu vkladu nehnuteľnosti na list vlastníctva v katastri nehnuteľností.

7. Stratégia a zásady zaist'ovania.

Na účely zaistenia zmeny reálnej hodnoty držaných aktív Spoločnosť nevyužíva zabezpečovacie nástroje.

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

Ocenenie majetku, ktorý sa neocňuje 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 30.06.2025 Spoločnosť zaúčtovala a vykázala rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za príslušné zdaňovacie obdobie vo výške 1 000 EUR.

10. Informácia o predpokladoch a východiskách, z ktorých vychádzajú oceňovacie modely a techniky pre určenie reálnej hodnoty.

Spoločnosť využíva na stanovenie reálnej hodnoty majetku trhovú cenu, ktorú zisťuje z príslušného trhu, na ktorom sa majetok obchoduje.

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	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 (+)	-	-
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)	-	-
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)	-	-
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)	-	-
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)	-	-
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)	-	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)	-	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	1 166 617	142 039
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(113 703)	(256 927)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	(29 662)	(18 184)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	1 023 252	(133 072)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	(1 211 213)	(1 906 109)
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	575 539	1 854 771
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	(1 883 856)	(1 207 120)
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(2 519 530)	(1 258 458)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)	-	-
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)	-	-
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	-	-
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	1 940 728	881 056
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	1 940 728	881 056
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	0	4 033
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	47 560	(506 441)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	444 450	554 001
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	492 010	47 560

Vysvetlivky k prehľadu o peňažných tokoch:

V položke 16 sa uvádzajú len úvery prepojeným podnikom, alebo s ktorými má subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou vzťah podielovej účasti. Podnikom prepojeným s vykazujúcim podnikom je jeho materský podnik a dcérske podniky tohto materského podniku.

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Vlastné imanie na začiatku obdobia	(59 313)	(103 578)
a)	Základné imanie (-/+)	-	-
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)	-	-
a).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)	-	-
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)	-	-
a).4	Zníženie základného imania (-)	-	-
b)	Ážiový fond (-/+)	-	-
c)	Fondy z precenenia (-/+)	-	-
d)	Rezervné fondy (-/+)	663 671	42 500
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-	-
f)	Účet ziskov a strát	34 870	1 765
II.	Nárast/pokles vlastného imania	698 541	44 265
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	639 228	(59 313)
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

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	486 458	42 008
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
5.	Pokladnica	5 337	5 337
x	Medzisúčet - súvaha	491 795	47 345
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	491 795	47 345

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	1.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	215	215
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	Medzisúčtet - súvaha	215	215
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	215	215

Číslo riadku	13.I. Krátkodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	200	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	62 300	619 517
	Spolu	62 500	619 517

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	62 500	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	619 517
	Spolu	62 500	619 517

Číslo riadku	13.III. Zabezpečenia krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	-	-
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	dlžníkov	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	dlžníkov	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované	-	-

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

	zabezpečenia		
	Spolu	-	-

Číslo riadku	16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	1 131 872	2 314 443
2.	Do piatich rokov	3 778 310	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	4 910 182	2 314 443

Číslo riadku	16.II. Dlhodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	4 591 462	-
2.	Do troch mesiacov	266 143	-
3.	Do šiestich mesiacov	52 577	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	2 314 443
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	4 910 182	2 314 443

Pasíva

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	-	-
2.	Do jedného mesiaca	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	1 703 922	2 872 327
	Spolu	1 703 922	2 872 327

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	-	-
2.	Do jedného mesiaca	1 703 922	85 659
3.	Do troch mesiacov	-	423 875
4.	Do šiestich mesiacov	-	501 859
5.	Do jedného roku	-	1 860 934
	Spolu	1 703 922	2 872 327

Číslo riadku	7.III. Zabezpečenia záväzkov z krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	-	184 000
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	účtovnej jednotky	-	465 000
3.2.	tretích osôb	-	975 000

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	účtovnej jednotky	-	-
4.2.	tretích osôb	-	-
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	-	1 624 000

Číslo riadku	10.I. Dlhodobé záväzky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	729 728	816 687
2.	Do piatich rokov	1 475 423	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 205 151	816 687

Číslo riadku	10.II. Dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	1 830 151	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	375 000	816 687
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 205 151	816 687

Číslo riadku	10.III. Zabezpečenia dlhodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky	-	-
2.	Ručenia	133 000	85 000
3.	Záložné práva k finančnému majetku	-	-
3.1.	účtovnej jednotky	-	-
3.2.	tretích osôb	-	-
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku	-	-
4.1.	účtovnej jednotky	765 000	300 000
4.2.	tretích osôb	830 000	110 000
5.	Zabezpečovacie prevody práva	-	-
6.	Kombinované zabezpečenia	-	-
	Spolu	1 728 000	495 000

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	11.I. Dlhodobé záväzky z emisie papierov dohodnutej splatnosti cenných podľa doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	916 928	916 929
2.	Do piatich rokov	-	-
3.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	916 928	916 929

Číslo riadku	11.II. Dlhodobé záväzky z emisie papierov zostatkovej splatnosti cenných podľa doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	916 928	916 929
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	916 928	916 929

Číslo riadku	12. Záväzky voči prepojeným podnikom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	2 019 225	-
	Krátkodobé spolu	2 019 225	-
5.	Do dvoch rokov	838 744	1 844 922
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Dlhodobé spolu	838 744	1 844 922
	Spolu	2 857 969	1 844 922

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	-	-
5.	úverov	154 866	216 579
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	77 000	102 300
	Spolu	231 866	318 879

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	-	4 033
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	-	4 033

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	298 050	854 217
2.	Dlhodobé pohľadávky	4 910 182	2 314 443
3.	Krátkodobé záväzky	1 703 922	1 268 610
4.	Dlhodobé záväzky	2 857 969	1 844 922
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky	-	-
2.	Pridružené účtovné jednotky	-	-
3.	Ostatné spriaznené osoby	-	-
	Spolu	-	-

IČO
5 3 0 9 5 7 3 1DIČ
2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	d). Prijaté záruky od spriaznených osôb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky	-	-
2.	Pridružené účtovné jednotky	-	-
3.	Ostatné spriaznené osoby	-	-
	Spolu	-	-

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

Po 30.06.2025 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, 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).

3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období, že by tieto účtovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete účtovníctva účtovnej jednotky, pričom sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť dosiahla k 30.6.2025 zisk vo výške 34 871 EUR.

5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, pričom priemerný počet zamestnancov sa vypočíta ako priemer koncových stavov v jednotlivých štvrtrokoch v účtovnom období; počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov.

Spoločnosť nezamestnávala počas bežného účtovného obdobia žiadnych zamestnancov.

6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

Spoločnosť k 30.06.2025 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané účtovnou jednotkou viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška záväzkov účtovnej jednotky voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad účtovnou jednotkou vydané akcie alebo opcie na akcie.

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

8. Výnos na akciu k 30.06.2025

Spoločnosť dosiahla účtovný zisk k 30.6.2025 vo výške 34 871 EUR. Zisk na akciu je 3,4871 EUR.

9. Uvedú sa údaje o úverovom riziku.

Spoločnosť nepoužíva investičné nástroje spojené s úverovým rizikom. Financovanie činnosti Spoločnosti prostredníctvom dlhodobých úverov je zabezpečené tak, aby sa Spoločnosť nedostala do platobnej neschopnosti.

10. Údaje o trhovom riziku, a to:

IČO

5 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

ÚČ SKISPS 3-02

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.

11. Údaje o ostatných druhoch rizík:

Devízové riziko

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien. Devízové riziko nemá dosah na činnosť Spoločnosti.

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.

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	-	-

13. Výnosy Spoločnosti pozostávali v bežnom účtovnom období najmä z výnosov z prenájmu nehnuteľností. Náklady Spoločnosti predstavovali najmä nákladové úroky z prijatých pôžičiek.

Číslo riadku	14. Pokytnuté 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 3 0 9 5 7 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 7 0 7 8 9

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.	Závázky z dôchodkového zabezpečenia bývalých	-	-
4.a.	členov dozornej rady	-	-
4.b.	členov predstavenstva	-	-
4.c.	kľúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-