

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom  
v podielovom fonde J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ  
SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.**

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2025

zostavená podľa § 160 Zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v  
znení neskorších predpisov (ZoKI)

## A: Základné informácie o spoločnosti

<b>Obchodné meno</b>	J&T INVEŠTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.
<b>Sídlo</b>	Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto
<b>IČO</b>	53 859 111
<b>Internetová stránka</b>	www.jtis.sk
<b>Vznik spoločnosti</b>	9. júna 2021
<b>Predmet činnosti</b>	Vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov
<b>Depozitár</b>	365.bank, a. s.
<b>Sídlo</b>	Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
<b>IČO</b>	31 340 890
<b>Audítor spoločnosti</b>	Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
<b>Sídlo</b>	Žižkova 9, 811 02 Bratislava
<b>IČO</b>	35 840 463

Správu o hospodárení s majetkom v podielovom fonde J&T INDEX EUR akciový o.p.f. zostavila správcovská spoločnosť J&T INVEŠTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s. v súlade s požiadavkami podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov a v znení prílohy číslo 3 tohto zákona.

## B: Údaje podľa prílohy č. 3 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní

### 1. Stav majetku (v EUR)

<b>Stav majetku</b>	<b>31.12.2025</b>
a) prevoditeľné cenné papiere	28 657 352
1. akcie	-
2. dlhopisy	-
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	28 657 352
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	-
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	1 138 516
1. bežný účet	476
2. vkladové účty	1 138 040
d) iný majetok	-
e) celková hodnota majetku	29 795 868
f) záväzky	47 902
g) čistá hodnota majetku	29 747 966

**2. Počet podielov podielového fondu (v ks)**

	<b>31.12.2025</b>
Počet podielov podielového fondu v obehu	21 233 466

**3. Čistá hodnota podielu (v EUR)**

	<b>31.12.2025</b>
Čistá hodnota podielu podielového listu	1,400994

**4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu (v EUR)**

<b>Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu</b>	<b>31.12.2025</b>
a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP	-
b) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	-
c) prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d)	-
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h)	-
e) ostatné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i)	-
f) deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	28 657 352
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	1 138 516

**Členenie portfólia podľa**

<b>a) investičnej stratégie</b>	<b>% podiel</b>
1. účty v bankách	3,82
2. dlhopisy a nástroje peňažného trhu	-
3. podielové listy	96,18
4. akcie	-
5. deriváty	-

<b>b) geografického členenia</b>	<b>v EUR</b>
1. Slovenská republika	1 138 516
2. Európa	28 657 352
z toho: Eurozóna	28 657 352
3. Severná Amerika	-
4. Ázia	-
5. Ostatný svet	-

**c) podľa podielu na celkovom majetku**

Cenný papier	Druh majetku	ISIN	% podiel
XTRACKERS S&P 500 EW	Exchange-traded fund (ETF)	IE0002EI5AG0	22,17
AMUNDI S&P 500 UCITS ETF HEDGED	Exchange-traded fund (ETF)	LU1681049109	13,38
iShares S&P 500 EUR - Hedged	Exchange-traded fund (ETF)	IE00B3ZW0K18	13,03
State Street SPDR S&P 500 UCITS ETF	Exchange-traded fund (ETF)	IE00BYYW2V44	12,62
INVESCO S&P 500 EUR HDG	Exchange-traded fund (ETF)	IE00BRKWGL70	12,58
AMUNDI NASDAQ 100 EUR	Exchange-traded fund (ETF)	LU1681038599	11,41
iShares NASDAQ 100 UCITS ETF	Exchange-traded fund (ETF)	IE00BYVQ9F29	10,97

**5. Údaje o zmenách v stave portfólia (v EUR)**

Zmeny v stave portfólia	EUR
Stav CP k 1.1.2025	16 691 115
Prírastky	17 017 144
Úbytky	5 050 907
Stav CP k 31.12.2025	28 657 352

## 6. Údaje o vývoji majetku

Vývoj majetku	EUR
a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	-
d) straty z dlhopisov	-
e) výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	5 919 538
ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
f) straty z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	2 637 028
fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
g) výnosy z iných cenných papierov	-
h) straty z iných cenných papierov	-
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu	-
j) straty z nástrojov peňažného trhu	-
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	15 440
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	-
n) straty z operácií s derivátmi	-
o) výnosy z devízových operácií	-
p) straty z devízových operácií	-
q) kapitálové výnosy	-
r) iné výnosy	-
s) výdavky na správu	247 280
t) výdavky na depozitára	56 871
u) iné výdavky a poplatky	47 950
v) čistý výnos	2 945 849
w) výplaty podielov na zisku	-
x) znovu investované výnosy	2 945 849
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločností	3 282 510
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	43 990
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-

Zoznam cenných papierov, ktoré zapríčinili zníženie majetku v podielovom fonde z titulov zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti (podľa kurzov cenných papierov v majetku k 31.12.2024 a 31.12.2025):


## 7. Skrátená súvaha a výkaz ziskov a strát (v EUR)

## Súvaha

<b>AKTÍVA</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	29 795 392	17 369 158	3 245 080
1. Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
3. Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-	-
a) obchodovateľné akcie	-	-	-
b) neobchodovateľné akcie	-	-	-
c) podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-	-
d) obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-	-
4. Podielové listy	28 657 352	16 691 115	3 099 041
a) otvorených podielových fondov	-	-	3 099 041
b) ostatné	28 657 352	16 691 115	-
5. Krátkodobé pohľadávky	1 138 040	678 043	146 039
a) krátkodobé vklady v bankách	1 138 040	678 043	146 039
b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majtkový podiel	-	-	-
c) iné	-	-	-
d) obrátené repoobchody	-	-	-
6. Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a) dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b) dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majtkový podiel	-	-	-
7. Deriváty	-	-	-
8. Drahé kovy	-	-	-
II. Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	476	465	6 687
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	476	272	6 651
10. Ostatný majetok	-	193	36
<b>Aktíva spolu</b>	<b>29 795 868</b>	<b>17 369 623</b>	<b>3 251 767</b>

<b>PASÍVA</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Závazky (súčet položiek 1 až 8)	47 902	27 002	11 351
1. Závazky voči bankám	-	-	-
2. Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-	-
3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	24 842	14 103	2 631
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8. Ostatné záväzky	23 060	12 899	8 720
II. Vlastné imanie	29 747 966	17 342 621	3 240 416
9. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho	29 747 966	17 342 621	3 240 416
a) zisk alebo strata za účtovné obdobie	2 945 849	823 306	220 991
<b>Pasíva spolu</b>	<b>29 795 868</b>	<b>17 369 623</b>	<b>3 251 767</b>

Výkaz ziskov a strát	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1. Výnosy z úrokov	15 440	20 087	8 744
1.1. úroky	15 440	20 087	8 744
1.2./a. výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b. zníženie hodnoty príslušného majetku / zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2. Výnosy z podielových listov	-	-	-
3. Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	-	-	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Zisk/strata z operácií s cenným i papiermi a podielmi	3 282 510	909 383	224 849
5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	-	-	-
6./e. Zisk/strata z derivátov	-	-	-
7./f. Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-	-
8./g. Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-	-
<b>I. Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>3 297 950</b>	<b>929 470</b>	<b>233 593</b>
h. Transakčné náklady	42 961	11 666	1 036
i. Bankové poplatky a iné poplatky	1 299	3 061	1 039
<b>II. Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>3 253 690</b>	<b>914 743</b>	<b>231 518</b>
j. Náklady na financovanie fondu	-	-	-
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	-	-	-
<b>III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>3 253 690</b>	<b>914 743</b>	<b>231 518</b>
k. Náklady na			
k.1. odplatu za správu fondu	247 280	71 369	8 417
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v podielovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	56 871	16 414	1 936
m. Náklady na audit účtovnej závierky	3 690	3 654	174
<b>A. Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>2 945 849</b>	<b>823 306</b>	<b>220 991</b>

Vybrané ukazovatele	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Čistá hodnota majetku (v EUR)	29 747 966	17 342 621	3 240 361
Počet podielov v obehu (v ks)	21 233 466	13 901 243	3 019 771
Čistá hodnota podielu (v EUR)	1,400994	1,247559	1,073067
Počet vydaných podielov (v ks)	11 068 290	13 262 385	3 029 778
Suma, za ktorú boli podiely vydané (v EUR)	14 097 611	16 096 592	3 029 301
Počet vyplatených podielov (v ks)	3 736 067	2 380 913	10 007
Suma, za ktorú boli podiely vyplatené (v EUR)	4 638 115	2 817 693	9 876

8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využitím, a údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v fonde.

Fond nie je štandardným podielovým fondom, pri správe fondu neboli využívané finančné deriváty a z tohto dôvodu nevznikli žiadne záväzky v súvislosti s § 100 ods. 2 Zákona o kolektívnom investovaní.

Záväzky	31.12.2025
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR)	47 902

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde

Správca otvoreného podielového fondu zabezpečuje výkon hlasovacích práv v súlade so stratégiou uplatňovania hlasovacích práv dostupnú na webovom sídle správcu <https://jtis.sk/uzitocne-informacie/>. V priebehu roka 2025, vzhľadom na charakter majetku, neboli správcom uplatňované žiadne hlasovacie práva spojené s cennými papiermi spravovanými v majetku podielového fondu.

10. Osobitné údaje

Vzhľadom na skutočnosť, že správca nevyužíval pri správe majetku fondu postupy a nástroje na účel efektívneho riadenia investícií podľa § 100 ods. 2 Zákona o kolektívnom investovaní a investičnou politikou nie je kopírovanie žiadneho indexu, spoločnosť neuvádza žiadne osobitné informácie.

11. Údaje o zásadách odmeňovania

Celková výška odmeňovania v roku 2025 bola 612 504€; z toho fixná zložka mzdy 364 670€ a variabilná zložka mzdy 247 834€; počet zamestnancov správcovskej spoločnosti k 31.12.2025 bol 14. Zamestnancom nebol vyplácaný podiel na zisku priamo z majetku fondu, vrátane akéhokoľvek výkonnostného poplatku.

Celková odmena vrcholového manažmentu a zamestnancov správcovskej spoločnosti, ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil fondov v roku 2025 bola vo výške 407 330€; z toho fixná zložka mzdy 237 818€ a variabilná zložka mzdy 169 512€.

Podrobnosti aktuálnych zásad odmeňovania vrátane opisu spôsobu výpočtu odmien a požítok a identifikácie osôb zodpovedných za udeľovanie odmien a požítok sú dostupné na požiadanie, správcovska spoločnosť bezplatne poskytne ich kópiu v listinnej alebo elektronickej podobe.

Zásady odmeňovania každoročne preskúmava dozorná rada správcovskej spoločnosti, za rok 2025 neboli prijaté žiadne závažné zmeny v zásadách odmeňovania.

## C: Účtovná závierka podielového fondu

Účtovná závierka podielového fondu k 31.12.2025 tvorí osobitnú prílohu tejto správy. Účtovná závierka, ktorá je súčasťou tejto ročnej správy o hospodárení, bola overená audítorom.

**J&T INDEX EUR akciový o.p.f.  
- J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s.**

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



Shape the future  
with confidence

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.    Tel: +421 2 3333 9111  
Žižkova 9    ey.com/sk  
811 02 Bratislava  
Slovenská republika

## Správa nezávislého audítora

Podielnikom fondu J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s. („Fond“), akcionári, dozornej rade, predstavenstvu a výboru pre audit spoločnosti J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s. („Spoločnosť“) spravujúcej Fond:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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

#### *Základ pre názor*

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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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



Shape the future  
with confidence

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

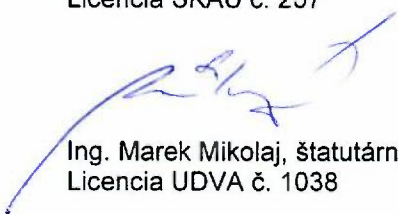
V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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

28. apríla 2026  
Bratislava, Slovenská republika

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



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

ÚČ FOND

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 31 . 12 . 2025

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 3 7 2 9

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 5 1 3 8 0 1

Účtovná závierka

riadna  schválená  
 mimoriadna  
 priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 5  
do 1 2 2 0 2 5

IČO

5 3 8 5 9 1 1 1

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa )

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 4  
do 1 2 2 0 2 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

J & T I N V E S T I Č N Á S P O L O Č N O S Ť , s p r á v .  
s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

J & T I N D E X E U R a k c i o v ý o . p . f . -  
J & T I N V E S T I Č N Á S P O L O Č N O S Ť , s p r á v .  
s p o l . , a . s .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

8

PSC

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20.02.2026

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

Ing. Anna Macaláková  
predsedníčka predstavenstva

Ing. Tomáš Janík  
člen predstavenstva







J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

## Poznámky

účtovnej závierky zostavenej  
k 31.12.2025  
v eurách

### A. Všeobecné informácie o fonde

1. **J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.**, (ďalej len „Fond“). Skrátený názov Fondu je: J&T INDEX EUR.

Fond bol vytvorený v roku 2023 na dobu neurčitú, je verejným špeciálnym fondom, ktorý má formu otvoreného fondu. Fond patrí do kategórie špeciálnych fondov cenných papierov.

Fond vznikol na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“) číslo: NBS1-000-083-855 zo dňa 05. júna 2023 o udelení povolenia na vytvorenie verejného špeciálneho fondu, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22. júna 2023.

Štatút Fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 04. októbra 2023.

**Investičná stratégia Fondu:**

Cieľom investičnej politiky správcu pri správe majetku vo Fonde je dosiahnutie vysokého kapitálového zhodnotenia v dlhodobom horizonte v mene EUR pri dodržiavaní zásad tohto štatútu a kolektívneho investovania daných zákonom, a to predovšetkým prostredníctvom investovania majetku Fondu do akciových investícií, ktoré predstavujú pre podielníka potenciál vyššieho zhodnotenia investície pri súčasnom akceptovaní vyššieho investičného rizika. Expozícia voči akciovým trhom je dosiahnutá najmä prostredníctvom fondov (ETF) obchodovaných na regulovanom trhu alebo zahraničných burzách v členskom štáte alebo na iných verejných regulovaných trhoch cenných papierov v nečlenskom štáte, ktoré sledujú výkonnosť vybraných akciových indexov prostredníctvom fyzickej alebo syntetickej replikácie. Minimálne 50% portfólia Fondu budú permanentne tvoriť ETF, ktorých zameraním je sledovať výkonnosť amerického akciového indexu S&P 500. Zvyšných 50% portfólia Fondu môže byť alokovaných do iných akciových a dlhových investícií. Pre túto časť majetku Fondu neexistujú žiadne regionálne a odvetvové obmedzenia, pričom ani rating emitenta, v prípade dlhopisových investícií, nie je obmedzujúcim kritériom výberu. Váhy v rámci tejto časti majetku Fondu nie sú pevne stanovené a môžu sa v priebehu času meniť. Obchodovanie pri vysokej frekvencii a časté prehodnocovanie týchto váh však nie je cieľom Fondu. Správca môže pri riadení Fondu na základe vlastného uváženia využívať v ojedinelých prípadoch tiež finančné deriváty, ktorých primárnou úlohou je zmiernovanie menového a akciového rizika. V takomto prípade môže byť expozícia voči akciovým trhom znížená prostredníctvom finančných derivátov až na 0% a menové riziko môže byť zabezpečené až do výšky 100%.

Zoznam štátov a medzinárodných organizácií, do ktorých prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu alebo nimi zaručených prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu je možné investovať viac ako 35% hodnoty majetku vo Fonde:

Belgicko, Česká republika, Dánsko, Francúzsko, Holandsko, Japonsko, Nemecko, Nórsko, Slovenská republika, Spojené štáty americké, Švajčiarsko, Švédsko, Veľká Británia.

Zoznam podielových listov, CP európskych fondov alebo CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, do ktorých správca môže investovať do 35% hodnoty majetku v podielovom fonde:

Metatron Long Term Equity Fund, sub-fund of METATRON CAPITAL SICAV PLC; Vanguard S&P 500 UCITS ETF (ISIN: IE00B3XXRP09), iShares Core S&P 500 UCITS ETF (ISIN: IE00B5BMR087), Invesco S&P 500 UCITS ETF (ISIN: IE00B3YCGJ38), iShares Nasdaq 100 UCITS ETF (ISIN: IE00B53SZB19), Amundi Nasdaq 100 UCITS ETF EUR (ISIN: LU1681038243), Lyxor Nasdaq-100 UCITS ETF (LU1829221024); Amundi S&P 500 UCITS ETF Daily Hedged EUR (LU1681049109); Invesco S&P 500 UCITS ETF EUR Hedged (IE00BRKWGL70); iShares S&P 500 EUR Hedged UCITS ETF (IE00B3ZW0K18); Xtrackers S&P 500 Equal Weight UCITS ETF EUR Hedged (IE0002E15AG0); Amundi NASDAQ-100 UCITS ETF Daily Hedged EUR (LU1681038599)

*J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.*

## A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

Zoznam zahraničných búrz cenných papierov a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte:

Abu Dhabi Securities Exchange, NYSE American, Australian Securities Exchange Ltd., Belgrade Stock Exchange, Bolsa de Comercio de Buenos Aires, Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores de Colombia, Bolsa de Valores de Lima, Bolsa de Valores do Rio de Janeiro, Bolsa Mexicana de Valores, Bombay Stock Exchange, Borsa Istanbul, Bourse de Montreal, Brasil Bolsa Balcão S.A., Bursa Malaysia, Dhaka Stock Exchange, Ho Chi Minh Stock Exchange, Hong Kong Stock Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Stock Exchange, Indonesia Stock Exchange, Istanbul Stock Exchange, Jamaica Stock Exchange, Johannesburg Stock Exchange, Korea Stock Exchange, London Stock Exchange, London Metal Exchange, Moscow Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India Ltd., New York Stock Exchange Inc., New Zealand Stock Exchange, Osaka Exchange, Inc., NASDAQ OMX PHLX, Philippine Stock Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange, Singapore Exchange Securities Trading Ltd., South Korea Stock Exchange, Stock Exchange of Thailand, Taiwan Stock Exchange, Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange.

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

**Správcom fondu je J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.**, (ďalej „spoločnosť“ alebo „správca“), zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 7250/B.

Identifikačné číslo: 53 859 111  
Daňové identifikačné číslo: 2121513801

**Sídlo správcu** je Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto.

**Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti** je J&T BANKA, a.s., so sídlom Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín, Česká republika, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 1731.

Správca patrí do skupiny J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 275 92 502, Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín, Česká republika.

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

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania Fondu.
2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s Opatrením z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.
3. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
4. Sumy v účtovnej závierke sú vyjadrené v celých eurách, okrem tých, kde je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov sa označujú tak, že príslušná hodnota sa uvedie v okrúhlych zátvorkách. Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie fondu.

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

5. Do portfólia podielového fondu sa nakupujú cenné papiere – podielové listy.

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

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

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

J&amp;T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&amp;T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

**C. Prehľad o peňažných tokoch**

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	31.12.2025	31.12.2024
<i>x</i>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<i>x</i>	<i>x</i>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	15 440	20 087
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (-)	196	(161)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(348 411)	(102 510)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+)	20 900	19 937
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a komoditami (+)	8 333 417	2 119 587
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(17 017 144)	(14 802 279)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplataenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(3 690)	(3 654)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	2 110
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(8 999 292)</b>	<b>(12 746 883)</b>
<i>x</i>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<i>x</i>	<i>x</i>
16.	Zníženie/zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	(460 000)	(532 000)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>(460 000)</b>	<b>(532 000)</b>
<i>x</i>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<i>x</i>	<i>x</i>
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	14 097 611	16 090 197
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(4 638 115)	(2 817 693)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	-	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>9 459 496</b>	<b>13 272 504</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>204</b>	<b>(6 379)</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>272</b>	<b>6 651</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>476</b>	<b>272</b>

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

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

Označenie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu	31.12.2025	31.12.2024
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>17 342 621</b>	<b>3 240 416</b>
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	13 901 243	3 019 771
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	1,247559	1,073067
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov	14 097 611	16 096 592
2.	Zisk alebo strata fondu	2 945 849	823 306
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	(4 638 115)	(2 817 693)
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>12 405 345</b>	<b>14 102 205</b>
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>29 747 966</b>	<b>17 342 621</b>
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	21 233 466	13 901 243
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	1,400994	1,247559

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

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

### SÚVAHA

#### Aktíva

##### 4. Podielové listy

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	31.12.2025	31.12.2024
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	28 657 352	16 691 115
2.1.	nezaložené	28 657 352	16 691 115
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>28 657 352</b>	<b>16 691 115</b>

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	31.12.2025	31.12.2024
1.	EUR	28 657 352	16 691 115
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>28 657 352</b>	<b>16 691 115</b>

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

### 5. Krátkodobé pohľadávky

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	1 138 040	678 043
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	1 138 040	678 043

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	1 138 040	678 043
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	1 138 040	678 043

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	31.12.2025	31.12.2024
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	1 138 040	678 043
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	1 138 040	678 043

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

#### 10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bežné účty	476	272
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	476	272
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>476</b>	<b>272</b>

#### 11. Ostatný majetok

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	31.12.2025	31.12.2024
1.	Pohľadávky voči 365.bank	-	193
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>193</b>

### Pasíva

#### 8. Ostatné záväzky

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	31.12.2025	31.12.2024
1.	Záväzok voči 365.bank	20 846	10 685
2.	Záväzok voči audítorskej spoločnosti	2 214	2 214
	<b>Spolu</b>	<b>23 060</b>	<b>12 899</b>

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### 1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy

Číslo riadku	1.1. Úroky	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	15 440	20 087
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>15 440</b>	<b>20 087</b>

### 4. Zisk / strata z operácií s cennými papiermi a podielmi

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	31.12.2025	31.12.2024
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	3 282 510	909 383
	<b>Spolu</b>	<b>3 282 510</b>	<b>909 383</b>

### h. - i. Transakčné náklady, bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bankové odplaty a poplatky	(43 231)	(11 981)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(974)	(2 512)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(55)	(234)
	<b>Spolu</b>	<b>(44 260)</b>	<b>(14 727)</b>

J&T INDEX EUR akciový o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

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

Označenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)	31.12.2025	31.12.2024
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Pohľadávky z európskych opcí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	28 657 352	16 691 115
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	<b>Iné aktíva spolu</b>	<b>28 657 352</b>	<b>16 691 115</b>

Označenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)	31.12.2025	31.12.2024
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	<b>Iné pasíva spolu</b>	-	-

Položky Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie predstavujú reálnu hodnotu cenných papierov v majetku fondu, ktoré sú uložené do úschovy u Depozitára.

## G. Ostatné poznámky

Po 31. decembri 2025 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.

