

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom
v podielovom fonde J&T PROFIT EUR zmiešaný 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

Obchodné meno	J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.
Sídlo	Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto
IČO	53 859 111
Internetová stránka	www.jtis.sk
Vznik spoločnosti	9. júna 2021
Predmet činnosti	Vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov

Depozitár	365.bank, a. s.
Sídlo	Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
IČO	31 340 890

Audítor spoločnosti	Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Sídlo	Žižkova 9, 811 02 Bratislava
IČO	35 840 463

Správu o hospodárení s majetkom v podielovom fonde J&T PROFIT EUR zmiešaný o.p.f. zostavila správcovská spoločnosť J&T INVESTIČNÁ 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)

Stav majetku	31.12.2025
a) prevoditeľné cenné papiere	12 957 428
1. akcie	-
2. dlhopisy	9 055 199
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	3 902 229
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	-
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	485 575
1. bežný účet	558
2. vkladové účty	485 017
d) iný majetok	-
e) celková hodnota majetku	13 443 003
f) záväzky	21 576
g) čistá hodnota majetku	13 421 427

2. Počet podielov podielového fondu (v ks)

	31.12.2025
Počet podielov podielového fondu v obehu	12 596 760

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)

	31.12.2025
Čistá hodnota podielu podielového listu	1,065466

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

Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu	31.12.2025
a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP	9 055 199
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	3 902 229
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	485 575

Členenie portfólia podľa

a) investičnej stratégie	% podiel
1. účty v bankách	3,61
2. dlhopisy a nástroje peňažného trhu	67,36
3. podielové listy	29,03
4. akcie	-
5. deriváty	-

b) geografického členenia	v EUR
1. Slovenská republika	9 044 256
2. Európa	4 398 747
z toho: Eurozóna	1 798 888
3. Severná Amerika	-
4. Ázia	-
5. Ostatný svet	-

c) podľa podielu na celkovom majetku

Cenný papier	Druh majetku	ISIN	% podiel
EUROVEA 5,50/2027	Dlhopis	SK4000020988	19,63
JTEF XIV 6,10/2029	Dlhopis	SK4000024857	18,84
Dlhopis Form Development 6,50/2029	Dlhopis	SK4000022703	11,73
JTEF IX 5,20/2026	Dlhopis	SK4000015905	4,60
Alpha Quest 5,75/2028	Dlhopis	SK4000028429	3,69
Dlhopis AUCTOR FIN 5,50/2030	Dlhopis	SK4000027553	3,36
RPF II 5,30/2026	Dlhopis	SK4000016390	2,21
CPI FS IV 6,00/2028	Dlhopis	SK4000022638	1,91
JTSEC FIN IV 5,50/2030	Dlhopis	SK4000027132	1,37
J&T ARCH INVESTMENTS SICAV, class HD	Fond	CZ0008050309	10,86
Metatron Long-Term Equity FD Class I	Fond	MT7000017083	9,69
J&T ARCH INVESTMENTS SICAV, class H	Fond	CZ0008044864	8,48

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

Zmeny v stave portfólia	EUR
Stav CP k 1.1.2025	12 862 611
Prírastky	2 591 465
Úbytky	2 496 648
Stav CP k 31.12.2025	12 957 428

6. Údaje o vývoji majetku

Vývoj majetku	EUR
a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	264 597
d) straty z dlhopisov	244 979
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:	849 422
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:	218 528
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	8 451
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	502 639
r) iné výnosy	-
s) výdavky na správu	131 891
t) výdavky na depozitára	30 333
u) iné výdavky a poplatky	33 913
v) čistý výnos	965 465
w) výplaty podielov na zisku	693 477
x) znovu investované výnosy	271 988
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	488 269
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	6 368
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 31.12.2025 a 31.12.2024):

Dlhopis Form Development 6,50/2029	SK4000022703
JTEF XIV 6,10/2029	SK4000024857
RPF II 5,30/2026	SK4000016390

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

AKTÍVA	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	13 442 445	13 614 434	15 001 128
1. Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	9 055 199	9 245 868	13 685 727
a) bez kupónov	-	-	1 285 496
b) s kupónmi	9 055 199	9 245 868	12 400 231
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	3 902 229	3 616 743	894 288
a) otvorených podielových fondov	-	-	894 288
b) ostatné	3 902 229	3 616 743	-
5. Krátkodobé pohľadávky	485 017	751 823	421 113
a) krátkodobé vklady v bankách	485 017	751 823	421 113
b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c) iné	-	-	-
d) obrátené repoobchody	-	-	-
6. Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a) dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b) dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7. Deriváty	-	-	-
8. Drahé kovy	-	-	-
II. Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	558	430	78
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	558	430	78
10. Ostatný majetok	-	-	-
Aktíva spolu	13 443 003	13 614 864	15 001 206

PASÍVA	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Závazky (súčet položiek 1 až 8)	21 576	21 674	22 542
1. Závazky voči bankám	-	-	-
2. Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-	-
3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	11 417	11 526	12 788
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít			
8. Ostatné záväzky	10 159	10 148	9 754
II. Vlastné imanie	13 421 427	13 593 190	14 978 664
9. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	13 421 427	13 593 190	14 978 664
a) zisk alebo strata za účtovné obdobie	965 465	1 008 948	674 202
Pasíva spolu	13 443 003	13 614 864	15 001 206

Výkaz ziskov a strát	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1. Výnosy z úrokov	511 090	577 869	791 107
1.1. úroky	511 090	577 869	791 107
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	162 243	86 872	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	162 243	86 872	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Zisk/strata z operácií s cenným i papiermi a podielmi	488 269	530 561	86 939
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	-	-	-
I. Výnos z majetku vo fonde	1 161 602	1 195 302	878 046
h. Transakčné náklady	6 056	4 265	1 440
i. Bankové poplatky a iné poplatky	446	753	332
II. Čistý výnos z majetku vo fonde	1 155 100	1 190 284	876 274
j. Náklady na financovanie fondu	-	-	-
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	24 336	13 030	-
III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	1 130 764	1 177 254	876 274
k. Náklady na			
k.1. odplatu za správu fondu	131 891	134 360	163 364
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v podielovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	30 333	30 901	37 572
m. Náklady na audit účtovnej závierky	3 075	3 045	1 136
A. Zisk alebo strata za účtovné obdobie	965 465	1 008 948	674 202

Vybrané ukazovatele	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Čistá hodnota majetku (v EUR)	13 421 427	13 593 190	14 978 664
Počet podielov v obehu (v ks)	12 596 760	13 026 172	14 756 186
Čistá hodnota podielu (v EUR)	1,065466	1,043529	1,015077
Počet vydaných podielov (v ks)	1 012 199	689 553	306 287
Suma, za ktorú boli podiely vydané (v EUR)	1 029 023	700 295	302 677
Počet vyplatených podielov (v ks)	1 441 611	2 419 567	3 712 639
Suma, za ktorú boli podiely vyplatené (v EUR)	1 472 774	2 397 535	3 685 282

8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využívaním, 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)	21 576

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 požitkov a identifikácie osôb zodpovedných za udeľovanie odmien a požitkov sú dostupné na požiadanie, správcovská spoločnosť bezplatne poskytne ich kópiu v listinnej alebo elektronickej podobe.

Zásady odmeňovania každoročne preskúmava dozorná rada 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 PROFIT EUR zmiešaný o.p.f.
- J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s.**

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

Správa nezávislého audítora

Podielnikom fondu J&T PROFIT EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s. („Fond“), akcionárovi, 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 audity 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 audítorské 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 jednotlivito 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 zachovávame 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 obídenie 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 spochybniť 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

3 1 5 7 0 0 1 1 R 8 R 4 6 V V S R J 8 7

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 P R O F I T E U R z m i e š a n 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 PROFIT EUR zmiešaný 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 PROFIT EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.** (ďalej len „podielový fond“) je otvorený podielový fond.

Fond vytvorila 365.invest, správ. spol., a. s., vydávaním podielových listov v roku 2018 na dobu neurčitú a je verejným špeciálnym podielovým fondom, ktorý má formu otvoreného podielového fondu. Podielový fond patrí do kategórie fondov špeciálnych fondov cenných papierov.

Fond vznikol na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“), o udelení povolenia na vytvorenie verejného špeciálneho fondu zo dňa 13. septembra 2018, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 13. septembra 2018. Fond začal vydávať podielové listy dňa 18. januára 2019.

Správa Fondu bola prevedená do správy spoločnosti J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s. dňa 01. júla 2022 na základe právoplatného rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu na prevod správy podielového fondu č.sp.:NBS1-000-072-436 zo dňa 17. mája 2022, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 07. júna 2022.

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 03. júla 2021.

Investičná stratégia podielového fondu:

Zameraním investičnej politiky podielového fondu je investovať do dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu, termínovaných vkladov v bankách, akcií, podielových listov, CP európskych fondov alebo CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, a na obchody určené na zabezpečenie rizika, ako aj na ďalšie investičné príležitosti, ktoré sú v súlade s príslušnými právnymi normami a ustanoveniami štatútu podielového fondu.

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 v podielovom 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; Dlhopisový krátkodobý o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s.; Akciový globálny o.p.f. - 365.invest, správ. spol., a. s.; Realitný o. p. f. - 365.invest, správ. spol., a. s.

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

NYSE American, Australian Securities Exchange, Belgrade Stock Exchange, Brasil Bolsa Balcão, Mexico Stock Exchange, Montreal Exchange, NYSE Chicago, Borsa Istanbul, Korea Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India, New York Stock Exchange (NYSE), New Zealand Exchange, Osaka Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange, Singapore Exchange, Taiwan Stock Exchange, Toronto Exchange, Tokyo Stock Exchange, Zagreb Stock Exchange.

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

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

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 nábřeží 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 nábřeží 4, 811 02 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 501/B.

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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 podielového 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, ktoré sa členia na:
 - dlhové cenné papiere, ktorými sú:
 - dlhopisy s kupónmi,
 - podielové listy.

O dlhovom cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotu. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad. Ak ide o dlhopisy s kupónmi, tak sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa vyrovnania predaja, alebo dňa ich splatnosti, postupne zvyšuje o dosahovaný úrokový výnos z kupónu určený v emisných podmienkach. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie postupne zvyšuje o dosahované výnosy iné ako úrokové výnosy z kupónov, ktorými sú prémie alebo diskont (rozdiel medzi menovitou hodnotou a cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral, ktorá je v prípade dlhopisu s kupónom znížená už o dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania dlhopisu).

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 rozpísaný spôsob výpočtu.

Hodnota podielového listu otvoreného podielového fondu sa určuje súčinom počtu podielov vyznačených na podielovom liste otvoreného podielového fondu a aktuálnej hodnoty podielu vyhlásenej správcovskou spoločnosťou podľa § 161 ods. 1 písm. a) zákona pre deň, ku ktorému sa hodnota podielového listu otvoreného podielového fondu určuje. Ak ku dňu určenia hodnoty nebola aktuálna hodnota podielu vyhlásená, hodnota podielového listu otvoreného podielového fondu sa určí podľa poslednej vyhlásenej hodnoty podielu.

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

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy - pokračovanie

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji.
7. Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaistovania.
8. Majetok, ktorý sa neocceňuje 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 podielový 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.

3	1	5	7	0	0	1	1	R	8	R	4	6	V	V	S	R	J	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J&T PROFIT EUR zmiešaný o.p.f. - J&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>	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	<i>x</i>	<i>x</i>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	511 090	577 869
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (-)	(5 118)	173 155
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(168 726)	(170 265)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+)	(98)	(2 032)
5.	Výnosy z dividend (+)	162 243	86 872
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a komoditami (+)	2 480 885	8 235 728
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 (-)	(2 082 279)	(6 160 857)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(3 075)	(3 059)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	1 163
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(24 336)	(13 030)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	870 586	2 725 544
<i>x</i>	Peňažný tok z investičnej činnosti	<i>x</i>	<i>x</i>
16.	Zníženie/zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	266 770	(330 770)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	266 770	(330 770)
<i>x</i>	Peňažný tok z finančnej činnosti	<i>x</i>	<i>x</i>
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	1 029 023	700 295
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(1 472 774)	(2 397 535)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(693 477)	(697 182)
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 (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(1 137 228)	(2 394 422)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	128	352
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	430	78
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	558	430

V riadku s označením 21 prehľadu o peňažných tokoch (Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do fondu) sa vykazujú výnosy vyplatené podielnikom fondu, nakoľko obsahová náplň prehľadu o peňažných tokoch nezahŕňa iné rozdelenie.

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	13 593 190	14 978 664
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplnkových dôchodkových jednotiek	13 026 172	14 756 186
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	1,043529	1,015077
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	1 029 023	700 295
2.	Zisk alebo strata fondu	965 465	1 008 948
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	(693 477)	(697 182)
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	(1 472 774)	(2 397 535)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(171 763)	(1 385 474)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	13 421 427	13 593 190
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplnkových dôchodkových jednotiek	12 596 760	13 026 172
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	1,065466	1,043529

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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

2. Dlhopisy

Číslo riadku	2.I. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	86 280	81 603
4.	Do jedného roku	70 504	70 028
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	6 433 944	6 609 742
7.	Nad päť rokov	2 464 471	2 484 495
	Spolu	9 055 199	9 245 868

Číslo riadku	2.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	11 344	-
2.	Do troch mesiacov	53 529	59 763
3.	Do šiestich mesiacov	21 408	90 208
4.	Do jedného roku	977 482	939 900
5.	Do dvoch rokov	2 570 942	895 493
6.	Do piatich rokov	5 420 494	7 260 504
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	9 055 199	9 245 868

Číslo riadku	2.III. EUR Dlhopisy oceňované RH	31.12.2025	31.12.2024
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	9 055 199	9 245 868
b.1.	nezaložené	9 055 199	9 245 868
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	9 055 199	9 245 868

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

Dlhopisy poskytnuté ako zálohy v repoobchodoch fond neeviduje.

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	3 902 229	3 616 743
2.1.	nezaložené	3 902 229	3 616 743
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	3 902 229	3 616 743

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	31.12.2025	31.12.2024
1.	EUR	3 902 229	3 616 743
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	3 902 229	3 616 743

3 1 5 7 0 0 1 1 R 8 R 4 6 V V S R J 8 7

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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	485 017	751 823
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	485 017	751 823

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	485 017	751 823
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	485 017	751 823

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	31.12.2025	31.12.2024
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	485 017	751 823
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	485 017	751 823

LEI

3 1 5 7 0 0 1 1 R 8 R 4 6 V V S R J 8 7

ÚČ FOND 3 - 02

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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	558	430
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	558	430
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	558	430

Pasíva**8. Ostatné záväzky**

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	31.12.2025	31.12.2024
1.	Záväzok voči 365.bank	8 314	8 303
2.	Záväzok voči audítorskej spoločnosti	1 845	1 845
	Spolu	10 159	10 148

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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	8 451	15 901
4.	Dlhové cenné papiere	502 639	561 968
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	511 090	577 869

3. Výnosy z z dividend a z iných podielov na zisku

Číslo riadku	3. Dividendy	31.12.2025	31.12.2024
1.	EUR	162 243	86 872
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	162 243	86 872

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	19 618	207 212
4.	Podielové listy	468 651	323 349
	Spolu	488 269	530 561

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	(6 189)	(4 504)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(258)	(280)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(55)	(234)
	Spolu	(6 502)	(5 018)

3 1 5 7 0 0 1 1 R 8 R 4 6 V V S R J 8 7

J&T PROFIT EUR zmiešaný 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	12 957 428	12 862 611
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	12 957 428	12 862 611

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	-	-
	Iné pasíva spolu	-	-

Položky Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie predstavujú reálnu hodnotu cenných papierov v majetku fondu, ktoré sú uložené do úschovy u Depozitára a iného custodiána (so súhlasom Depozitára).

G. Ostatné poznámky

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

