

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

k 28.02.2025

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 1 3 7 5 6

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

Účtovná závierka

 riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	0 3	2 0 2 4
do	0 2	2 0 2 5

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

	mesiac	rok
od	0 3	2 0 2 3
do	0 2	2 0 2 4

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)**Priložené súčasti účtovnej závierky**

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

Obchodné meno (názov) subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

A c q u i s i t i o n C o r p X X I l l j . s . a .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

M P K C a p i t a l M a n a g e m e n t a . s .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

P o l o m s k á

Číslo

5 2 4

PŠČ

0 4 9 2 1

Obec

B e t l i a r

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u K o š i c e
o d d . S j a v l o ž k a č. 4 0 / V

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

13.5.2025

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 28. 02. 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)	4 319	-	4 319	36 814
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	4 265	-	4 265	128
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,	54	-	54	36 686
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	54	-	54	36 686
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	-	-	-	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	1 124 010	-	1 124 010	1 202 822
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	-	-	-	-
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	-	-	-	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	-	-	-	-
a)	bežného typu	-	-	-	-

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

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	-	-	-	-
18.	Akcie	-	-	-	-
19.	Podielové listy	-	-	-	-
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	1 124 010	-	1 124 010	1 202 822
20.	Dlhodobý finančný majetok	1 124 010	-	1 124 010	1 202 822
a)	podiel v prepojených podnikoch	-	-	-	-
b)	pohľadávky voči prepojeným podnikom	-	-	-	-
c)	podielové účasti	1 124 010	-	1 124 010	1 202 822
c).1	s podstatným vplyvom	1 124 010	-	1 124 010	1 202 822
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	1 128 329	-	1 128 329	1 239 636

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

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)	3 588	375
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	3 588	375
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	84	84
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	84	84
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	3 164	291
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	3 164	291
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	340	-
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	-	-
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	-	-
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	-
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	1 124 741	1 239 261
16.	Základné imanie, z toho	9 000	9 000

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
a)	upísané základné imanie	9 000	9 000
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	1 114 897	1 193 710
19.	Rezervné fondy	1 800	304
a)	zákonný rezervný fond	1 800	304
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	-	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(956)	36 247
	Pasíva spolu	1 128 329	1 239 636

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov (03/2024 – 02/2025)

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	-	-
1.1.	Úroky a podobné výnosy	-	-
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	-	36 686
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	-	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(10)	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	-	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	-
i.	Dane	-	-
I.	Hrubý zisk alebo strata	(10)	36 686
j.	Administratívne náklady	(542)	(433)
j.1.	personálne náklady	-	-
j.1.a.	mzdové a sociálne náklady	-	-
j.1.b.	ostatné personálne náklady	-	-
j.2.	náklady na záväzky a na rezervy	-	-
j.3.	odpisy	-	-
j.3.a.	odpisy hmotného majetku	-	-
j.3.b.	odpisy nehmotného majetku	-	-
j.4.	zníženie hodnoty majetku	-	-
j.4.a.	zníženie hodnoty hmotného majetku	-	-
j.4.b.	zníženie hodnoty nehmotného majetku	-	-
j.5.	odplaty za správu majetku	-	-
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(542)	(433)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
10.	Výnosy z podielových účastí	-	-
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného imania vrátane	-	-
10.2.	v prepojených podnikoch	-	-
11.	Výnosy z úverov poskytnutých	-	-

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 2-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	prepojeným podnikom		
k.	Náklady financovania	(64)	(6)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	(64)	(6)
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
l.	Daň z príjmov	(340)	-
l.1.	splatná daň z príjmov	(340)	-
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(956)	36 247

IČO
5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ
2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
účetnej závierky zostavenej
k 28. 02. 2025
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

Acquisition Corp XXII j.s.a.

Polomská 524
049 21 Betliar
IČO: 54 961 467

Acquisition Corp XXII j.s.a. je jednoduchá spoločnosť na akcie (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 27.09.2022 vo forme notárskej zápisnice N 505/2022, Nz 27610/2022, NCRIs 28319/2022.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 28.10.2022 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel: Sja, vložka číslo 40/V).

Alternatívny investičný fond je zapísaný v registri alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná Banka Slovenska od 07.11.2022.

Predmetom činnosti Spoločnosti je *zhromažďovanie peňažných prostriedkov od viacerých investorov s cieľom investovať ich v súlade s vymedzenou investičnou politikou v prospech týchto investorov podľa ustanovenia § 4 ods. 2 písm. b) zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov.*

Acquisition Corp XXII j.s.a. je zberným fondom, v ktorom sa aktívne neobchoduje a ani sa neplánuje aktívne obchodovať.

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

MPK Capital Management a.s.

Polomská 524
049 21 Betliar
IČO: 54 067 189

registrovaný správca alternatívnych investičných fondov od 16.03.2022

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. **Účtovná závierka za obdobie od 01.03.2024 do 28.02.2025** bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Účtovná závierka Spoločnosti k 28.02.2025 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. marca 2024 do 28. februára 2025. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie za obdobie od 1.3.2023 do 29.2.2024.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy zostavenej k 28.2.2025, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením

IČO
5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ
2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

Ministerstva financií 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 nepoužíva usporiadacie účty.

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

Spoločnosť používa rovnaké účtovné zásady a rovnaké účtovné metódy ako v predchádzajúcom účtovnom období.

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.

a) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok znižuje o opravné položky. Pohľadávky voči bankám predstavujú zostatky vkladových / termínovaných účtoch v bankách a sú účtované v akumulovanej hodnote, t. j. v cene použitej pri prvotnom ocenení, ktorá sa zvyšuje o dosahovaný, časovo rozlíšený úrok.

b) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá pri vzniku účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska (ďalej len „referenčný kurz“) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. V prípade cenných papierov znejúcich na cudziu menu Spoločnosť používa referenčný kurz určený a vyhlásený v deň ocenenia. Takýto kurz používa aj pri (a) nástrojoch peňažného trhu ocenených cudzou menou, (b) finančných rozdielových zmluvách ocenených cudzou menou, (c) podkladových nástrojoch derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov a (d) pohládkach a záväzkoch spojených s vyššie uvedeným majetkom.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v účtovnej závierke prepočítavajú referenčným kurzom určeným a vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové rozdiely z majetku, ktorý sa preceňuje na reálnu hodnotu, sa účtujú a vykazujú takým istým spôsobom, ako sa účtujú zmeny reálnej hodnoty tohto majetku.

IČO
5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ
2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

d) Cenné papiere určené na obchodovanie

Cenné papiere určené na obchodovanie sú oceňované ku dňu obstarania reálnou hodnotou, ktorá je stanovená na základe trhovej ceny. Následne sa tieto cenné papiere preceňujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na aktuálnu reálnu hodnotu.

e) Deriváty

Deriváty s aktívnym aj pasívnym zostatkom sa oceňujú reálnou hodnotou.

f) Úroky, poplatky a provízie

Úroky, poplatky a provízie sú zaúčtované vo výkaze ziskov a strát do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

g) Záväzky

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

h) Rezervy a opravné položky

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

Opravné položky sa tvoria na krytie možných rizík aktív, ktoré sú po splatnosti. Tvoria sa vo výške, ktorá zodpovedá riziku návratnosti aktív.

i) Transakčné náklady

Transakčnými nákladmi sú výdavky, ktoré sú priamo spojené s obstaraním alebo s predajom finančného majetku oceňovaného reálnou hodnotou.

j) Zdaňovanie

Náklad na splatnú daň z príjmov sa počíta pomocou platnej sadzby dane z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. V prípade, že výška splatnej dane z príjmov nedosiahne minimálnu výšku dane v zmysle § 46b zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, tak náklad na splatnú daň z príjmov je vo výške tejto minimálnej dane.

Spoločnosť posudzuje aj účtovanie odloženej dane z príjmov. K poslednému dňu bežného účtovného obdobia nevznikli žiadne dočasné rozdiely medzi účtovnými hodnotami majetku a účtovnými hodnotami záväzkov a ich daňovými základňami, ale vzhľadom na to, že Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2024/2025 daňovú stratu, tak vznikla odložená daňová pohľadávka z daňovej straty. Keďže príjmy Spoločnosti budú tvoriť najmä dividendy z hlavného fondu, ktoré nie sú predmetom dane, tak sa nepredpokladá, že Spoločnosť dosiahne základ dane z príjmov, voči ktorému sa odpočítateľné dočasné rozdiely budú môcť použiť. Z uvedeného dôvodu sa Spoločnosť rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

k) Účtovanie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú spravidla prírastkovým spôsobom, na ťarchu účtu v prípade účtu nákladov a v prospech účtu v prípade účtu výnosov. Na opačnej strane účtu sa účtuje len oprava zápisu alebo jeho prevod na konečný účet súvahový. Pri účtovaní o operáciách

s majetkom, prípadne so záväzkami, ktorými sú nákupy, predaje a iné prevody a ocenenia, sa môže účtovať vyrovnávacím spôsobom, výnos v prospech a náklad na ťarchu účtu. Zostatok predmetného účtu sa vo výkaze ziskov a strát vykáže podľa zostatku ako zisk alebo ako strata.

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. 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 fondu, sa účtujú na účty účtovnej triedy 5 – Kapitálové účty a závierkové účty.

Ak sa majetok, ktorý nebol nadobudnutý na účel jeho predaja, výnimočne predáva, alebo ak predaj v ekonomickom zmysle je nevyhnutnou podmienkou na vznik iného druhu majetku, ktorý je účelom transakcie, ako je to pri finančnom prenájme, účtuje sa o tom čistým spôsobom. Na účet nákladov alebo na účet výnosov sa zaúčtuje len čistý zisk alebo čistá strata z predaja.

Prirastené výnosy z úrokov alebo prirastené náklady z úrokov sa účtujú na účtoch úrokových výnosov alebo úrokových nákladov a súvzťažne na účty majetku, ku ktorému tieto úrokové výnosy alebo úrokové náklady prirástli.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň splnenia dodávky, platby záväzku, inkasa pohľadávky, započítania pohľadávky, postúpenia pohľadávky, prevzatia dlhu, poskytnutia a prijatia preddavku, úhrady úveru alebo pôžičky poskytnutím nového úveru alebo pôžičky, zistenia manka na majetku a záväzkoch, schodku, prebytku majetku, škody na majetku, vkladu do obchodnej spoločnosti a družstva, pohybu majetku vo vnútri účtovnej jednotky a deň zistenia ďalších skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v účtovnej jednotke nastali a účtovná jednotka má k dispozícii potrebné podklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti.

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 vyrovanie 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 vyrovaný.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia derivátu je deň uzavretia zmluvy o ňom. Deň uskutočnenia účtovného prípadu zániku derivátu je deň jeho expirácie alebo deň vyrovnania záväzkov resp. pohľadávok, ktoré z neho vyplývajú.

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

7. Stratégia a zásady zaist'ovania.

Spoločnosť je zberným fondom. V hlavnom fonde sú umiestnené aktíva primárne na amerických akciových trhoch. Tieto aktíva budú zaist'ované (hedžované) derivátovými kontraktmi.

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

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

Ocenenie majetku, ktorý sa neocenuje 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.

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

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

Na stanovenie hodnoty podielových účastí sa využíva metóda analýzy diskontovaných peňažných tokov. V prípade, že existuje veľká neistota pri stanovení reálnej hodnoty metódou diskontovaných peňažných tokov, tak sa vychádza z účtovnej hodnoty vlastného imania obchodnej spoločnosti, ktorej hodnota podielu sa má stanoviť.

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	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 (+)	-	129
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 (+)	-	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(596)	(613)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)	-	-
12.	Uhradené dane (-)	-	(129)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(596)	(613)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	-	(1 000 000)
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	100 000	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)	15 498	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	115 498	(1 000 000)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)	-	1 000 000
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)	(100 000)	-
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)	(13 563)	-
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	2 800	192
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(110 763)	1 000 192
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	(2)	(1)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	4 137	(422)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	128	550
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	4 265	128

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 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

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	1 239 261	203 143
a)	Základné imanie (-/+)	-	6 000
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)	-	6 000
a).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)	-	-
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)	-	-
a).4	Zníženie základného imania (-)	-	-
b)	Ážiový fond (-/+)	-	-
c)	Fondy z precenenia (-/+)	(78 812)	995 710
d)	Rezervné fondy (-/+)	1 496	204
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-	-
f)	Účet ziskov a strát	(37 204)	34 204
II.	Nárast/pokles vlastného imania	(114 520)	1 036 118
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	1 124 741	1 239 261
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

V položkách časti II. sa uvádza len obrat príslušných položiek za príslušné účtovné obdobie.

Spoločnosť vykázala v položke I. písm. c) príspevky do kapitálového fondu prijaté od akcionárov.

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	4 184	43
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	4 184	43
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	4 184	43

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	1.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	81	85
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	81	85
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	81	85

Pasíva

Číslo riadku	7.I. Závazky 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	3 164	291
	Spolu	3 164	291

Číslo riadku	7.II. Závazky 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	-	-
3.	Do troch mesiacov	-	-
4.	Do šiestich mesiacov	-	-
5.	Do jedného roku	3 164	291
	Spolu	3 164	291

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	36 686
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	-	36 686

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

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	2 000	2 000
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	54	36 686
2.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
3.	Krátkodobé záväzky	3 248	376
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

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	-	-

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 28.02.2025 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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.

O spôsobe vysporiadania účtovnej straty vo výške 956 EUR za účtovné obdobie od 1. marca 2024 do 28. februára 2025 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. Na valné zhromaždenie sa predkladá návrh, na základe ktorého sa strata preúčtuje na účet Neuhradená strata z minulých rokov.

5. Údaje o zamestnancoch.

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 28.02.2025 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 28.02.2025

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie stratu vo výške 955 EUR (za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie pripadal na jednu akciu výnos vo výške 40,2744 EUR).

9. Údaje o úverovom riziku.

Spoločnosť nepoužíva investičné nástroje spojené s úverovým rizikom.

IČO

5 4 9 6 1 4 6 7

DIČ

2 1 2 1 8 3 4 4 4 0

ÚČ SKISPS 3-02

10. Údaje o trhovom riziku, a to:

Trhové riziko sa spája najmä s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku v hlavnom fonde. Správca fondu riadi trhové riziko diverzifikáciou investičného portfólia v hlavnom fonde.

11. Údaje o ostatných druhoch rizík:Devízové riziko

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien. S cieľom eliminovať devízové riziko sa v hlavnom fonde vypisujú a uzatvárajú pozície iba v stabilných menách.

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. V bežnom účtovnom období nevznikli výnosy alebo náklady, ktoré majú výnimočnú hodnotu alebo početnosť.