

ÚČ SKISPS

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2022

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 7 8 9 3 3

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

Účtovná závierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

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

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

SK NACE

6 4 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

	mesiac	rok
od	0 9	2 0 2 1
do	1 2	2 0 2 1

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

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

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

P o l o m s k á

Číslo

5 2 4

PSČ

0 4 9 2 1

Obec

B e t l i a r

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u K o š i c e I o d d . S a
v l o ž k a č . 1 7 8 1 / V

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

24.2.2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

27.2.2023

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31. 12. 2022
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)	58 544	-	58 544	26 868
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	42 008	-	42 008	26 868
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,	15 716	-	15 716	-
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	15 716	-	15 716	-
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	820	-	820	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	777 988	(224)	777 764	0
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	20 912	-	20 912	-
11.	Krátkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Krátkodobé dlhopisy	-	-	-	-
13.	Krátkodobé úvery	20 912	-	20 912	-
14.	Dlhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dlhodobé dlhopisy	-	-	-	-
16.	Dlhodobé úvery	-	-	-	-
a)	bežného typu	-	-	-	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

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)	757 076	(224)	756 852	-
20.	Dlhodobý finančný majetok	751 700	-	751 700	-
a)	podieľ v prepojených podnikoch	751 700	-	751 700	-
b)	pohľadávky voči prepojeným podnikom	-	-	-	-
c)	podielové účasti	-	-	-	-
c).1	s podstatným vplyvom	-	-	-	-
c).2	ostatné	-	-	-	-
d)	pohľadávky voči podnikom, s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	-	-	-
21.	Nehmotný majetok	5 376	(224)	5 152	-
a)	koncesie, patenty, licencie a podobné práva	5 376	(224)	5 152	-
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	836 532	(224)	836 308	26 868

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

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)	7 909	841
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	6 476	841
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	6 476	841
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	6 080	480
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	396	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	-	361
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	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	1 433	-
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	0	0
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)	828 399	26 027
16.	Základné imanie, z toho	827 000	24 500

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

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	827 000	25 000
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	(500)
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	-
19.	Rezervné fondy	2 500	2 500
a)	zákonný rezervný fond	2 500	2 500
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(973)	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(128)	(973)
	Pasíva spolu	836 308	26 868

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2022

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	185	-
1.1.	Úroky a podobné výnosy	185	-
1.2./a.	Výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov	(5 214)	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	17 145	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	16 911	-
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	(906)	-
i.	Dane	-	-
I.	Hrubý zisk alebo strata	28 121	-
j.	Administratívne náklady	(44 169)	(968)
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	(2 120)	(480)
j.3.	odpisy	(224)	-
j.3.a.	odpisy hmotného majetku	-	-
j.3.b.	odpisy nehmotného majetku	(224)	-
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	-	(125)
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	(41 825)	(363)
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	17 353	-
10.	Výnosy z podielových účastí	-	-
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného imania vrátane	-	-
10.2.	v prepojených podnikoch	-	-
11.	Výnosy z úverov poskytnutých prepojeným podnikom	-	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 2-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	1	2
k.	Náklady financovania	-	(5)
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	-	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	(5)
l.	Daň z príjmov	(1 433)	-
l.1.	splatná daň z príjmov	(1 433)	-
l.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(128)	(973)

IČO
5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ
2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31. 12. 2022
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

MPK Capital Management a.s.

Polomská 524
049 21 Betliar
IČO: 54 067 189

MPK Capital Management a.s. je akciovou spoločnosťou (ďalej len „Spoločnosť“) založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 23.08.2021 vo forme notárskej zápisnice N 464/2021, Nz 24979/2021, NCRIs 25655/2021.

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 29.09.2021 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sa, vložka číslo 1781/V).

Predmetom činnosti Spoločnosti je najmä (a) *spravovanie alternatívneho investičného fondu podľa ustanovenia § 31a zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov a (b) investovanie na vlastný účet v rozsahu výnimky podľa ustanovenia § 54 ods. 3 písm. d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.*

Do marca 2022 vykonávala Spoločnosť činnosť samosprávneho alternatívneho investičného fondu v rozsahu výnimky podľa § 31a ods. 1 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní. Dňa 16. marca 2022 bola Spoločnosť registrovaná ako správca alternatívneho investičného fondu. Na základe registrácie Spoločnosť navýšila základné imanie na hodnotu 827 000 EUR upísaným nových kmeňových akcií na meno. Ku dňu zostavenia tejto úctovnej závierky je správcom 4 alternatívnych investičných fondov:

1. Seed Corp XXII j.s.a. od 16.03.2022
2. Acquisition Corp XXII j.s.a. od 07.11.2022
3. Special Investments Corp I j.s.a. od 07.02.2023
4. Special Investments Corp II j.s.a. od 07.02.2023

Úctovné obdobie kalendárneho roku 2022 začala Spoločnosť MPK Capital Management a.s. ako samosprávny alternatívny investičný fond a v priebehu úctovného obdobia sa zmenila na správcu alternatívneho investičného fondu, pričom nezmenila svoju právnu formu. Vzhľadom na uvedené nevznikol formálny dôvod pri príležitosti zmeny činnosti zostaviť mimoriadnu úctovnú závierku podľa ustanovenia § 17 ods. 6 v spojení s ustanovením § 16 ods. 4 písm. e) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Na odporúčanie Ministerstva financií SR sa Spoločnosť rozhodla viesť účtovníctvo počas celého úctovného obdobia 2022 podľa opatrenia MF SR č. MF/25835/2007-74 (Úč SKISPS).

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie za obdobie od 29.09.2021 do 31.12.2021.

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

Riadna účtovná závierka pozostáva zo súvahy zostavenej k 31.12.2022, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky, ktoré boli zostavené v súlade s Opatrením 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, 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 (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

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

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2022 neúčtovala na usporiadacích účtoch.

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

V účtovnej jednotke sa počas účtovného obdobia neuskutočnili významné zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve. Účtovná jednotka počas celého účtovného obdobia dodržala rovnaké účtovné zásady a účtovné metódy.

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) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- b) 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.
- c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- d) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Pri výpočte účtovných odpisov účtovná jednotka uplatňuje rovnomerné odpisovanie a zohľadňuje počet mesiacov, počas ktorých dlhodobý majetok používa. Mesačný účtovný odpis dlhodobého nehmotného majetku zaradeného do používania v priebehu roka počíta od mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Mesačný účtovný odpis dlhodobého nehmotného majetku vyradeného z používania v priebehu roka počíta do konca mesiaca, v ktorom bol majetok vyradený z používania. Mesačný účtovný odpis dlhodobého majetku účtovná jednotka zaokrúhľuje na dve desatinné miesta matematicky.

V bežnom účtovnom období Spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku internetovú stránku. Doba odpisovania bola stanovená na 4 roky.

- e) Dlhodobý finančný majetok, ktorým sú podiely na účtovných jednotkách v skupine sa oceňujú obstarávacou cenou.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

7. Stratégia a zásady zaistenia.

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

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

Ocenenie majetku, ktorý sa neocení 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 nemusí byť známe. Rezerva sa tvorí, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti je väčšia ako 50 % a je možné vykonať spoľahlivý odhad tohto úbytku. K 31.12.2022 Spoločnosť zaúčtovala a vykázala rezervu na zostavenie účtovnej závierky, daňového priznania a NBS výkazov za príslušné zdaňovacie obdobie vo výške 2 120 EUR.

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

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

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné obdobie	úctovné	Bezprostredne predchádzajúce úctovné 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 (-)		(906)	-
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)		-	-
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)		250 829	-
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)		(256 083)	-
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)		226 110	-
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)		(210 415)	-
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)		1 846	-
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)		(39 525)	(132)
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)		-	-
12.	Uhradené dane (-)		-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti		(28 144)	(132)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti		x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)		(756 681)	-
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)		-	-
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)		-	-
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)		(21 088)	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti		(777 769)	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti		x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)		802 500	27 000
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)		-	-
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)		-	-
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)		-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti		802 500	27 000
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		18 553	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.		15 140	26 868
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku úctovného obdobia		26 868	0
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci úctovného obdobia VI.+V.		42 008	26 868

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 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

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	26 027	0
a)	Základné imanie (-/+)	802 500	25 000
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)	802 000	-
a).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)	500	(500)
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)	-	-
a).4	Zníženie základného imania (-)	-	-
b)	Ážiový fond (-/+)	-	-
c)	Fondy z precenenia (-/+)	-	-
d)	Rezervné fondy (-/+)	-	2 500
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-	-
f)	Účet ziskov a strát	(128)	(973)
II.	Nárast/pokles vlastného imania	802 372	26 027
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	828 399	26 027
a)	počet podielov	-	-
b)	hodnota jedného podielu	-	-

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

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	40 499	26 868
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	40 499	26 868
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	40 499	26 868

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	1.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	1 386	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	1 386	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	1 386	-

Spoločnosť vykázala v súvahe v r. 1. *Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov* sumu 42 008 EUR. Rozdiel medzi touto hodnotou a súčtom vykázaných súm v tabuľkách 1.EUR a 1.USD (41 885 EUR) predstavujú hotovostné peňažné prostriedky.

Číslo riadku	13.I. Krátkodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	20 912	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	20 912	-

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	20 912	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	20 912	-

Krátkodobé úvery vykazané v r. 13 súvahy sú splatné na požiadanie.

Číslo riadku	21.a) Koncesie, patenty, licencie a podobné práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-
2.	Prírastky, likvidácia a prevody	5 376	-
3.	Oprávky a opravné položky na začiatku účtovného obdobia	0	-
4.	Oprávky a opravné položky na konci účtovného obdobia	0	-
5.	Oprávky a opravné položky	(224)	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

	úctované počas účtovného obdobia		
6.	Zníženie oprávok a opravných položiek z dôvodu likvidácie a prevodov majetku počas účtovného obdobia	-	-
	Spolu	5 152	-

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky a podobné výnosy z	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	bežných účtov	-	-
2.	reverzných repoobchodov	-	-
3.	vkladov v bankách a ostatných vkladov	-	-
4.	dlhových cenných papierov	-	-
5.	úverov	185	-
6.	finančného prenájmu	-	-
7.	nájomné z operatívneho prenájmu	-	-
	Spolu	185	-

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(5 214)	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	(5 214)	-

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	17 145	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	17 145	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	16 911	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	16 911	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	16 911	-

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	-	-
2.	Burzové odplaty a poplatky	(906)	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(906)	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna - čenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	-	-

Ozna - čenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	-	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

G. Ostatné poznámky**1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.**

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní účtovnej jednotky a jej dcérskych úč. j. a pridružených úč. j.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní	827 000	25 000
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	15 716	-
2.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
3.	Krátkodobé záväzky	396	361
4.	Dlhodobé záväzky	-	-
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov	-	-

- Krátkodobá pohľadávka vo výške 15 716 EUR zahŕňa najmä právo správcu fondu na výkonnostný poplatok za 4.Q/2022, ktorý súvisí so správou alternatívneho investičného fondu Seed Corp XXII j.s.a. Spoločnosť má okrem toho pohľadávku voči členom predstavenstvu z dôvodu poskytnutých úverov. Tieto pohľadávky sú vykázané v tabuľke 14.
-
- Krátkodobý záväzok vo výške 396 EUR predstavuje záväzok Spoločnosti z upísaného vkladu do zákonného rezervného fondu.

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 31.12.2022 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dôsledkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vojnový konflikt zapríčiňuje najmä rastúce ceny pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb, čo nemá priamy vplyv na činnosť fondu. Vedenie

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

7. februára 2023 bola Spoločnosť registrovaná ako správca ďalších 2 fondov, a to (1) Special Investments Corp I j.s.a. a (2) Special Investments Corp II j.s.a.

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

Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie výsledok hospodárenia - stratu vo výške 128 EUR. Na valné zhromaždenie sa predkladá návrh, na základe ktorého sa strata preúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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

Spoločnosť nezamestnávala počas bežného účtovného obdobia žiadnych zamestnancov.

Číslo riadku	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
2.	Počet členov predstavenstva	2	1
3.	Počet členov dozornej rady	3	3

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

Spoločnosť k 31.12.2022 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.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 nemala zamestnancov ani neposkytovala žiadne nadštandardné požitky členom orgánov.

8. Výnos na akciu k 31.12.2022

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie stratu vo výške 128 EUR.

9. Údaje o úverovom riziku.

Spoločnosť nepoužíva investičné nástroje spojené s úverovým rizikom.

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 investičného fondu. Spoločnosť si neudržiava obchodné portfólio a cieľom riadenia svojho potenciálneho trhového rizika je riadenie a kontrola vystavenia sa tomuto riziku v rámci akceptovateľných hodnôt.

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

11. Údaje o ostatných druhoch rizík:

Ostatné riziká predstavujú potenciálnu priamu alebo nepriamu stratu z rôznych dôvodov spojených s procesmi a činnosťami spoločnosti.

Devízové riziko

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien.

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.

Cieľom Spoločnosti pri riadení týchto potenciálnych rizík je vyhnúť sa finančným stratám alebo škodám nastavenými kontrolnými mechanizmami.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči auditorovi 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	1 170	480
5.	Ostatné audítorské služby	-	-
	Spolu	-	-

13. Výsledok hospodárenia Spoločnosti bol pozitívne ovplyvnený najmä ziskami dosiahnutými z opčných transakcií, ziskami z devízových operácií a výkonnosťnými poplatkami za správu fondu Seed Corp XXII j.s.a.

Číslo riadku	14. Poskytnuté úvery a poskytnuté zabezpečenia za záväzky členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba
1.	Istiny poskytnutých úverov a suma dohodnutých úrokov z nich	20 912	3 %	-	-
1.a.	krátkodobé	20 912	3 %	-	-
1.b.	dlhodobé	-	-	-	-
2.	Splatná istina a úroky	-	-	-	-
3.	Skutočne splatená istina a úroky	-	-	-	-
4.	Odpustená istina a úroky	-	-	-	-
5.	Odpísaná istina a úroky z dôvodu ich nevyožiteľnosti	-	-	-	-
6.	Poskytnuté zabezpečenia za záväzky	-	-	-	-
6.a.	krátkodobé	-	-	-	-
6.b.	dlhodobé	-	-	-	-
	Spolu	20 912	3 %	-	-

IČO

5 4 0 6 7 1 8 9

DIČ

2 1 2 1 5 6 4 0 1 6

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	15. Odmeny členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Členovia dozornej rady	-	-
2.	Členovia predstavenstva	-	-
3.	Kľúčové riadiace osoby	-	-
4.	Závazky z dôchodkového zabezpečenia bývalých	-	-
4.a.	členov dozornej rady	-	-
4.b.	členov predstavenstva	-	-
4.c.	kľúčových riadiacich osôb	-	-
	Spolu	-	-