

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:

Preserve Portfolio Invest s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky:

Suché Mýto 1, 811 03, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

70220 - Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Rohodnutie jediného spoločníka zo dňa 17.marca 2023

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Typ uzávierky (označte, prosím, x):

riadna

mimoriadna

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

A. Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

B. Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve v zmysle § 22 ods. 10 a 12 (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností, uvedených v prehľade):

Dcérske spoločnosti	
Obchodné meno	Sídlo
ColGrow Business Solutions s.r.o.	Suché Mýto 1, 811 03, Bratislava
Villasimius White Stone Property S.R.L.	Via Giuseppe Verdi S.N., 09049 Villasimius, Taliansko

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	0	0
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	0	0

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. a) - d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky	-	-	-	-	-	-
Iné zabezpečenie	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Použitie finančné prostriedky	-	-	-	-	-	-
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať	-	-	-	-	-	-

Dodatočné informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

Žiadne.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena > 1,700 eur	Doprava, Inštalácia
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena > 2,400 eur	Inštalácia
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	Poplatky, Služby poradcov
Krátkodobý finančný majetok	Reálna hodnota	-
Deriváty na obchodovanie (ku dňu účtovnej zvierky)	Reálna hodnota	-
Pohľadávky	Menovitá hodnota	-
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	-
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	-
Finančné účty	Menovitá hodnota	-
Záväzky	Menovitá hodnota	-

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku:

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky	-	-

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
2 713	-

III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

Finančný nástroj (FN) alebo majetok, ktorý nie je FN pri oceňovaní reálnou hodnotou (RH)	Aplikácia RH podľa ZoÚ alebo stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia pri kvalifikovanom odhade	Reálna hodnota ku dňu účtovnej závierky	Vplyv reálnej hodnoty na výsledok hospodárenia	Vplyv reálnej hodnoty na vlastné imanie (cez oceňovacie rozdiely)
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	Cena vyhlásená na burze v deň ocenenia	126 397	(1 261)	-
Deriváty na obchodovanie	Zmena reálnej hodnoty ku dňu účtovnej závierky	(1 836)	(1 836)	-

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

Deriváty na obchodovanie sú zložené z 3 predaných predajných opcií. Všetky 3 opcie vypršia k 16.februáru 2024. Budúce peňažné toky sú závislé na cene podkladových akcií. Cena opcie je odvodená od ceny podkladových akcií, ich volatility a času zostávajúceho do vypršania opcie. Maximálna miera rizika je 77 250 eur, avšak očakáva sa uzavretie opcií najneskôr k dátumu vypršania so ziskom.

III.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Druh derivátových finančných nástrojov	Rozsah a charakteristika FN	Reálna hodnota FN
-	-	-

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota (ÚH)	Reálna hodnota (RH)	Dôvod nezníženia ÚH (ak je ÚH > RH)
Podiely v dcérskych spoločnostiach	19 744	19 744	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	50 966	50 966	-
Pôžičky dcérskym spoločnostiam	750 000	750 000	-
Ostatné pôžičky	41 000	41 000	-
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	328 216	328 216	-

Dodatočné informácie týkajúce sa dôvodov a povahy dôkazov pre nezníženie účtovnej hodnoty (ak prevyšuje hodnotu reálnu) vyhodnotené ako predpoklady na opätovné dosiahnutie účtovnej hodnoty:

Žiadne.

III.4 f) Stanovenie metódy vlastného imania:

Metóda vlastného imania sa nepoužíva.

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
-	-	-	-

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok obstaraný z dotácie	Ocenenie majetku	Výška dotácie
-	-	-

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy na nerozdelený VH, resp. VH bežného ú. o.
Oprava významných chýb minulých účtovných období	-	-
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	-	-

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahu a výkaz ziskov a strát

IV.1 Informácie ku goodwillu alebo zápornému goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu	Hodnota goodwillu	Odpis goodwillu
-	-	-

IV.2 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi:

Forma zabezpečenia	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
-	-	-	-

IV.3 a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

IV.3 b) Zabezpečené záväzky, opis a spôsob ich zabezpečenia:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
-	-	-

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
-	-	-

IV.4 Informácie o vlastných akciách
 a) - c)

Nie je aplikovateľné.

IV.5 Informácia o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov:

Účtovná jednotka vytvorila v účtovnom období kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 odsek 2 a 217a Kapitálový fond z príspevkov Obchodného zákonníka (v znení neskorších predpisov).

IV.6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-	-	-

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-	-	-

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva	-	-

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Druh podmieneného záväzku, ktorý sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Druh podmieneného záväzku, ktorý sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

V.2 Ostatné významné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch

Druh ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	-	-
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	-	-
Povinnosť uskutočniť investície	-	-
Povinnosť uskutočniť veľké opravy	-	-
Iné	-	-

Druh ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	-	-
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	-	-
Povinnosť uskutočniť investície	-	-
Povinnosť uskutočniť veľké opravy	-	-
Iné	-	-

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	3 predané predajné opcie na akcie, ktoré vypršia k 16.februáru 2024. Celková opčná cena akcií je 77 250 EUR, avšak očakáva sa uzavretie opcí najneskôr k dátumu vypršania opcí.	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z finančného prenájmu	-	-
Závazky z finančného prenájmu	-	-
Bankové ručenia, vecné bremená	-	-
Iné	-	-

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke:
a) - c)

Žiadne