

Čl. I Všeobecné informácie

Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Istroinvest, i.s., a.s., J&T Asset Management, i.s., a.s., Renta generičná i.s., a.s., Tatra kupón fond i.f., a.s., VÚB Invest, i.s., a.s., PRVÁ PENZIJNÁ, i.s., a.s.

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

23.02.1998

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Jednou z hlavných priorít je pre SASS spolupráca s legislatívnymi orgánmi štátu pri tvorbe zákonných noriem upravujúcich oblasť finančného trhu. Presadzovanie a ochrana spoločných záujmov ako aj koordinácia a regulácia jej členov. Asociácia napomáha vytvárať optimálne podmienky pre podnikanie v oblasti kolektívneho investovania na území Slovenskej republiky a podporuje investičné aktivity obyvateľstva na kapitálovom trhu. Okrem poskytovania širokého spektra informácií sa SASS snaží upozorňovať aj na vyskytujúce sa negatívne javy, najmä na podvodné a zavádzajúce praktiky niektorých nelicencovaných subjektov pri zhromažďovaní finančných prostriedkov od obyvateľstva.

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

| Názov orgánu (meno a priezvisko...) | Druh orgánu spoločnosti |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Mgr. Marek Prokopec | predseda predstavenstva |
| RNDr. Ing. Marián Matušovič PhD. | podpredseda predstavenstva |
| RNDr. Roman Vlček | výkonný riaditeľ, člen predstavenstva |
| Ing. Vladimír Bencz | člen predstavenstva |
| Ing. Dana Škublová | členka predstavenstva do 30.4.2024 |
| Ing. Pavol Vejmelka | člen predstavenstva |
| Ing. Gabriel Balog | člen predstavenstva |
| Ing. Andrea Lazar | členka predstavenstva od 1.5.2024 |

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti |
|--|-----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | x |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | x |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | | |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**ČI. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

ČI. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| Popis položky | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------------------|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | x | obstarávacia cena |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | | |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | x | obstarávacia cena |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | | |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | | |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Zásoby obstarané kúpou | | |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou | | |
| Zásoby obstarané iným spôsobom | | |
| Pohľadávky | x | menovitá hodnota |
| Krátkodobý finančný majetok | x | menovitá hodnota |
| Časové rozlíšenie na strane aktív | x | menovitá hodnota |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | x | menovitá hodnota |
| Časové rozlíšenie na strane pasív | | |
| Deriváty | | |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | | |

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| softvér | 5 rokov | daňová | rovnorné odpisy |
| automobil | 4 roky | daňová | rovnorné odpisy |

ČI. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka tvorí rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a oddomom k nevyčerpaným dovolenkám, na účtovnú závierku.

ČI. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

ČI. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (7) Významné položky pohľadávok

Čl. III (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

| Druh a opis významných položiek pohľadávok | Riadok súvahy | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|---|---------------|----------------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 037 | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 038 | | |
| Ostatné pohľadávky | 039 | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 040 | | |
| Iné pohľadávky | 041 | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 042 | -2 000 | 58 491 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 043 | -2 000 | 58 491 |
| Ostatné pohľadávky | 044 | | |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | 045 | | |
| Daňové pohľadávky | 046 | | |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | 047 | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 048 | | |
| Spojovací účet pri združení | 049 | | |
| Iné pohľadávky | 050 | | |

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

| Pohľadávky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 39 975 | 36 859 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | 16 516 | 14 051 |
| Pohľadávky spolu | 56 491 | 50 910 |

Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Významné položky nákladov a príjmov budúcich období | Riadok súvahy | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|---------------|--|---|
| Náklady budúcich období (381) | 058 | 1 228 | 1 362 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | 6 | 115 |

Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

| Opis položky | Riadok súvahy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+,-) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---------------|--|---------------|------------|---------------|---|
| Vlastné imanie | | | | | | |
| Základné imanie, z toho: | 063 | 51 989 | | | | 51 989 |
| - nadačné imanie v nadácii | | | | | | |
| - vklady zakladateľov | | | | | | |
| - prioritný majetok | | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitných predpisov | 064 | | | | | |
| Fond reprodukcie | 065 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí | 066 | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | | |
| Rezervný fond | 068 | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | 069 | | | | | |
| Ostatné fondy | 070 | | | | | |
| Výsledok hospodárenia | | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 071 | 111 226 | | | 5 746 | 116 972 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 072 | 5 746 | 20 478 | | -5 746 | 20 478 |
| Spolu | | 168 961 | 20 478 | | | 189 439 |

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

vysporiadanie účtovného zisku za obdobie roku 2023 - preúčtovanie na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o rozdelení účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 5 746 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondov tvorených podľa osobitného predpisu | |
| Prídel do fondu reprodukcie | |
| Prídel do rezervného fondu | |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 5 746 |
| Iné | |

Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

Čl. III (13) Tvorba a použitie rezerv

Účtovná jednotka tvorila zákonné rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a odvodom k nevyčerpaným dovolenkám. Ostatná rezerva je na vypracovanie účtovnej závierky.

Čl. III (13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia

| Druh rezervy | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---------------|-----------------|-----------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 6 917 | 8 932 | 6 917 | | 8 932 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 6 917 | 8 932 | 6 917 | | 8 932 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 100 | 100 | 100 | | 100 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | 100 | 100 | 100 | | 100 |
| Rezervy spolu | 7 017 | 9 032 | 7 017 | | 9 032 |

Čl. III (15) Závazky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

| Závazky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 3 491 | 3 616 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | -862 | -862 |

Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

| Sociálny fond | Suma |
|--|------------|
| Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia | 230 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 409 |
| Tvorba zo zisku | |
| Čerpanie | 578 |
| Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia | 61 |

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

| Druh a opis tržieb | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|----------------------|----------------------------|-------------------|
| zverejňovanie údajov | | 135 684 |
| konferencie | | 26 603 |

Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

| Druh a opis významných položiek nákladov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| nájomné, služby spojené s nájmom | 9 655 | 10 085 |
| údržba internetovej stránky | 3 614 | 3 614 |
| účtovnícke práce, spracovanie miezd | 3 436 | 3 436 |
| spracovanie údajov fondov | 6 500 | 5 200 |