

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

fondu kolektívneho investovania

k 31. 12. 2014

LEI

5 4 9 3 0 0 9 F B H 5 U Z V 7 A E 1 3 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 9 1 7 9 2

Účtovná závierka

☒

riadna

☒

schválená

☐

mimoriadna

☐

priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od

0 1

2 0 1 4

do

1 2

2 0 1 4

IČO

3 5 8 2 0 7 0 5

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od

0 1

2 0 1 3

do

1 2

2 0 1 3

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

A S S E T M A N A G E M E N T S L O V E N S K E J S P O R I T E Ľ
N E , S P R Á V . S P O L . , A . S .

Názov spravovaného fondu

E U R O P L U S F O N D , O . P . F .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

T O M Á Š I K O V A

Číslo

4 8

PSČ

8 3 2 6 5

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 2 / 4 8 6 2 9 6 4 3

Faxové číslo

0 2 / 4 8 6 2 7 0 2 1

E-mailová adresa

S I M K O V I C . M I C H A E L A @ S L S P . S K

Zostavená dňa:

31. marca 2015

Schválená dňa:

17. apríla 2015

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Mgr. Dušan Svitek
Predseda predstavenstva

RNDr. Roman Viček
Člen predstavenstva

Správa nezávislého audítora

Podielnikom otvoreného podielového fondu Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a.s., Euro Plus Fond, o.p.f.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky otvoreného podielového fondu Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a.s., Euro Plus Fond, o.p.f. („Fond“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a.s. je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Fondu, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Fondu. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2014 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

20. apríla 2015
Bratislava, Slovenská republika


Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257


Ing. Tomáš Přeček
Licencia UDVA č. 1067

5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.

Euro Plus Fond, o. p. f.

S Ú V A H A v EUR

k 31. decembru 2014

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		1	2
x	Aktíva		x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)		341 567 912	352 191 290
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou		0	0
a)	bez kupónov			
b)	s kupónmi			
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	E.a)	195 254 807	163 062 499
a)	bez kupónov		2 297 014	22 021 790
b)	s kupónmi		192 957 793	141 040 709
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach		0	0
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	E.b)	19 893 481	29 532 741
a)	otvorených podielových fondov		19 893 481	29 532 741
b)	ostatné			
5.	Krátkodobé pohľadávky	E.c)	126 419 624	159 596 050
a)	krátkodobé vklady v bankách		126 419 624	159 596 050
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový			
c)	iné			
d)	obrátené repoobchody			
6.	Dlhodobé pohľadávky		0	0
a)	krátkodobé vklady v bankách			
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový			
7.	Deriváty			
8.	Drahé kovy			
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)		9 003 862	8 609 181
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	E.d)	8 995 341	8 609 181
10.	Ostatný majetok	E.e)	8 521	
	Aktíva spolu		350 571 774	360 800 471

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		1	2
x	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 7)		162 694	176 460
1.	Závazky voči bankám			
2.	Závazky z vrátenia podielov	E.f)	2 950	2 708
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	E.g)	3 840	4 940
4.	Deriváty			
5.	Repoobchody			
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku			
7.	Ostatné záväzky	E.h)	155 904	168 812
II.	Vlastné imanie		350 409 080	360 624 011
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho		350 409 080	360 624 011
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie		1 534 627	1 847 836
	Pasíva spolu		350 571 774	360 800 471

5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.

Euro Plus Fond, o. p. f.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v EUR

za 12 mesiacov roku 2014

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		1	2
1.	Výnosy z úrokov	E.i)	4 701 520	5 474 167
1.1.	úroky		4 701 520	5 474 167
1.2./a.	výsledok zaistenia			
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku			
2.	Výnosy z podielových listov			
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku		-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku			
3.2.	výsledok zaistenia			
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	E.j)	(453 581)	(85 754)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	E.k)	(565 005)	(1 593 627)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	E.l)	21 628	727 814
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi			
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom			
I.	Výnos z majetku vo fonde		3 704 562	4 522 600
h.	Transakčné náklady		(3 838)	(4 669)
i.	Bankové a iné poplatky		(5 746)	(6 476)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde		3 694 978	4 511 455
j.	Náklady na financovanie fondu		(18 035)	-
j.1.	náklady na úroky			
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov			
j.3.	náklady na dane a poplatky		(18 035)	
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde		3 676 943	4 511 455
k.	Náklady na		(1 687 967)	(2 089 868)
k.1.	odplatu za správu fondu		(1 687 967)	(2 089 868)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde			
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára		(418 349)	(521 034)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky		(36 000)	(52 717)
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie		1 534 627	1 847 836

A. ÚDAJE O PODIELOVOM FONDĖ A PREDMET ČINNOSTI

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s., Euro Plus Fond, o.p.f. (ďalej len podielový fond alebo fond), je otvorený podielový fond založený v súlade s ustanoveniami zákona č. 385/1999 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení, správcovskou spoločnosťou Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s. (ďalej len správcovská spoločnosť) so sídlom Tomášikova 48, 832 65 Bratislava. Podielový fond vznikol dňa 25. septembra 2001 rozhodnutím Úradu pre finančný trh SR č. UFT-014/2001/KISS. Vydávanie podielových listov sa začalo 26. novembra 2001.

Podielový fond vytvorený a spravovaný správcovskou spoločnosťou nie je samostatným právnym subjektom. Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti, ktorá podielový fond spravuje je:

- zhromažďovať peňažné prostriedky od verejnosti na základe verejnej výzvy za účelom ich investovania do majetku vymedzeného zákonom,
- z takto zhromaždeného majetku vytvárať a spravovať podielové fondy, poskytovať služby podielovým fondom,
- vykonávať nútenú správu podielových fondov,
- vykonávať ďalšiu činnosť podľa zákona (napríklad riadenie a portfólia a poradenská činnosť vykonávaná na základe zákona o cenných papieroch a investičných službách č. 566/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov).

Cieľom fondu je dosiahnuť výnos z aktív, ktoré sú definované v rámci strategickej alokácie fondu, pri rizikovom profile fondu a odporúčanom investičnom horizonte uvedenom v predajnom prospekte a kľúčových informáciách investorov fondu. Fond investuje peňažné prostriedky najmä do dlhových cenných papierov a nástrojov peňažného trhu vydaných štátmi, v menšej miere aj finančnými inštitúciami a obchodnými spoločnosťami so sídlom v Európe, ako aj do vkladov v bankách. Prevažná časť portfólia fondu je denominovaná v EUR. Iné menové expozície ako EUR sú vo fonde plne alebo čiastočne menovo zabezpečené do EUR, pričom podiel nezabezpečených expozícií do EUR môže tvoriť maximálne 20% majetku vo fonde.

Fond, resp. správcovská spoločnosť vykonáva svoju činnosť na území Slovenskej republiky.

Správcovská spoločnosť zabezpečuje vedenie účtovníctva a výkazníctva v podielovom fonde oddelene od svojho majetku. Depozitárom podielového fondu je Slovenská sporiteľňa, a. s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava (ďalej len „depozitár“).

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2014:

Predstavenstvo	
Predseda:	Mgr. Dušan Svitek
Členovia:	RNDr. Roman Vlček
	Adrianus J.A. Janmaat

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2014:

Dozorná rada	
Členovia:	Heinz Bednar
	Günther Mandl
	Christian Schön
	Thomas Schaufler

K 31. decembru 2014 bola jediným akcionárom správcovskej spoločnosti Erste Asset Management, GmbH, Habsburgergasse 2, A-1010 Wien.

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledujúcej skupiny spoločností:

Priama materská spoločnosť	
Meno:	Erste Asset Management, GmbH
Sídlo:	Habsburgergasse 2, Viedeň, Rakúsko
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	Habsburgergasse 2, Viedeň, Rakúsko
Hlavná materská spoločnosť	
Meno:	Erste Group Bank AG
Sídlo:	Am Graben 21, A-1010 Viedeň, Rakúsko
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	Am Graben 21, A-1010 Viedeň, Rakúsko

Správcovská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, pretože nespĺňa podmienky pre konsolidáciu podľa ustanovení § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014, bola pripravená v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Oznámením Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 646/2007 Z. z. v znení neskorších zmien a úprav, ktorým Ministerstvo financií Slovenskej republiky oznámilo vydanie Opatrenia z 13. decembra 2007 č. 25835/2007-74 (ďalej len „Opatrenie MF SR“), 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 „postupy účtovania“).

S účinnosťou od 1. decembra 2014 došlo k zmene usporiadania súvahy podielového fondu, ktorá spôsobila zmenu vo vykázaných hodnotách bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

Túto účtovnú závierku pripravilo predstavenstvo správcovskej spoločnosti. Táto účtovná závierka bola vyhotovená na základe predpokladu, že podielový fond bude pokračovať vo svojej činnosti.

1. Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastníctve podielového fondu obsahujú dlhopisy a podielové listy, ktoré sú kategorizované ako investičný majetok.

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa cenné papiere oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z predaja cenných papierov“. Ak fond vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri účtovaní úbytku daných investícií sa predpokladá, že sa predávajú na báze váženého aritmetického priemeru. Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov“. Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z dividend“ v momente vzniku práva na úhradu.

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, je použité ocenenie podľa priemeru z kotácií referenčných trhov (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom (podľa pravidiel Asociácie správcovských spoločností). Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami Zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení a vyhlášky Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 611/2003 určená správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania. Pri použití týchto metód sú zohľadnené aktuálne úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonita emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatková doba splatnosti a mena, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2. Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je nad 24 hodín, ale do jedného roka a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia. Bežné a termínované vklady s dohodnutou splatnosťou do 24 hodín sú vykázané ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Krátkodobé pohľadávky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

3. Ostatné finančné aktíva

Ostatné finančné aktíva sa účtujú v umorovanej hodnote, t. j. v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva upravené o úrokové výnosy a amortizáciu nakúpenej prémie/diskontu, upravené o opravné položky pokiaľ sú potrebné.

4. Závazky

Závazky predstavujú nároky tretích osôb voči fondu z titulu spätného odkupu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

Závazky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa záväzky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. Krátkodobé záväzky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú nominálnou hodnotou.

5. Finančné deriváty

Deriváty sa účtujú na podsúvahových a súvahových účtoch odo dňa dohodnutia obchodu do dňa posledného vyrovnania alebo ukončenia, uplatnenia práva, ich predaja alebo spätného nákupu.

Finančné deriváty uzatvárané na účely obchodovania sa vykazujú v reálnej hodnote. Reálna hodnota derivátov je v súvahe zahrnutá v položke „Deriváty“. Reálna hodnota finančných derivátov vychádza z kótovaných trhových cien alebo oceňovacích modelov, ktoré zohľadňujú súčasnú trhovú a zmluvnú hodnotu podkladového nástroja, ako aj časovú hodnotu a výnosovú krivku alebo faktory volatility vzťahujúce sa na predmetné pozície.

Určité transakcie s finančnými derivátmi, hoci pri riadení rizika fondu poskytujú účinné ekonomické zabezpečenie, nespĺňajú kvalifikačné požiadavky na vykazovanie zabezpečenia podľa postupov účtovania, preto sa v účtovníctve vedú ako finančné deriváty držané na obchodovanie, pričom zisky a straty reálnej hodnoty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát ako „Čistý zisk/strata z derivátov“.

6. Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na euro

Finančný majetok a záväzky, ktorých obstarávacia cena je vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na eurá podľa aktuálneho kurzu Európskej centrálnej banky (ECB) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie a ku dňu závierky sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu ECB.

Kurzové rozdiely vzniknuté spravidla denným preceňovaním majetku a záväzkov ocenených v cudzích menách sa účtujú vo výkaze ziskov a strát ako „Čistý zisk/strata z predaja devíz.“

7. Deň uskutočnenia účtovného prípadu

V prípade, ak nie je doba medzi uzavretím zmluvy a plnením záväzku dlhšia ako obvyklá doba podľa zvyklostí na príslušnom trhu, je dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenných papierov deň dohodnutia zmluvy.

Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa pri zmluvách o derivátoch považuje deň, keď došlo k uzavretiu príslušnej zmluvy, zmene reálnej hodnoty derivátu, plneniu na základe zmluvy.

Ďalej je dňom účtovného prípadu deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, k ich zmene alebo k zániku, k zisteniu škody, manka, schodku, prebytku, k pohybu majetku vnútri účtovnej jednotky a k ďalším skutočnostiam, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré nastali, prípadne o ktorých sú k dispozícii potrebné doklady, a ktoré tieto skutočnosti dokumentujú.

8. Postupy účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov

Ako úrokové výnosy sa účtuje pri dlhopisoch s kupónmi postupne dosahovaný rozdiel, ktorým je prémie alebo diskont, medzi menovitou hodnotou a čistou obstarávacou cenou, a postupne dosahovaný úrok z kupónu (ďalej len „AÚV“) určený v emisných podmienkach; pričom čistou obstarávacou cenou sa rozumie obstarávacia cena znížená o už dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania cenného papiera. Pri dlhopisoch bez kupónov a štátnych pokladničných poukážkach sa ako úrokový výnos účtuje postupne dosahovaný rozdiel medzi menovitou hodnotou a obstarávacou cenou. Fond používa na výpočet úrokových výnosov z cenných papierov metódu efektívnej úrokovej

miery. Uvedená metóda predstavuje spôsob výpočtu úrokových výnosov pomocou konštantnej miery návratnosti, na základe obstarávacej ceny a očakávaných budúcich peňažných tokov k dátumu obstarania.

Časové rozlíšenie úrokových výnosov, resp. úrokových nákladov vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov je vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia a sú vykazované v riadkoch výkazu ziskov a strát „Výnosy z úrokov“ a „Náklady na úroky“.

9. Daň z príjmov podielového fondu

Podielový fond nie je právnickou osobou v zmysle § 4 ods. 2 zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní, teda nie je ani daňovníkom dane z príjmov v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

Daňové náklady fondu vznikli aplikáciou daňových zákonov iných krajín na výnosy plynúce z ich územia.

Zákon o dani z príjmov stanovuje, že pri výplati, poukázaní alebo pripísaní výnosov z podielových listov je správcovská spoločnosť povinná vykonať zrážku dane.

V zmysle zákona o kolektívnom investovaní správcovská spoločnosť výnosy z majetku v podielovom fonde priebežne denne zahŕňa do čistej hodnoty majetku. V zmysle § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov sa za pripísanie úhrady v prospech daňovníka pri výnosoch z cenných papierov plynúcich príjemcovi od správcovských spoločností nepovažuje zahrnutie výnosu do aktuálnej ceny už vydaného podielového listu, ktorým je splnená povinnosť každoročného vyplácania výnosu z majetku v podielovom fonde.

Správcovská spoločnosť v súlade s ustanovením § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov účinného od 1. apríla 2007 vykonáva zrážku dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu podielového fondu pri jeho vydaní a vyplatenou nezdanenou sumou. Výška záväzku z takto vyčíslenej daňovej povinnosti je uvedená v bode „Ostatné záväzky“.

10. Vydávanie podielových listov a redemácie

Hodnota podielového listu pri predaji sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu a počtu vydávaných podielov podielového listu. Hodnota podielového listu pri redemácii sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu a počtu redemovaných podielov podielového listu.

Spôsob výpočtu hodnoty podielového listu je bližšie uvedený v poznámke „Výnos na podiel“.

Podielový fond účtuje o podieloch podielníkov na účte 561 Podielové listy. V priloženej súvahe sú podiely podielníkov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní.

V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielníkovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu.

11. Správcovské poplatky, depozitárske poplatky a poplatky za audit

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu podielového fondu odplata. Správcovské poplatky sú vykázané v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“ v priloženom výkaze ziskov a strát.

Depozitárom podielového fondu je Slovenská sporiteľňa, a. s. Depozitár je povinný viesť podielovému fondu jeho bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť fondu a výpočet hodnoty podielových listov je v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov. Depozitárovi za výkon činností prináleží odplata. Náklady za služby depozitára sú vykázané v priloženom výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za služby depozitára“.

Výška odplaty za správu otvoreného podielového fondu a spôsob jej výpočtu

- 1) Výška odplaty správcovskej spoločnosti za správu fondu predstavuje 0,40 % p.a. Celková odplata správcovskej spoločnosti za rok je daná súčtom denných odplát počítaných pre každý kalendárny deň daného roka. Odplata za správu fondu sa správcovskej spoločnosti uhrádza denne.
- 2) Denná odplata za správu fondu sa počíta podľa nasledovného vzorca:
$$D(t) = NAV(t) \times 0,40 \% / N$$

pričom platí, že:

$D(t)$ – denná odplata za deň t

$NAV(t)$ – čistá hodnota majetku fondu ku dňu t

N – skutočný počet dní v príslušnom kalendárnom roku

Výška depozitárskeho poplatku podielového fondu a spôsob jej výpočtu

- 1) Výška odplaty depozitára fondu predstavuje 0,075 % p.a. Celková odplata depozitára za rok je daná súčtom denných odplát počítaných pre každý kalendárny deň daného roka. Odplata depozitárovi sa uhrádza mesačne.
- 2) Denná odplata depozitára daného fondu sa počíta podľa nasledovného vzorca:
$$D(t) = NAV(t) \times 0,075 \% / N$$

pričom platí, že:

$D(t)$ – denná odplata za deň t

$NAV(t)$ – čistá hodnota majetku fondu ku dňu t

N – skutočný počet dní v príslušnom kalendárnom roku

Výška poplatkov za audit fondov je stanovená v zmysle platných dohôd a predpisov AM SLSP, a. s. Náklady za audit fondov sú vykázané v priloženom výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na audit účtovnej jednotky“.

12. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky predstavujú peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie. Ekvivalenty peňažných prostriedkov predstavujú najmä práva spojené s vkladom v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukážky Národnej banky Slovenska s dohodnutou dobou splatnosti do troch mesiacov. K dátumu účtovnej závierky sú v rámci tejto položky vykázané vklady na bežných účtoch vedených u depozitára.

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

Správcovská spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa na majetok v podielovom fonde opravné položky na základe diskontovaných budúcich očakávaných peňažných tokov. Správcovská spoločnosť nevytvorila k 31. decembru 2014 opravné položky na majetok v podielovom fonde.

14. Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

V zmysle § 55 ods. 2 zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov musí podielový fond každoročne vyplácať podielníkom výnosy z majetku v podielovom fonde vo výške výnosov z cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a z vkladových účtov vyplatených za príslušný kalendárny rok, o ktorých sa účtuje v zmysle postupov účtovania do výnosov podielového fondu.

Štatút fondu definuje formu vyplácania výnosov z majetku v podielovom fonde zahrnutím tohto výnosu do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov.

15. Informácie o zákonných požiadavkách

V súlade s ustanoveniami zákona je správcovská spoločnosť pri spravovaní podielového fondu povinná dodržiavať viaceré limity a obmedzenia týkajúce sa investovania majetku v podielovom fonde.

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	5 232 641	5 254 290
Pohľadávky z úrokov, odplát a provízií (+/-)	202 373	315 833
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(2 112 061)	(2 617 378)
Závazky z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(11 666)	(14 258)
Výnosy z dividend (+)		
Pohľadávky za dividendy (-)		
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	75 183 418	128 110 383
Pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy a nehnuteľnosti (-)		
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a nehnuteľností (-)	(99 286 419)	(93 506 997)
Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a nehnuteľností (+)		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
Náklady na dodávateľov (-)	(36 000)	(52 718)
Závazky voči dodávateľom (+)	-	16 718
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)		
Závazok na zrážkovú daň z príjmov (+)		
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(20 827 714)	37 505 873
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Obstaranie nehnuteľností (-)		
Závazky z obstarania nehnuteľností		
Výnosy z dividend z realitných spoločností (+)		
Pohľadávky na dividendy z realitných spoločností (-)		
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	32 965 560	(39 094 782)
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	32 965 560	(39 094 782)
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy/príspevky sporiteľov (+)	98 636 331	72 332 400
Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(110 387 988)	(65 089 032)
Závazky z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/ pohľadávky z prestupov do (+/-)		
Dedičstvá (-)		
Závazky na výplatu dedičstiev (+)		
Preddavky na emitovanie podielových listov		
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)		
Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)		
Závazky za úroky za dlhodobé úroky (+)		
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(11 751 657)	7 243 367
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	386 189	5 654 458
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	8 609 153	2 954 694
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	8 995 341	8 609 153

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú vklady v bankách so splatnosťou do 24 hodín a úvery poskytnuté bankám na jeden deň.

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	360 624 011	351 128 036
a)	Počet podielov	7 834 210 124	7 667 567 738
b)	Hodnota jedného podielu	0,046034	0,045794
1.	Upísané podielové listy	98 139 255	72 560 636
2.	Zisk alebo strata fondu	1 534 627	1 847 836
3.	Čistý rast/ pokles majetku z precenenia	-	-
4.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
5.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
6.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
7.	Vrátené podielové listy	(109 888 813)	(64 912 496)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(10 214 931)	9 495 975
A.	Čistý majetok na konci obdobia	350 409 080	360 624 011
a)	Počet podielov	7 580 928 536	7 834 210 124
b)	Hodnota jedného podielu	0,046223	0,046034

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE

a) DLHOPISY

Štruktúra dlhopisov ocenených reálnou hodnotou k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa dohodnutej doby splatnosti a podľa jednotlivých mien takáto:

Číslo riadku	2.I. EUR.Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	82 876 282	63 362 007
7.	Nad päť rokov	110 081 511	82 151 903
	Spolu	192 957 793	145 513 910

Číslo riadku	2.I. PLN. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	2 297 014	13 028 539
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 297 014	13 028 539

Číslo riadku	2.I. RUB. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	4 520 050
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	4 520 050

Štruktúra dlhopisov ocenených reálnou hodnotou k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa zostatkovej doby splatnosti a podľa jednotlivých mien takáto:

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	2.II.EUR.Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	16 699 553	5 221 609
2.	Do troch mesiacov	23 251 798	2 499 836
3.	Do šiestich mesiacov	9 448 755	27 661 415
4.	Do jedného roku	32 071 312	13 282 746
5.	Do dvoch rokov	67 148 229	46 624 283
6.	Do piatich rokov	44 338 146	50 224 021
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	192 957 793	145 513 910

Číslo riadku	2.II.PLN. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	-	2 403 533
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	10 625 006
5.	Do dvoch rokov	2 297 014	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 297 014	13 028 539

Číslo riadku	2.II.RUB. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	4 520 050
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	4 520 050

Štruktúra dlhopisov ocenených reálnou hodnotou k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov jednotlivých dlhopisov a podľa mien takáto:

Číslo riadku	2.III.EUR.Dlhopisy oceňované RH	31.12.2014	31.12.2013
1.	Dlhopisy bez kupónov	-	8 993 250
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	192 957 793	136 520 660
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	192 957 793	145 513 910

Číslo riadku	2.III.PLN. Dlhopisy oceňované RH	31.12.2014	31.12.2013
1.	Dlhopisy bez kupónov	2 297 014	13 028 539
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	-	-
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	2 297 014	13 028 539

Číslo riadku	2.III.RUB. Dlhopisy oceňované RH	31.12.2014	31.12.2013
1.	Dlhopisy bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

2.	Dlhopisy s kupónmi	-	4 520 050
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
Spolu		-	4 520 050

Štruktúra dlhopisov ocenených reálnou hodnotou k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov jednotlivých dlhopisov takáto:

Číslo riadku	2.IV. Dlhopisy podľa jednotlivých druhov	31.12.2014	31.12.2013
1.	Dlhopisy bez kupónov	2 297 014	22 021 790
1.1.	dlhopisy	-	-
1.2.	zmenky	-	-
1.3.	ŠPP	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	151 159 039	95 839 154
2.1.	dlhopisy	41 798 754	45 201 555
2.2.	hypotekárne záložné listy	-	-
Spolu		195 254 807	163 062 499

b) **PODIELOVÉ LISTY**

Štruktúra podielových listov k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov fondov takáto:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	31.12.2014	31.12.2013
1.	PL otvorených podielových fondov	19 893 481	29 532 741
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
Spolu		19 893 481	29 532 741

Štruktúra podielových listov k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa mien takáto:

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	31.12.2014	31.12.2013
1.	EUR	19 893 481	29 532 741
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	Ostatné meny	-	-
Spolu		19 893 481	29 532 741

c) **KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY**

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa dohodnutej doby splatnosti takáto:

Číslo riadku	5.I. EUR. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	-	2 001 828
2.	Do troch mesiacov	-	4 520 223
3.	Do šiestich mesiacov	2 018 410	-
4.	Do jedného roku	124 401 214	153 073 999
Spolu		126 419 624	159 596 050

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa zostatkovej doby takáto:

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	5 672 247	12 159 916
2.	Do troch mesiacov	21 145 166	35 657 356

3.	Do šiestich mesiacov	38 799 224	49 513 589
4.	Do jedného roku	60 802 987	62 265 189
	Spolu	126 419 624	159 596 050

d) PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov takáto:

Číslo riadku	9.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	31.12.2014	31.12.2013
1.	Bežné účty	8 995 341	503
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	8 608 678
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet-súvaha	8 995 341	8 609 181
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	8 995 341	8 609 181

e) OSTATNÝ MAJETOK

Štruktúra ostatného majetku k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov ostatného majetku takáto:

Číslo riadku	10. Ostatný majetok	31.12.2014	31.12.2013
1.	Pohľadávka z objemu investovanej sumy do iných podielových fondov	8 521	-
2.	Iné pohľadávky	-	-
	Spolu	8 521	-

f) ZÁVÄZKY Z VRÁTENIA PODIELOV

Štruktúra záväzkov z vrátenia podielov k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola takáto:

Číslo riadku	2. Záväzky z vrátenia podielov	31.12.2014	31.12.2013
1.	Záväzky voči podielnikom z redemácie podielových listov	2 950	2 708
	Spolu	2 950	2 708

g) ZÁVÄZKY VOČI SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra záväzkov voči správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov záväzkov takáto:

Číslo riadku	3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	31.12.2014	31.12.2013
1.	Záväzky zo správcovských poplatkov	3 840	4 940
2.	Záväzky zo vstupných poplatkov	-	-
	Spolu	3 840	4 940

h) OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra ostatných záväzkov k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola podľa druhov ostatných záväzkov takáto:

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	31.12.2014	31.12.2013
1.	Záväzky z depozitárskeho poplatku	23 643	31 484

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

2.	Závazok za správu CP	11 229	13 954
3.	Závazky voči podielnikom z emisie PL	85 032	87 374
4.	Závazky z auditu	36 000	36 000
5.	Iné záväzky	-	-
	Spolu	155 904	168 812

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**i) VÝNOSY Z ÚROKOV A OBDOBNÉ PRÍJMY**

Štruktúra výnosov z úrokov za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 a za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 bola podľa druhov takáto:

Číslo riadku	1.1. Úroky	2014	2013
1.	Bežné účty	5 447	9 120
2.	Reverzné obchody	-	-
3.	Vklady	951 614	1 364 382
4.	Dlhové cenné papiere	3 744 459	4 100 665
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	4 701 520	5 474 167

j) ČISTÝ ZISK/STRATA Z PREDAJA CENNÝCH PAPIEROV

Štruktúra zisku/straty z cenných papierov k za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 a za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 bola podľa druhov takáto:

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z cenných papierov	2014	2013
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	(1)	(40 936)
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(1 301 071)	198 581
4.	Podielové listy	808 356	(271 133)
5.	Ostatné	39 135	27 734
	Spolu	(453 581)	(85 754)

k) ČISTÝ ZISK/STRATA Z PREDAJA DEVÍZ

Štruktúra zisku/straty z devíz za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 a za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 bola podľa mien takáto:

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z devíz	2014	2013
1.	EUR	-	-
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	(746 054)
4.	PLN	(74 403)	(245 642)
5.	HUF	-	-
6.	Ostatné meny	(490 602)	(601 931)
	Spolu	(565 005)	(1 593 627)

l) ČISTÝ ZISK/STRATA Z DERIVÁTOV

Štruktúra zisku/straty z derivátov za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 a za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 bola podľa druhov derivátov takáto:

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	2014	2013
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	21 628	727 814
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
Spolu		21 628	727 814

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH.

Štruktúra podsúvahy k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Označenie	POLOŽKA	31.12.2014	31.12.2013
1.	Pohľadávky z úrokových derivátov FRA-rez	14 999 052	14 999 052
2.	Pohl'.z term.devízových operácií-rez	-	-
3.	Závázky z úrokových derivátov FRA-rez	(14 999 278)	(14 999 278)
4.	Závázky z term.devízových operácií-rez	-	-
5.	Uspor.účet operácií s menovými nástrojmi-rez	-	-
6.	Uspor.účet oper. s úrok. nástrojmi-rez	227	227

G. OSTATNÉ POZNÁMKY**a) TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám k 31. decembru 2014

Položka súvahy	Spoločnosť	Suma	Popis
Peňažné prostriedky a ekvivalenty	SLSP, a.s. (2)	8 995 341	bežné účty
peňažných prostriedkov	SLSP, a.s. (2)	-	termínované účty
Krátkodobé pohľadávky	SLSP, a.s. (2)	-	termínované účty
Dlhopisy	SLSP, a.s. (2)	27 055 739	dlhopis SLSP
	ERSTE Bank	23 492 816	dlhopis ERSTE
Podielové listy	Erste Sparinvest	10 270 675	podielový list ESPA
	AM SLSP PFPT ⁽³⁾	9 622 806	podielové fondy AM SLSP
Ostatný majetok	ERSTE	8 521	pohľadávky z objemu investovanej sumy
	Sparinvest	-	-
Aktíva spolu		79 445 898	
Závázky voči správcovskej spoločnosti	AM SLSP, a.s. ⁽¹⁾	3 840	záväzkov zo správcovských poplatkov
Ostatné záväzky	SLSP, a.s. (2)	23 643	záväzkov z depozitárskeho poplatku
	SLSP, a.s. (2)	11 229	záväzkov za správu a vysporiadanie
Pasíva spolu		38 712	

Štruktúra výnosov a nákladov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014:

Položka výkazu ziskov a strát	Spoločnosť	Suma	Popis
Výnosy z úrokov	SLSP, a.s. (2)	32 747	úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov
Čistý zisk/strata z predaja CP	ERSTE Sparinvest (2)	760 751	zisk z objemu investovanej sumy
	Erste Sparinvest (2)	27 734	ESPA Trailor fee
	ERSTE Bank ⁽³⁾	(459 794)	strata z objemu investovanej sumy
	SLSP, a.s. (2)	(106 241)	strata z objemu investovanej sumy
	AM SLSP PFPT	47 605	výnos z objemu investovanej sumy
Čistý zisk/strata z obchodovania s derivátmi	SLSP, a.s. (2)	21 628	čistý zisk z obchodovania s derivátmi
Výnosy spolu		324 430	
Transakčné náklady	SLSP, a.s. (2)	2 631	transakčné poplatky
	ERSTE Bank (3)	33	transakčné poplatky

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

	ERSTE Sparinvest (2)	45	transakčné poplatky
Bankové a iné poplatky	SLSP, a.s. (2)	5 746	bankové poplatky
Náklady na odplatu za správu fondu	AM SLSP, a.s. (1)	1 687 967	poplatky za správu fondu
Náklady na odplaty za služby depozitára	SLSP, a.s. (2)	271 773	depozitárske poplatky
	SLSP, a.s. (2)	146 576	poplatky za správu a vysporiad.CP
Náklady spolu		2 114 771	

⁽¹⁾ – správcovská spoločnosť ⁽²⁾ – spoločnosť v skupine ERSTE ⁽³⁾ – hlavná materská spoločnosť správcovskej spoločnosti.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám k 31. decembru 2013

Položka súvahy	Spoločnosť	Suma	Popis
Peňažné prostriedky a ekvivalenty	SLSP, a.s. (2)	503	bežné účty
peňažných prostriedkov	SLSP, a.s. (2)	8 608 678	termínované účty
Krátkodobé pohľadávky	SLSP, a.s. (2)	6 021 364	termínované účty
Cenné papiere na predaj	SLSP, a.s. (2)	21 495 818	dlhopis SLSP
	ERSTE Bank	13 484 468	dlhopis ERSTE
Podielové listy	Erste Sparinvest	14 134 731	podielový list ESPA
	Erste Sparinvest	15 398 010	podielové fondy AM SLSP
Ostatný majetok	ERSTE	-	pohľadávky z objemu investovanej sumy
	Sparinvest	-	
Aktíva spolu		79 143 572	
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	AM SLSP, a.s. (1)	4 940	záväzok zo správcovských poplatkov
Ostatné záväzky	SLSP, a.s. (2)	31 484	záväzok z depozitárskeho poplatku
	SLSP, a.s. (2)	13 954	záväzok za správu a vysporiadanie
Pasíva spolu		50 378	

Štruktúra výnosov a nákladov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013

Položka výkazu ziskov a strát	Spoločnosť	Suma	Popis
Výnosy z úrokov	SLSP, a.s. (2)	21 817	úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov
Čistý zisk/strata z predaja CP	ERSTE Sparinvest (2)	(340 179)	strata z objemu investovanej sumy
	Erste Sparinvest (2)	27 734	ESPA Trailing fee
	ERSTE Bank (3)	109 246	výnos z objemu investovanej sumy
	SLSP, a.s. (2)	99 977	výnos z objemu investovanej sumy
	AM SLSP PFPT (3)	69 045	výnos z objemu investovanej sumy
Čistý zisk/strata z obchodovania s derivátmi	SLSP, a.s. (2)	727 814	čistý zisk z obchodovania s derivátmi
Výnosy spolu		715 454	
Transakčné náklady	SLSP, a.s. (2)	325	transakčné poplatky
Bankové a iné poplatky	SLSP, a.s. (2)	6 476	bankové poplatky
Náklady na odplatu za správu fondu	AM SLSP, a.s. (1)	2 089 868	poplatky za správu fondu
Náklady na odplaty za služby depozitára	SLSP, a.s. (2)	358 291	depozitárske poplatky
	SLSP, a.s. (2)	162 743	poplatky za správu a vysporiad.CP
Náklady spolu		2 617 703	

⁽¹⁾ – správcovská spoločnosť, ⁽²⁾ – spoločnosť v skupine ERSTE, ⁽³⁾ – dcérska spoločnosť SLSP.

Hlavnou položkou obchodných transakcií so správcovskou spoločnosťou sú poplatky za správu fondu, poplatky depozitárovi a poplatky za správu a vysporiadanie cenných papierov. Konečným príjmom poplatkov za depozitárske služby a správu a vysporiadanie cenných papierov je Slovenská sporiteľňa, a. s.

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Počet podielov fondu vlastnených spriaznenými stranami k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 je nasledovný:

EPF	31.12.2014		31.12.2013	
	Počet podielov (tisíc ks)	Podiel na čistej hodnote aktív (%)	Počet podielov (tisíc ks)	Podiel na čistej hodnote aktív (%)
SLSP, a.s.	-	-	-	-
AM SLSP, správ. spol., a.s.	29 985	0,40%	17 006	0,22%
Ostatné spriaznené strany 1)	1 759	0,02%	4 571	0,06%
Podielové fondy spravované správcovskou spoločnosťou	654 290	8,63%	342 071	4,37%
Spolu	686 033	9,05%	363 648	4,64%

1) Medzi ostatné spriaznené strany patria členovia predstavenstva a dozornej rady správčovskej spoločnosti a SLSP, a. s., a ich rodinní príslušníci.

b) KONCENTRÁCIA PODIELNIKOV

Najväčších 10 podielnikov vlastní k 31. decembru 2014 11,90% podielu na NAV podielového fondu (k 31. decembru 2013 5,93%).

c) VÝNOSY NA PODIEL

Výnos z investície v podielových listoch pre podielníka je daný výplatom výnosov a zhodnotením investície, premietnutej v cene podielového listu.

Popis	31.12.2014	31.12.2013
Hodnota podielového listu	0,046223	0,046034
Výkonnosť fondu 1 rok p.a. k uvedenému dátumu v %	0,41%	0,52%

Na základe štatútu podielového fondu správčovská spoločnosť denne zahŕňa výnosy z majetku vo fonde vo výške výnosov z cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a vkladových účtov vyplatených podielovému fondu za príslušný kalendárny rok do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov.

d) VÝPOČET HODNOTY MAJETKU PODIELOVÉHO FONDU

Pre účely stanovenia hodnoty podielového listu správčovská spoločnosť vypočítava čistú hodnotu majetku podielového fondu, pričom oceňuje investície nezávislou trhovou cenou. Pokiaľ táto trhová cena neexistuje, alebo daná trhová cena nie je považovaná za reprezentatívnu, manažment správčovskej spoločnosti určí reálnu hodnotu po dohode s depozitárom podielového fondu v zmysle Opatrenia NBS 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 v platnom znení, a inými všeobecne uznanými metódami oceňovania. Manažment je presvedčený, že stanovená reálna hodnota podielu podľa zákona o kolektívnom investovaní je primeraná a dostatočne obozretná. V skutočnosti sa však konečná oficiálne zverejnená cena môže odlišovať od ceny čistej hodnoty aktív podľa ročnej účtovnej závierky, a to z nasledovných dôvodov:

1. Časové rozlíšenie úrokov z termínovaných vkladov, AÚV a správčovských poplatkov. Hodnota majetku podľa účtovníctva obsahuje časové rozlíšenie týchto položiek k 31. decembru 2014.
2. Zachytenie operácií mimo pracovných dní. V hodnote majetku podľa účtovníctva sú zahrnuté aj vklady a výbery podielnikov, ktoré boli realizované počas víkendu. Tieto operácie neboli zohľadnené pri výpočte hodnoty podielového listu pre účely stanovenia čistej hodnoty aktív k 31. decembru 2014.

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 31. decembru 2014 pre účely stanovenia čistej hodnoty aktív a podľa účtovníctva fondu k 31. decembru 2014:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v EUR	Hodnota podľa účtovníctva v EUR
AKTÍVA	350 561 274	350 571 774
Krátkodobé pohľadávky	126 420 125	126 419 624

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	8 995 341	8 995 341
Dlhopisy bez kupónov	2 297 014	2 297 014
Dlhopis s kupónmi	192 955 313	192 957 793
Podielové listy	19 893 481	19 893 481
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	-	8 521
ZÁVÄZKY	150 953	162 694
Závazky z vrátenia podielov	2 950	2 950
Závazky voči správcovskej spoločnosti	3 840	3 840
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	144 163	155 904
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	350 410 321	350 409 080
Počet podielov	7 580 928 536	7 580 928 536
Cena podielového listu k 31. decembru 2014	0,046223	0,046222

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 31. decembru 2013 pre účely stanovenia čistej hodnoty aktív a podľa účtovníctva fondu k 31. decembru 2013:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v EUR	Hodnota podľa účtovníctva v EUR
AKTÍVA	360 803 685	360 800 471
Krátkodobé pohľadávky	159 596 756	159 596 050
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	8 609 181	8 609 181
Dlhopisy bez kupónov	22 021 790	22 021 790
Dlhopis s kupónmi	141 043 217	141 040 709
Podielové listy	29 532 741	29 532 741
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	-	-
ZÁVÄZKY	161 976	176 460
Závazky z vrátenia podielov	1 000	2 708
Závazky voči správcovskej spoločnosti	4 940	4 940
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	156 036	168 812
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	360 641 709	360 624 011
Počet podielov	7 834 210 124	7 834 210 124
Cena podielového listu k 31. decembru 2013	0,046034	0,046032

e) ÚDAJE O RIZIKÁCH, KTORÝM PODLIEHA PODIELOVÝ FOND

Popis rizík

a) Charakteristika operácií spojených s trhovým rizikom

Podielový fond identifikoval pri operáciách nasledovné riziká:

- Trhové riziko – súvisí s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na ceny hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku vo fonde.
- Úrokové riziko – spočíva vo vplyve zmien úrokových sadzieb na finančnom trhu na ceny cenných papierov.
- Reinvestičné riziko – je spojené so zmenou úrokových sadzieb a ich vplyvom na výnosy z reinvestícií.
- Riziko udalosti – vyplýva z dôležitých a absolútne nepredvídateľných udalostí, ktoré majú bezprostredný vplyv na danú investíciu. Často ide o prehlásenia, správy o spoločnosti, ktoré sa zverejňujú v tlači alebo v iných médiách a nečakane ovplyvňujú správanie investorov.
- Úverové riziko – spočíva v tom, že emitent alebo protistrana nedodrží svoj záväzok.
- Riziko vysporiadania obchodu – znamená riziko straty vyplývajúce z toho, že vysporiadanie finančnej transakcie sa nerealizuje podľa dohodnutých podmienok. Riziko nedostatočnej likvidity – spočíva v tom, že sa pozícia v majetku v štandardnom podielovom fonde nebude môcť predať,

zlikvidovať alebo uzatvoriť za obmedzených nákladov a za dostatočne krátky čas, čím sa ohrozi schopnosť správcovskej spoločnosti dodržiavať povinnosť kedykoľvek na žiadosť podielníka bezodkladne vyplatiť podielový list.

- Kreditné riziko - znamená riziko straty vyplývajúce z toho, že dlžník alebo iná zmluvná strana zlyhá pri plnení svojich záväzkov z dohodnutých podmienok; kreditné riziko zahŕňa aj riziko štátu, riziko koncentrácie, riziko vysporiadania obchodu a riziko protistrany.
- Menové (kurzové) riziko – spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien.
- Riziko nestálosti prostredia – predstavuje najmä riziko zmeny daňového systému alebo právnych predpisov.
- Politické a právne riziko.
- Operačné riziko - znamená riziko straty pre štandardný podielový fond vyplývajúce z neprimeraných vnútorných postupov a zlyhaní v súvislosti s osobami a systémami správcovskej spoločnosti alebo vonkajších udalostí a zahŕňa právne a dokumentačné riziko a riziko vyplývajúce z postupov obchodovania, vysporiadania a oceňovania vykonávaných v mene štandardného podielového fondu.

b) Metódy používané na meranie, sledovanie a riadenie trhového rizika:

Trhové riziko je obmedzené zákonnými limitmi vyplývajúcimi zo zákona o kolektívnom investovaní, zo schváleného štatútu a predajného prospektu. Správcovská spoločnosť vypracovala pre podielový fond interné limity vymenované v interných smerniciach. V rámci taktickej alokácie aktív sa fond riadi limitmi v rámci uznesení Investičného výboru. Na pravidelnej báze sa sledujú ukazovatele trhového rizika ako napr. sharpe ratio, volatilita, tracking error. Celkové riziko vyplývajúce z derivátov sa vypočítava metódou záväzkového prístupu.

c) Popis metód používaných na zabezpečenie sa proti vplyvu zmien trhových úrokových mier a metód merania úrokového rizika

Proti vplyvu zmien trhových úrokových mier je portfólio fondu zabezpečené stanovením maximálnej úrovne váženého priemeru zostávajúcej životnosti (tzv. WAL) a vázenej dĺžky času do splatnosti (tzv. WAM). Rozhodnutia o predĺžení, prípadne skrátení týchto ukazovateľov sú prijímané na Investičnom výbore na základe výsledkov analýz finančného trhu, makroekonomickej situácie Slovenska a iných udalostí vplyvujúcich na pohyb úrokových mier.

Úrokové riziko je merané duráciou, resp. modifikovanou duráciou a ukazovateľmi WAM a WAL. Durácia je vážený priemer dôb do splatnosti všetkých cash flow plynúcich z dlhopisu. Váha každého cash flow je daná podielom súčasnej hodnoty cash flow a ceny dlhopisu. Meraná je v rokoch. Modifikovaná durácia je rozšírením durácie, vyjadruje merateľnú zmenu v hodnote dlhopisu v závislosti od zmeny úrokových sadzieb. Určuje, aký efekt má na cenu dlhopisu pohyb úrokových sadzieb na trhu o 1 %.

d) Popis metód merania kreditného rizika

Kreditné riziko je sledované na základe ratingov dlhopisovej časti portfólia. Interne je stanovený limit na kreditné riziko, ktorý sa pravidelne sleduje.

e) Popis účelu použitých derivátov

Vo fonde sa uskutočňujú forwardové nákupy EUR bez fyzickej dodávky na zabezpečenie sa proti kurzovému riziku časti aktív denominovaných v cudzej mene. Uvedené deriváty sú účtované a vykazované ako deriváty držané na obchodovanie, keďže nespĺňajú požiadavky na vykazovanie zabezpečenia podľa postupov účtovania.

f) Popis operačného rizika

Správcovská spoločnosť identifikovala a sleduje nasledovné kategórie udalostí operačného rizika:

- Pracovné postupy a bezpečnosť pri práci.
- Klienti, produkty a obchodná prax.
- Škody na fyzickom majetku.
- Ohrozenie prevádzky a systémové zlyhanie.
- Spracovanie, dodanie a manažment procesov.

Operačné riziko sa vyhodnocuje v tzv. Matici operačných rizík, ktorá odzrkadľuje mieru pravdepodobnosti výskytu udalosti a jej dopadu. Matica je vyhodnocovaná za jednotlivé organizačné jednotky (oddelenia) spoločnosti a za jednotlivé kategórie udalostí operačného rizika.

LEI: 5493009FBH5UZV7AE139

Asset Management Slovenskej sporiteľne, správ. spol., a. s.,

Euro Plus Fond, o. p. f.

Príloha účtovnej závierky k 31. decembru 2014

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Správčovská spoločnosť vypracovala a implementovala obsiahly a podrobný bezpečnostný projekt, ktorý zahŕňa ucelený systém riadenia bezpečnosti a bezpečnostných štandardov.

Systém zahŕňa prvky logistickej, fyzickej a personálnej bezpečnosti, bezpečnostné prvky sietí a komunikačných liniek, vývoja a monitoringu systémov ochrany, kontrolné postupy a rozdelenia právomoci a bezpečnosti.

Členenie aktív a záväzkov

Podľa položiek súvahy usporiadaných do skupín podľa rozhodujúcich mien k 31. decembru 2014:

Položka súvahy/mena	EUR	USD	Ostatné CM	Spolu
Peňažné prostriedky a ekvivalenty	8 995 341	-	-	8 995 341
peňažných prostriedkov		-	-	126 419 624
Krátkodobé pohľadávky	126 419 624	-	-	195 254 807
Dlhopisy	192 957 793	-	2 297 014	19 893 481
Podielové listy	19 893 481	-	-	8 521
Ostatný majetok	8 521	-	-	
Aktíva spolu	348 274 760	-	2 297 014	350 571 774
Záväzky z vrátenia podielov	(2 950)	-	-	(2 950)
Záväzky voči správčovskej spoločnosti	(3 840)	-	-	(3 840)
Deriváty	-	-	-	-
Ostatné záväzky	(155 904)	-	-	(155 904)
Vlastné imanie	(350 409 080)	-	-	(350 409 080)
Pasíva spolu	(350 571 774)	-	-	(350 571 774)
Súvahová pozícia, netto k 31. decembru 2014	(2 297 014)	-	2 297 014	-

Podľa položiek súvahy usporiadaných do skupín podľa rozhodujúcich mien k 31. decembru 2013:

Položka súvahy/mena	EUR	USD	Ostatné CM	Spolu
Peňažné prostriedky a ekvivalenty	8 609 181	-	-	8 609 181
peňažných prostriedkov		-	-	159 596 050
Krátkodobé pohľadávky	159 596 050	-	-	163 062 499
Dlhopisy	145 513 910	-	17 548 589	29 532 741
Podielové listy	29 532 741	-	-	-
Ostatný majetok	-	-	-	
Aktíva spolu	343 251 882	-	17 548 589	360 800 471
Záväzky z vrátenia podielov	(2 708)	-	-	(2 708)
Záväzky voči správčovskej spoločnosti	(4 940)	-	-	(4 940)
Deriváty	-	-	-	-
Ostatné záväzky	(168 812)	-	-	(168 812)
Vlastné imanie	(360 624 011)	-	-	(360 624 011)
Pasíva spolu	(360 800 471)	-	-	(360 800 471)
Súvahová pozícia, netto k 31. decembru 2013	(17 548 589)	-	17 548 589	-

f) UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Od dátumu účtovnej závierky do dátumu vydania týchto účtovných výkazov nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

Tieto poznámky k účtovnej závierke boli zostavené 31. marca 2015 na adrese Tomášikova 48, 832 65 Bratislava, Slovenská republika.