

Sovereign invest a.s.

IČO	5	0	7	9	4	7	8	7		
DIČ	2	1	2	0	4	8	6	1	0	4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Sovereign Invest a.s.
Námestie Ľudovíta Štúra
811 02 Bratislava – Staré mesto

Spoločnosť Sovereign Invest a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. marca 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 21. marca 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 6560/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosti holdingových spoločností.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť vznikla v roku 2017, preto nemá náplň pre tento odsek.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 21. marca 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2017 žiadnych zamestnancov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva	Ing. Evžen Balko
Dozorná rada	MUDr. Lucia Balková Denis Balko Mgr. Tomáš Balko

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: Spoločnosť nemá náplň).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (splnenie predpokladu going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

Sovereign invest a.s.

IČO	5	0	7	9	4	7	8	7		
DIČ	2	1	2	0	4	8	6	1	0	4

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielovej účasti v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere, podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách a realizovateľné cenné papiere: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

16. Záväzky

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

Sovereign invest a.s.

IČO	5	0	7	9	4	7	8	7		
DIČ	2	1	2	0	4	8	6	1	0	4

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2017 je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

18. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

19. Odložené dane

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

22. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

23. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako prenajímateľ

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Sovereign invest a.s.

IČO	5	0	7	9	4	7	8	7		
DIČ	2	1	2	0	4	8	6	1	0	4

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

27. Výnosy

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

28. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

29. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

2. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	0	x
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	80 453	x
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	x
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	x
Záväzky spolu	80 453	x

4. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

5. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

6. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

Sovereign invest a.s.

IČO

5	0	7	9	4	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	8	6	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.