

POZNÁMKY

úctovnej závierky zostavenej

k 31.12.2018

v eurách

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Garančný fond investícií bol zriadený zákonom č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších noviel.

V poznámkach je komentár podľa opatrenia MF SR č. MF/22273/2008-74 z 10. decembra 2008 v znení neskorších opatrení. Garančný fond investícií komentoval tie informácie uvedené povinne v poznámkach, v ktorých mal aktivity. Garančný fond investícií je auditovaný firmou CRESUS, s.r.o., licencia SKAu č. 281, zodpovedný audítor Ing. Mária Sokolíková, dekrét SKAu č. 807.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Garančný fond investícií účtoval v roku 2018 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. MF/22273/2008-74, 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 Fond ochrany vkladov, Garančný fond investícií, inštitúcie elektronických peňazí a pobočky zahraničných finančných inštitúcií a o zmene niektorých opatrení. V priebehu účtovania nedošlo k žiadnym zmenám v postupoch účtovania.

1. Spôsoby oceňovania majetku a záväzkov

Investičný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, čiže cenou za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou.

2. Postupy odpisovania hmotného alebo nehmotného majetku

Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne v súlade s platným odpisovým plánom. Garančný fond investícií prijal zásadu rovnosti daňových a účtovných odpisov.

3. Zásady a postupy výpočtu rezerv vrátane vysvetlenia predpokladov pre ich použitie

Garančný fond investícií v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve a s opatrením MF SR č. MF/22273/2008-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti a postupy účtovania vytvoril rezervu na prijaté príspevky od bánk, obchodníkov s cennými papiermi a pobočiek zahraničných obchodníkov s cennými papiermi. Z vytvorenej rezervy bola kultim roku použitá suma rovnajúca sa rozdielu výnosov z finančnej činnosti a ostatných výnosov a skutočnými prevádzkovými nákladmi účtovného obdobia.

C. Položky uvedené v súvahe:

1., 2. Finančný majetok

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	218	13
Bežný účet v NBS	6 333 046	5 699 022
Štátne cenné papiere	0	0
Spolu	6 333 263	5 699 035

3. Nehmotný majetok

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zriaďovacie výdavky	0	0
Oprávky	0	0
Spolu	0	0

4. Hmotný majetok

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hmotný majetok	3 237	3 237
Oprávky	-3 237	-3 237
Spolu	0	0

5. Ostatný majetok

Ostatný majetok tvoria kaucia a náklady platené vopred za nájomné, licencie a domény vo výške 5 410 EUR.

6. Ostatné záväzky

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Veritelia	4 652	351
Daň zo závislej činnosti	2 026	1 435
Zúčtovanie so SP	3 961	2 712
Zúčtovanie so VŠZP	1 698	1 342
Zúčtovanie s UNION ZP	139	93
Zúčtovanie s Dôvera ZP	232	186
Záväzky voči zamestnancom	9 430	7 006
Výdavky budúcich období	0	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 999	10 517
Rezerva na sociálny fond	2 851	2 435
Rezerva na audit	2 200	2 200
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	35 188	28 277

7. Splatná daň z príjmov

Splatná daň z príjmu nevznikla z dôvodu, že spoločnosť nedosiahla žiaden výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti.

D. Položky uvedené vo výkaze ziskov a strát

1. Personálne náklady

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy a odmeny	67 937	64 707
Odmeny členov rady	19 256	16 932
Mzdové náklady na dohody	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	29941	31 624
Tvorba sociálneho fondu	492	436
Príspevky na stravovanie	986	933
Spolu	118 612	114 632

2. Ostatné náklady na prevádzku

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nakupované výkony	35 430	25 615
Tvorba rezervy		
Spolu	35 430	25 615

3. Odpisy

Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpisy	0	0
Spolu	0	0

4. Výnosy z úrokov

Výnosy z úrokov vyjadrujú úroky z bežného účtu vo výške 6 078 EUR.

5. Zisk / Strata z operácií s dlhopismi

Zisk z operácií s dlhopismi spoločnosť v priebehu roku 2018 nedosiahla.

6. Zisk / Strata z predaja majetku a z prevodu majetku

Garančný fond investícií nerealizoval žiadny prevod ani predaj majetku.

V Bratislave, dňa 27. marca 2019

.....
Viliam Végh
predseda prezídia

Použité skratky:

NBS – Národná banka Slovenska

úč. o. – účtovné obdobie

DPH – daň z pridanej hodnoty

SK NACE – označenie podtriedy ekonomickej činnosti prípadne hierarchicky vyššie členenie ekonomických činností ak pobočka zahraničnej finančnej inštitúcie vykonáva viac podtried ekonomických činností podľa prílohy k vyhláske Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností v znení neskorších predpisov

Vysvetlivky:

Určenia časového obdobia v tabuľkách, napríklad slová „do jedného mesiaca“, znamenajú vrátane posledného dňa obdobia.