

Sovereign Invest a.s.

Výročná správa za rok končiaci 31. decembra 2018

Obsah

1.	Výročná správa spoločnosti Sovereign Invest a.s.	3
1.1.	Základné údaje o identifikácii spoločnosti	4
1.2.	Orgány spoločnosti	5
1.3.	Správa predstavenstva o činnosti a stave spoločnosti.....	6
1.4.	Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti.....	6
1.5.	Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená	7
1.6.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
1.7.	Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.....	8
1.8.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	8
1.9.	Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.....	8
1.10.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8
2.	Správa audítora k účtovnej závierke spoločnosti	9
3.	Účtovná závierka za rok končiaci ku 31. decembru 2018.....	13

1. Výročná správa spoločnosti Sovereign Invest a.s.

Spoločnosť Sovereign Invest a.s. je akciová spoločnosť založená dňa 7. marca 2017 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. dňa 21. marca 2017.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je nadobúdanie účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť), pričom v tejto súvislosti spoločnosť krátko po svojom vzniku dominantne zainvestovala v odvetví ťažkého priemyslu (*Steel & Mining*).

Okrem hlavného predmetu činnosti a podporne aj administratívnych služieb, spoločnosť uskutočňuje aj charitatívnu a filantropickú činnosť, ktorej účelom je najmä podpora vzdelávania, zdravia, kultúry, ľudských práv, životného prostredia, vedy a výskumu. Spoločnosť prostredníctvom vlastnej investičnej stratégie vyhľadáva potenciálne príležitosti a realizuje charitatívnu činnosť, pričom prihliada najmä na mieru predpokladaného verejnoprospešného prínosu danej príležitosti, s ohľadom na výšku vynaložených prostriedkov. Proces realizácie tejto činnosti spoločnosť vykonáva prostredníctvom peňažných, ale rovnako aj nepeňažných darov a rôznych foriem spolupráce s organizáciami alebo konkrétnymi fyzickými osobami, ktoré spoločnosť vopred identifikovala v súlade s jej investičnou stratégiou.

Spoločnosť pôsobí okrem lokálneho aj na medzinárodnom trhu a prostredníctvom širokej škály investičných nástrojov optimálne a udržateľne riadi rodinné aktíva akcionárov spoločnosti so zámerom dosiahnutia strategických cieľov, ktorými sú najmä zachovanie rodinného majetku pre ďalšie generácie akcionárov prostredníctvom zodpovedného investovania zo strany spoločnosti a zhodnocovania rodinných aktív akcionárov a vytváranie platformy pre akcionárov a ich blízke osoby na získavanie potrebných investičných znalostí a skúseností pre zodpovedné spravovanie rodinného majetku pri súčasnom zabezpečení dohľadu nad týmito investičnými aktivitami ostatnými akcionármi a profesionálnymi poradcami.

Investičné portfólio spoločnosti je tvorené širokou škálou investícií, ktoré disponujú potenciálom na primeraný výnos v pomere k riziku, v rámci snahy o diverzifikáciu investičného rizika a zároveň pri zohľadnení sociálnych, environmentálnych a etických faktorov.

1.1. Základné údaje o identifikácii spoločnosti

Obchodné meno: Sovereign Invest a.s.

Sídlo: Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika

IČO: 50 794 787

Dátum založenia: 7. marca 2017

Dátum zápisu do Obchodného registra: 21. marca 2017

Právna forma: Akciová spoločnosť

Základné imanie: 518.751.000,00 EUR

Akcie:

- 25 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 1.000,00 EUR
- 100 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 2.521.490,00 EUR
- 100 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 44.600,00 EUR
- 100 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 2.621.170,00 EUR

Spoločnosť Sovereign Invest a.s. sa vo svojej hlavnej činnosti venuje nadobúdaniu a správe účasti v obchodných spoločnostiach (holdingovej činnosti).

Predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu Bratislava I:

- nadobúdanie účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť)
- administratívne služby

1.2. Orgány spoločnosti

Predstavenstvo:

Predseda predstavenstva: Ing. Evžen Balko

Dozorná rada:

Predseda dozornej rady: MUDr. Lucia Balková

Podpredseda dozornej rady: Denis Balko

Člen dozornej rady: Mgr. Tomáš Balko

1.3. Správa predstavenstva o činnosti a stave spoločnosti

Spoločnosť realizovala v bežnom období významné investície do regulovaných investičných fondov kolektívneho investovania typu SICAV (ďalej len SICAV), podielových listov i dlhopisov za účelom zhodnotenia zdrojov spoločnosti. SICAV sa zameriavajú na možnosti alternatívnych investícií v oblasti nehnuteľností a „*private equity*“, ktoré tvoria kľúčové jadro investícií s kombináciou rôznych druhov cenných papierov (akcie a dlhopisy). SICAV poskytujú garanciu odborného posúdenia potenciálnych investícií z kvalitatívneho a kvantitatívneho hľadiska a to s ohľadom najmä na konkrétny business model, manažment, obchodovateľnosť, likviditu, transparentnosť a kontinuitu. Predpokladom investovania do vybraných „podfondov“ SICAV je práve kontinuita. Predstavenstvo týmto posudzuje investície spoločnosti ako dlhodobé a rovnako ako v roku 2018, plánuje aj v nasledujúcich obdobiach pokračovať vo svojich investíciách aj s ohľadom na možné riziko poklesu likvidity. Predstavenstvo spoločnosti hodnotí priebeh roka 2018 z hospodárskeho hľadiska ako veľmi úspešný a prínosný. V roku 2018 spoločnosť dosiahla účtovný zisk po zdanení vo výške 47.290.552,00 EUR, dosahujúc rentabilitu svojich aktív v hodnote 8%.

Predstavenstvo spoločnosti rovnako pozitívne hodnotí činnosť spoločností, v ktorých má spoločnosť majetkovú účasť, v rámci ktorých bol rok 2018 tak isto hodnotený ako veľmi úspešný vo viacerých oblastiach.

Z pohľadu trvalého zachovania hodnoty majetku spoločnosti a teda aj jej akcionárov predstavenstvo strategicky do budúcnosti vidí svoju aktívnu rolu v postupnej diverzifikácii majetku spoločnosti, na jednej strane s cieľom zníženia podnikateľského rizika a na druhej strane využitia investičných príležitostí, a to formou vybudovania dlhodobej pozície spoločnosti na medzinárodných finančných trhoch či už v oblasti verejného alebo súkromného sektora.

1.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

V doterajšej stratégii spoločnosť plánuje pokračovať i v nasledujúcom období, využívajúc svoje interné zdroje a účasť akcionárov a ich blízkych osôb na svojich investičných aktivitách. Víziou spoločnosti je dosiahnutý zisk ďalej investovať v rámci investičnej činnosti spoločnosti a tak zveľaďovať jej zdroje v dlhodobom, strategickom horizonte. Súčasťou stratégie spoločnosti je zároveň uskutočňovať charitatívnu a filantropickú činnosť, prostredníctvom peňažných aj nepeňažných darov, či prostredníctvom rôznych foriem spolupráce s charitatívnymi a

neziskovými organizáciami ako aj s jednotlivými fyzickými osobami najmä na účely ochrany a podpory zdravia, športu, poskytovania sociálnej pomoci, zachovania kultúrnych hodnôt, ochrany životného prostredia a podpory vedy a výskumu.

Dlhodobým strategickým zámerom spoločnosti je aktívne investovanie voľných kapitálových zdrojov v globálnom meradle do podielových listov a profesionálnych, výhradne regulovaných, investičných fondov kolektívneho investovania typu SICAV vytvárajúcich unikátnu možnosť dlhodobo kapitálovo participovať na globálnom finančnom trhu, a to predovšetkým na trhoch Spojených štátov amerických, Ázie, Austrálie a v neposlednom rade aj v krajinách s rozvíjajúcim sa trhom (*Emerging Markets*). Spoločnosť bude vždy vzhliadať aj k investičným príležitostiam bankových inštitúcií, avšak v závislosti od atraktivity a bezpečnosti ich finančných produktov. Dôležitú úlohu bude zohrávať otázka diverzifikácie aktív determinovaných v mene EUR do aktív determinovaných v mene USD.

1.5. Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

V nadväznosti na iniciatívu spoločnosti na dlhodobom investovaní do investičných fondov typu SICAV, spoločnosť ráta s istými rizikami a neistotami, ktoré môžu takéto investície priniesť v nasledujúcich obdobiach. V tejto súvislosti spoločnosť berie na vedomie, že hodnota investície a výnosy z nej sa môžu líšiť. Nie je možné spoločnosti garantovať, že jej investície budú aj v nasledujúcich obdobiach výlučne len prosperovať a to najmä z dôvodu, že investičné fondy kolektívneho investovania typu SICAV investujú do širokého portfólia majetkových hodnôt, ktoré sú denominované v rozličných menách a teda zmeny kurzov môžu zapríčiniť aj zmenu hodnoty samotnej investície. Zároveň sú rizikovými aj investície takýchto fondov do menších spoločností, ktoré majú oproti veľkým korporáciám slabšie postavenie na trhu a teda rastie riziko nižšej likvidity.

V súvislosti s víziou predstavenstva, predmetom postupnej diverzifikácie dlhodobého portfólia spoločnosti je nielen oblasť odborového rizika, menového rizika a inflačného rizika ale aj takzvané riziko krajiny (*Country Risk*).

Vo finančnom roku 2018 sa v portfóliu spoločnosti nachádzali spoločnosti podnikajúce dominantne v rámci ekonomického priestoru Európskej únie, z čoho vyplýva, že biznis týchto spoločností je postavený z veľkej časti na riziku makroekonomického vývoja Európskej únie. V neposlednom rade, prípadné riziko a neistoty spoločnosti môže priniesť aj vývoj Európskej menovej únie.

1.6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v bežnom roku neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

1.7. Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.8. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v bežnom roku nenadobudla vlastné akcie ani akcie materskej účtovnej jednotky.

1.9. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť dosiahla v bežnom období zisk po zdanení vo výške 47.290.552,00 EUR, ktorý predstavenstvo spoločnosti navrhuje rozdeliť nasledovne:

Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 10% z dosiahnutého zisku po zdanení -
4.729.055,20 EUR,

Preúčtovanie zvyšnej časti zisku po zdanení na účet nerozdeleného zisku minulých rokov -
42.561.496,80 EUR.

1.10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

2. Správa audítora k účtovnej závierke spoločnosti

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Sovereign Invest a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Sovereign Invest a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti Sovereign Invest a.s. za rok končiaci k 31. decembru 2017 vykonal iný audítor, ktorý 26. októbra 2018 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

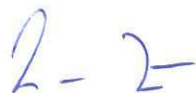
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

10. júna 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

3. Účtovná závierka za rok končiaci ku 31. decembru 2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2120486104	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka ☒ malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8
IČO 50794787	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 6 4 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 3 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S o v e r e i g n I n v e s t a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
NÁMESTIE ĽUDOVÍTA ŠTÚRA 2

PSČ Obec
8 1 1 0 2 BRATISLAVA - STARÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Bratislava I
Oddiel: Sa, Vložka č.: 6560/B

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 5 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2			Netto 3
				Korekcia - časť 2				
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 9 0 9 9 9 5 7 5	5 9 0 3 0 8 6 2 6				
			6 9 0 9 4 9		5 4 3 0 9 2 1 6 2			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 5 9 4 5 9 6 2 5	5 5 8 7 6 8 6 7 6				
			6 9 0 9 4 9		5 2 8 7 2 6 0 0 0			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03						
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05						
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06						
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07						
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08						
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09						
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11						
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12						
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13						
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14						



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 5 9 4 5 9 6 2 5 6 9 0 9 4 9	5 5 8 7 6 8 6 7 6 5 2 8 7 2 6 0 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 1 8 7 2 6 0 0 0	5 1 8 7 2 6 0 0 0 5 2 8 7 2 6 0 0 0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	4 0 7 3 3 6 2 5 6 9 0 9 4 9	4 0 0 4 2 6 7 6	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 1 5 3 9 9 0 8	3 1 5 3 9 9 0 8	
					1 4 3 6 6 0 6 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 0 0 8	3 1 0 0 8	9 7 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	0	0	9 7 2 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			9 7 2 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 0 0 8	3 1 0 0 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	9 8 7 4 9 5 0	9 8 7 4 9 5 0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	9 8 7 4 9 5 0	9 8 7 4 9 5 0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 6 3 3 9 5 0	2 1 6 3 3 9 5 0	
					1 4 3 5 6 3 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 7 2	5 7 2	
					1 2 5 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 6 3 3 3 7 8	2 1 6 3 3 3 7 8	
					1 4 3 5 5 0 8 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2	4 2	
					9 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 2	4 2	
					9 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 9 0 3 0 8 6 2 6	5 4 3 0 9 2 1 6 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 9 0 3 0 4 7 6 1	5 4 3 0 1 1 7 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 1 8 7 5 1 0 0 0	5 1 8 7 4 8 5 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 1 8 7 5 1 0 0 0	5 1 8 7 5 1 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		- 2 5 0 0
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 2 8 5 7 1	2 5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 2 8 5 7 1	2 5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 1 8 3 4 6 3 8	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 8 3 4 6 3 8	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 7 2 9 0 5 5 2	2 4 2 6 0 7 0 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 8 6 5	8 0 4 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 6 5	8 0 1 5 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 6 5	7 1 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 6 5	7 1 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		7 9 4 3 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 0 0	3 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 0 0	3 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 8 3 4 0 7 5 4	2 4 6 6 0 3 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 1 7 5 2	9 3 1 0 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 1 7 5 2	9 3 1 0 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 9 1 7 5 2	- 9 3 1 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 9 1 7 5 2	- 9 3 1 0 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 8 3 4 0 7 5 4	2 4 6 6 0 3 7 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	4 7 8 4 0 9 8 0	2 3 9 5 7 6 6 8
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	4 7 8 4 0 9 8 0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		2 3 9 5 7 6 6 8
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	3 3 2 2	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	3 3 2 2	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 4 2 4	9 9 4 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 4 2 4	9 9 4 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 7 5 0 1 6	6 9 2 7 6 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	1 1 0 1 2	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 2 1 3 4 5	2 2 5 8 0 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	6 9 0 9 4 9	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 0 8 7 5	2 2 5 4 7 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	5 9 0 8 6	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 3 5	3 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 7 4 1 9 4 0 9	2 4 4 3 4 5 7 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 7 3 2 7 6 5 7	2 4 3 4 1 4 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 7 1 0 5	8 0 7 6 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 7 1 0 5	8 0 7 6 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 7 2 9 0 5 5 2	2 4 2 6 0 7 0 9

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 2
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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace dňom 31. decembra 2017, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. mája 2018.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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 potenciálni 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 nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2018 žiadnych zamestnancov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: 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).

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou v účtovnom období konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2018 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

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

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, prípadne určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria majetkové cenné papiere (podielové listy) a dlhové cenné papiere určené na obchodovanie (dlhopisy).

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

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.

Sovereign Invest a.s.

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch, v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

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.

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 2018 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 (lízíng) - Spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

23. Prenájom (lízíng) - Spoločnosť ako prenajímateľ

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

24. Deriváty

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

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.

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:

Sovereign Invest a.s.

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	67	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 798	80 453
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	3 865	80 453

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

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. Podmienený 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.

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 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

