

BlackRock Slovakia s.r.o.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Prípravené k 31. decembru 2018

(Hodnotové údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je stanovené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnym účtovným závierkam, ktoré sú relevantné pre účtovnú jednotku. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na samostatné účtovné závierky. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo:	BlackRock Slovakia s.r.o. Karadžičova 8/A, Bratislava – mestská časť Ružinov, Slovensko, 821 08
Dátum založenia	10. augusta 2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. augusta 2012
Hospodárska činnosť	– Finančné služby

2. Zamestnanci

Položka	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka predstavuje ročnú individuálnu účtovnú závierku spoločnosti. Účtovná závierka bola pripravená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, t. j. zákona o účtovníctve a podľa postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je určená na všeobecné použitie a informovanie. Nie je ju možné použiť na účely akéhokoľvek konkrétneho používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako na jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovej závierky za rok 2017

18. septembra 2018 schválilo valné zhromaždenie účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017.

II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Konsolidovaná účtovná závierka

Bezprostredná materská spoločnosť je BlackRock Group Limited a konečná materská spoločnosť je BlackRock, Inc., spoločnosť zaregistrovaná v štáte Delaware v Spojených štátoch amerických.. Materská spoločnosť najväčšej a najmenej skupiny, do ktorej spoločnosť patrí a pre ktorú sa pripravujú účty, je Blackrock, Inc. Kópie účtovných závierok skupiny sú k dispozícii na webovej stránke v časti Vzťahy k investorom na www.blackrock.com, prípadne možno zasielať požiadavky na adresu: Investor Relations, 55 East 52nd Street, New York, NY 10055, Spojené štáty americké alebo e-mailom na invrel@blackrock.com.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Vzhľadom na ukončenie zmlúv o správe k 31. októbru 2015, z ktorých spoločnosť odvodzuje svoje výnosy prostredníctvom globálneho cenového modelu, hlavné aktivity spoločnosti nebudú pokračovať. Účtovné závierky za roky 2017 a 2018 boli preto pripravené na inom základe, ako je odpísanie aktív spoločnosti na čistú realizovateľnú hodnotu tam, kde to je vhodné. Účtovné závierky nezahŕňajú žiadne opravné položky na budúce náklady spoločnosti okrem tých, ktoré boli vynaložené v deň zostavenia súvahy. Členovia predstavenstva očakávajú, že spoločnosť úspešne zvládne svoje obchodné riziká vzhľadom na opodstatnené očakávania, že spoločnosť má dostatočné zdroje, a to najmä pokiaľ ide o čistú hotovostnú pozíciu, aby splnila svoje záväzky a platobné povinnosti.

3. Výnosy a náklady sú účtované tak, ako vznikli alebo boli vynaložené na základe časového rozlíšenia účtovania. Za základ sa berú všetky výnosy a náklady, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie, a to bez ohľadu na dátum ich vyrovnaní.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada obozretnosti, t. j. účtujú sa všetky známe riziká, straty a znehodnotenia súvisiace s majetkom a záväzkami k dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Uznatie výnosov – výnosy sa vykazujú v momente, kedy sú poskytnuté služby.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a úročené pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti k dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časti dlhodobých pohľadávok a časti dlhodobých záväzkov, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe príslušne ako krátkodobé (bežné) pohľadávky alebo krátkodobé záväzky.
7. Odhady – pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti sa od členov predstavenstva vyžaduje, aby k účtovným sumám hodnotám majetku a záväzkov, ktoré nie sú ihneď zrejmé z iných zdrojov, vykonávali posúdenia, odhady a prognózy. Odhady a s nimi spojené prognózy sú založené na historickej skúsenosti a iných faktoroch, ktoré sa považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť. Tieto odhady a prognózy sa neustále revidujú. Revízie účtovných odhadov sú uznané v období, v ktorom sa odhad reviduje.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne nové s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Keďže existujú rôzne výklady daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

 - a) Samostatne získané nehmotné aktíva, ako sú dohody o riadení investícií, sú prvotne vykázané v obstarávacej cene a odpisované, ak je to vhodné, rovnomerne po dobu ich životnosti. Spoločnosť vykonáva kontroly zníženia hodnoty majetku s ohľadom na nehmotné fixné aktíva na konci prvého celého roka po akvizícii a v iných obdobiach vtedy, ak udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že hodnota účtovnej čiastky nemusí byť návratná. Nehmotné fixné aktíva s neohraničenou praktickou životnosťou sa kontrolujú z hľadiska zníženia hodnoty ročne.
 - b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

V prípade dlhodobých pohľadávok a dlhodobých úročených pôžičiek je opravná položka zahrnutá do stĺpca Korekcia, kde hodnoty pohľadávky a úveru/pôžičky sú upravené na ich súčasnú hodnotu, napríklad použitím metódy platnej úrokovej sadzby. Metóda platnej úrokovej sadzby je metóda výpočtu amortizovaných nákladov finančného aktíva a alokácie úrokového príjmu za relevantné obdobie.
 - c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo metódami poistnej matematiky.
 - g) Dlhopisy, pôžičky nesúce úrok a úvery:

BlackRock Slovakia s.r.o.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Pripravené k 31. decembru 2018

(Hodnotové údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je stanovené inak)

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičky nesúce úrok a úvery sú zaznamenané na báze časového rozlíšenia.

- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Aktuálne dane z príjmu – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sú aktuálne dane z príjmov stanovené na základe účtovných ziskov pred zdanením vo výške 21 % (2017: 21 %) po úpravách určitých položiek pre daňové účely.
- j) Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkami vykázanými v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- k) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Transakcie v devízach sa zaúčtujú s využitím kurzu platného v deň transakcie. Menové aktíva a pasíva denominované v devízach sú prepočítané s využitím záverečných kurzov v deň súvahy, pričom všetky kurzové rozdiely sú zahrnuté vo výkaze ziskov a strát.

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V súlade s tým zostávajú daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 k 31. decembru 2018 otvorené a môžu podliehať kontrole.

2. Záväzky

2.1. Rozpis splatných pohľadávok podľa zvyškovej splatnosti

Položka	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	–	–
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	–	–
Celkové dlhodobé záväzky	–	–

V. UDALOSTI, KU KTORÝM DOŠLO MEDZI DÁTUMOM ZAÚČTOVANIA A DÁTUMOM, KEDY BOLI ÚČTOVNÉ ZÁVIERKY SCHVÁLENÉ NA VYDANIE

Od 31. decembra 2018 až do dátumu vydania účtovnej závierky nedošlo k nijakým udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na aktíva, pasíva alebo výsledky prevádzkovej činnosti spoločnosti s výnimkou tých, ktoré sú uvedené vyššie, a ktoré vyplývajú z bežnej prevádzky spoločnosti.