

ÚČ SKISPS

Vzor

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

k 31 . 12 . 2020

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 3 2 7 6 1

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

Účtovná závierka

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

☐

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od

0 5

2 0 2 0

do

1 2

2 0 2 0

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od

do

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ INVFOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ INVFOND 2-02), Poznámky (ÚČ INVFOND 3-02)

Obchodné meno (názov) subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

A V E B R E N T A i n v e s t i č n ý f o n d s p r e m e n l i
v ý m z á k l a d n ý m i m a n í m a . s .

Názov správcovskej spoločnosti spravujúcej subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

A D V E N T U M s . r . o .

Sídlo subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Ulica

D u n a j s k á

Číslo

1 5 A

PSČ

8 1 1 0 8

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B a n s k á B y s t r i c a
O d d i e l : S a , V l o ž k a č . 1 1 9 5 / S

Telefónne číslo

0 2 / 5 9 2 0 1 1 3 9

Faxové číslo

E-mailová adresa

s i l v i a . m a r c e k o v a @ v g d . e u

Zostavená dňa:

21 . 05 . 2021

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

IČO
5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ
2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31.12.2020
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	61.965		61.965	
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	49.510		49.510	
2.	Vklady v bankách s výpovednou lehotou kratšou ako 15 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní				
3.	Pohľadávky z obchodného styku voči dlžníkom,	12.455		12.455	
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti				
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená				
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti	12.455		12.455	
4.	Cenné papiere na obchodovanie				
5.	Deriváty s aktívnym zostatkom z				
a)	finančných nástrojov				
b)	komodít				
c)	drahých kovov				
6.	Drahé kovy a komodity				
7.	Pohľadávky z obrátených repoobchodov				
a)	voči bankám				
b)	voči iným podnikom				
8.	Majetok na predaj				
a)	dlhodobý finančný majetok				
b)	vlastné akcie a podiely				
c)	dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok				
9.	Náklady a príjmy budúcich období				
10.	Daňové pohľadávky				
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	151.870		151.870	
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	151.870		151.870	
11.	Krátkodobé vklady v bankách				
12.	Krátkodobé dlhopisy				
13.	Krátkodobé úvery	151.870		151.870	
14.	Dlhodobé vklady v bankách				
15.	Dlhodobé dlhopisy				
16.	Dlhodobé úvery				
a)	bežného typu				

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
b)	z finančného prenájmu nehnuteľností				
c)	z finančného prenájmu iného majetku				
17.	Prenajaté nehnuteľnosti				
18.	Akcie				
19.	Podielové listy				
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)				
20.	Dlhodobý finančný majetok				
a)	podieľ v prepojených podnikoch				
b)	pohľadávky voči prepojeným podnikom				
c)	podielové účasti				
c).1	s podstatným vplyvom				
c).2	ostatné				
d)	pohľadávky voči podnikom, s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti				
21.	Nehmotný majetok				
a)	koncesie, patenty, licencie a podobné práva				
b)	goodwill				
c)	obstaranie nehmotného majetku				
22.	Hmotný majetok				
a)	neodpisovaný				
a).1	pozemky				
a).2	ostatný				
b)	odpisovaný				
b).1	budovy				
b).2	príslušenstvo, nástroje, prístroje a vybavenie				
c)	obstaranie hmotného majetku				
23.	Odložené daňové pohľadávky				
	Aktíva spolu	213.835		213.835	

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 1-02

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	12.817	
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	12.817	
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie		
2.	Závazky z obchodného styku	72	
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	72	
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená		
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti		
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám		
a)	z repoobchodov		
b)	ostatné krátkodobé		
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko		
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko		
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom		
a)	finančných nástrojov		
b)	komodít		
c)	drahých kovov		
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov		
a)	z repoobchodov		
b)	ostatné krátkodobé úvery		
8.	Výnosy a výdavky budúcich období		
9.	Splatná daň z príjmov	12.745	
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)		
10.	Dlhodobé záväzky voči		
a)	bankám		
b)	nebankovým veriteľom		
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená		
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť		
14.	Rezervy		
15.	Odložené daňové záväzky		
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	201.018	
16.	Základné imanie, z toho	200.000	

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
a)	upísané základné imanie	-	
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	
17.	Emisné ážio	-	
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	-	
19.	Rezervné fondy	-	
a)	zákonný rezervný fond		
b)	rezervný fond na vlastné akcie		
c)	iné rezervné fondy		
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	-	
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	1.018	
	Pasíva spolu	213.835	

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 8 mesiacov roku 2020

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	1.870	
1.1.	Úroky a podobné výnosy	1.870	
1.2./a.	Výsledok zaistenia		
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku		
2.	Výnosy z podielových listov		
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku		
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných papierov a podielov		
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami		
6./e.	Zisk/strata z derivátov		
7./f.	Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít		
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku		
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	466	
i.	Dane		
I.	Hrubý zisk alebo strata	1.404	
j.	Administratívne náklady	96	
j.1.	personálne náklady		
j.1.a.	mzdové a sociálne náklady		
j.1.b.	ostatné personálne náklady		
j.2.	náklady na záväzky a na rezervy		
j.3.	odpisy		
j.3.a.	odpisy hmotného majetku		
j.3.b.	odpisy nehmotného majetku		
j.4.	zníženie hodnoty majetku		
j.4.a.	zníženie hodnoty hmotného majetku		
j.4.b.	zníženie hodnoty nehmotného majetku		
j.5.	odplaty za správu majetku		
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára		
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky		
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	96	
9.	Ostatné prevádzkové výnosy		
10.	Výnosy z podielových účastí		
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného imania vrátane		
10.2.	v prepojených podnikoch		
11.	Výnosy z úverov poskytnutých		

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 2-02

	prepojeným podnikom		
k.	Náklady financovania		
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom		
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom		
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov		
k.3.	náklady na dane a poplatky		
l.	Daň z príjmov	290	
l.1.	splatná daň z príjmov	290	
l.2.	odložená daň z príjmov		
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	1.018	

IČO
5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ
2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31.12.2020
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou a predpokladaná doba jeho trvania, popis činnosti subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou, jeho investičnej stratégie a určenie zemepisných oblastí, v ktorých subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou investuje.

AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s., Dunajská 15A, 811 08 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, IČO: 53 097 131 (ďalej len „investičný fond“) vznikol dňa 28.05.2020 a bol zapísaný do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka č. 1195/S.

Hlavnou činnosťou subjektu kolektívneho investovania je vykonávanie kolektívneho investovania podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov.

Investičný fond v súlade so stanovami vytvára podfondy. Podfondom investičného fondu s premenlivým základným imaním je účtovne oddelená časť jeho majetku a záväzkov.

Ku dňu 31.12.2020 boli vytvorené tieto podfondy:

- AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. – Prvý podfond,
- AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. – Tretí podfond,
- AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. – Štvrtý podfond.

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje majetok subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou, priamej materskej spoločnosti správcovskej spoločnosti a obchodné meno materskej spoločnosti celej skupiny.

Spravovanie investičného fondu a jeho podfondov sa vykonáva na základe zmluvy o správe. **Správcom** je spoločnosť ADVENTUM s.r.o., Dunajská 15A, 811 08 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, IČO: 50 794 973, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, oddiel: Sro, vložka č. 118425/B. Správca je registrovaný v registri správcov alternatívnych investičných fondov vedenom Národnou bankou Slovenska pod č. 023.

Správca vykonáva investičnú stratégiu a manažment investičného fondu a podfondov, zabezpečuje aj podporné činnosti spojené s riadnou činnosťou investičného fondu a podfondov, vrátane vedenia účtovníctva a výkazníctva.

Investičný fond ako subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou má v zmysle stanov zriadené orgány – predstavenstvo a dozornú radu. Členovia orgánov sú zapísaní v obchodnom registri.

IČO
5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ
2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Informácia o tom, či účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 28.05.2020 do 31. decembra 2020 .

Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania fondu.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky.

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, 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 podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.

Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov

Časovo rozlišované a nezaplatené úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a úrokové náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri výpočte zodpovedajúcich úrokových výnosov a úrokových nákladov používa investičný fond lineárnu metódu.

Informácie o poplatkoch

Správcovskej spoločnosti investičného fondu a ním vytváraných podfondov prináleží za správu odplata. Výška odplaty je dohodnutá pre jednotlivé podfondy a investičný fond zvlášť. Správcovské poplatky a iné administratívne poplatky sú zaúčtované v položke Náklady na odplatu za správu majetku.

Informácie o dani z príjmu

O dani z príjmov za zdaňovacie obdobie sa v investičnom fonde a v podfonde vytvorenom týmto investičným fondom účtuje oddelene. Splatná daň z príjmov podfondu je záväzkom voči investičnému fondu. V investičnom fonde sa účtuje o splatnej dani z príjmov za investičný fond a za podfondy, ktoré vytvoril, v účtovej triede 4 – Dlhodobý majetok a záväzky z financovania účtovej skupine Dane z príjmov na účte Záväzok za splatnú daň z príjmov.

3. Informácia o tom, či subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou používa usporiadacie účty.

Subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou nepoužíva usporiadacie účty.

4. Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a o dôvodoch ich uplatnenia a vplyve na výsledok hospodárenia a čistý majetok subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších zmien a doplnkov.

5. Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metód použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na eurá.

a) Majetok oceňovaný reálnou hodnotou

Investičný majetok sa v investičnom fonde s premenlivým základným imaním oceňuje reálnou hodnotou súvzťažne na účet ziskov a strát.

b) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (peňažné prostriedky v hotovosti, peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie, vklady v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukazy NBS s dohodnutou dobou splatnosti do 3 mesiacov) sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

c) Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty v prípade sporných alebo pochybných sa vyjadruje opravnou položkou. Časové rozlíšenie úrokových výnosov je súčasťou účtovnej hodnoty týchto pohľadávok.

Poskytnuté pôžičky a úvery sa účtujú v nominálnych hodnotách. Oceňujú sa súčasnou hodnotou prostredníctvom metódy umorovanej hodnoty. V prípade úveru alebo pôžičky zabezpečeného zabezpečovacím prevodom cenných papierov; na účely účtovania o repoobchodoch sa takto prevedené aktíva považujú za záloh. Záloh prijatý v obrátenom repoobchode, sa účtuje na podsúvahovom účte ocenený jeho reálnou hodnotou.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Vzniknuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú ku dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazované spoločne s týmito záväzkami.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia kúpy/predaja, ak dohodnutá doba medzi uzavretím zmluvy a dohodnutým vyrovnaním obchodu nie je dlhšia ako obvyklá doba na vyrovnanie obchodov podľa bežných obchodných zvyklostí na príslušnom trhu. Ak je táto doba dlhšia, dňom

IČO
5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ
2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

uskutočnenia účtovného prípadu je prvý deň lehoty, počas ktorej má byť obchod podľa dohody vyrovnaný.

Ďalej je dňom účtovného prípadu deň vykonania platby, deň zúčtovania príkazu bankou, deň pripísania peňažných prostriedkov, 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.

7. Stratégia a zásady zaistovania.

Fond si zatiaľ nedefinoval stratégiu a zásady zaistovania.

8. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou.

Majetok, ktorý sa neoceneňuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa, či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie.

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

a) Zníženie hodnoty majetku

Pri odhade zníženia hodnoty finančného majetku sa postupuje tak, že sa porovná účtovná hodnota majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Zníženie hodnoty majetku sa rovná rozdielu medzi súčasnou hodnotou dohodnutého peňažného toku z majetku a súčasnou hodnotou pravdepodobného peňažného toku z majetku. V prípade zníženia hodnoty sa toto účtuje cez výkaz ziskov a strát.

b) Zásady pre tvorbu rezerv

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobné, že fond má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe.

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)		
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)		
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)		
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)		
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)		
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)		
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)		
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)		
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)		
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	(490)	
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)		
12.	Uhradené dane (-)		
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(490)	
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)		
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)		
15.	Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)		
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)	(150.000)	
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(150.000)	
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Saldo hodnôt, za ktoré boli akcie vydané alebo kúpené (+/-)	200.000	
18.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)		
19.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)		
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	200.000	
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	49.510	
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	0	
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	49.510	

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

Označenie	D. Prehľad o zmenách v základnom imaní investičného fondu s premenlivým základným imaním	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Základné imanie na začiatku obdobia	0	
1	počet akcií		
2	hodnota jednej akcie		
a)	Dividendy (-)		
b)	Vydané akcie (+)	200.000	
c)	Odkúpené akcie (-)		
f)	Účet ziskov a strát (+/-)	1.018	
II.	Nárast/pokles základného imania	201.018	
A.	Základné imanie na konci obdobia (I. + II.)	201.018	
1	počet akcií	2	
2	hodnota jednej akcie	100.509	
a)	Minimálne základné imanie na začiatku obdobia		
b)	Zvýšenie/zníženie minimálneho základného imania		
c)	Minimálne základné imanie na konci obdobia		
d)	Maximálne základné imanie na začiatku obdobia (ks)		
e)	Zvýšenie/zníženie maximálneho základného imania (ks)		
f)	Maximálne základné imanie na konci obdobia (ks)		

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

Súvaha

Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	49.510	
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha	49.510	
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	49.510	

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

Číslo riadku	13.I. Krátkodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku	151.870	
	Spolu	151.870	

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku	151.870	
	Spolu	151.870	

Pasíva

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky a podobné výnosy z	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	bežných účtov		
2.	reverzných repoobchodov		
3.	vkladov v bankách		
4.	dlhových cenných papierov		
5.	úverov	1.870	
6.	finančného prenájmu		
7.	nájomné z operatívneho prenájmu		
	Spolu	1.870	

Číslo riadku	h. Bankové odplaty a iné odplaty, poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	466	
2.	Burzové odplaty a poplatky		
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi		
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov		
	Spolu	466	

IČO
5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ
2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní účtovnej jednotky a jej dcérskych úč. j. a pridružených úč. j.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní	200.000	
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.		
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.		

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	164.325	
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky		
4.	Dlhodobé záväzky		
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov		

2. Uvedú sa údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

3. Uvedú sa opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období, že by tieto účtovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete účtovníctva účtovnej jednotky, pričom sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V účtovnom období končiacom k 31.12.2020 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

4. Uvedie sa návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia.

O rozdelení zisku bežného účtovného obdobia vo výške 1.018 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je preúčtovať na účet nerozdeleného zisku sumu 1.018 EUR.

5. Uvedie sa priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, pričom priemerný počet zamestnancov sa vypočíta ako priemer koncových stavov v jednotlivých štvrťrokoch v účtovnom období; počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov.

Spoločnosť nemala v roku 2020 žiadnych zamestnancov.

6. Uvedú sa náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

Náklady a výnosy, ktoré by mali vplyv na splatnú daň z príjmov za predchádzajúce účtovné obdobie sa nevyskytli.

7. Uvedú sa údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané účtovnou jednotkou viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

DIČ

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

ÚČ SKISPS 3-02

záväzkov účtovnej jednotky voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad účtovnou jednotkou vydané akcie alebo opcie na akcie.

Takéto zamestnanecké pôžitky sa nevyskytli.

8. Uvedie sa výnos na akciu.

Výnos na akciu je vo výške 509 EUR.

9. Uvedú sa údaje o úverovom riziku, a to:

- a) o použitých spôsoboch a postupoch úverového hodnotenia dlžníka vrátane vysvetlenia obsahu jednotlivých hodnotiacich stupňov,
- b) popis pohľadávok, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo,
- c) popis spôsobov a nástrojov znižovania úverového rizika,
- d) popis významných koncentrácií úverového rizika a popis spôsobov a postupov používaných pre zabezpečenie účtovnou jednotkou akceptovanej koncentrácie úverového rizika,

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Uvedú sa údaje o trhovom riziku, a to:

- a) o používaní nových finančných nástrojov,
- b) o spôsoboch a postupoch používaných na meranie, sledovanie a riadenie trhového rizika,
- c) o spôsoboch zabezpečenia sa proti nepriaznivému vplyvu zmien trhových úrokových mier,
- d) o citlivosti majetku a záväzkov na zmeny úrokových mier,
- e) o spôsoboch a postupoch merania úrokového rizika,
- f) rozpis majetku a záväzkov podľa dátumu zmluvnej zmeny úrokovej miery alebo dátumu zostatkovej doby splatnosti v členení do jedného mesiaca, od jedného mesiaca do troch mesiacov, od troch mesiacov do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a nad päť rokov.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

11. Uvedú sa údaje o ostatných druhoch rizík, a to o spôsoboch a postupoch:

- a) identifikácie rizík, ktorým je účtovná jednotka vystavená a
- b) merania, sledovania a riadenia týchto rizík.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

12. Uvedie sa hodnota a povaha jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočnú hodnotu alebo početnosť.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku