

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 1-02

S Ú V A H A
k 31.12.2021
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)	666 693,00	0,00	666 693,00	213 519,33
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	666 693,00	0,00	666 693,00	213 519,33
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,				
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti				
b)	s ktorými je účtovná jednotka				
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti				
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)	8 466 033,33	0,00	8 466 033,33	1 477 000,00
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)				
11.	Krátkodobé vklady v bankách				
12.	Krátkodobé dlhopisy				
13.	Krátkodobé úvery				
14.	Dlhodobé vklady v bankách				
15.	Dlhodobé dlhopisy				
16.	Dlhodobé úvery				
a)	bežného typu				

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

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 nehnutelností				
c)	z finančného prenájmu iného				
17.	Prenajaté nehnuteľnosti				
18.	Akcie				
19.	Podielové listy				
B.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	8 466 033,33	0,00	8 466 033,33	1 477 000,00
20.	Dlhodobý finančný majetok	8 466 033,33	0,00	8 466 033,33	1 477 000,00
a)	podieľy v prepojených podnikoch	8 466 033,33	0,00	8 466 033,33	1 477 000,00
b)	pohľadávky voči prepojeným				
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	9 132 726,33 ,00	0,00	9 132 726,33 ,00	1 690 519,33

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

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)	104 274,55	144 358,37
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	102 524,55	142 608,37
1.	Záväzky voči bankám splatné na požiadanie		
2.	Záväzky z obchodného styku	102 524,55	142 608,37
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti	102 524,55	142 608,37
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.	Záväzky z finančných nástrojov predaných na krátko		
5.	Záväzky 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		
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	1750,00	1750,00
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	1750,00	1750,00
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)	9 028 451,78	1 546 160,96

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 1-02

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
16.	Základné imanie, z toho	15 750,00	15 750,00
a)	upísané základné imanie	0,00	0,00
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	0,00	0,00
17.	Emisné ážio		
18.	Fondy z očeňovacích rozdielov x/(x)		
19.	Rezervné fondy	10 421 668,19	2 562 471,34
a)	zákonný rezervný fond		
b)	rezervný fond na vlastné akcie		
c)	iné rezervné fondy	10 421 668,19	2 562 471,34
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(1 032 060,38)	(478 434,79)
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(376 906,03)	(553 625,59)
	Pasíva spolu	9 132 726,33	1 690 519,33

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 2-02

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 11 mesiacov/mesiakov roku 2021

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy		
1.1.	Úroky a podobné výnosy		
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		
i.	Dane		
l.	Hrubý zisk alebo strata		
j.	Administratívne náklady		
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	376 906,03	553 625,59
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára		
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky		
j.8.	ostatné prevádzkové náklady		
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 prepojeným podnikom		

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 2-02

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		
I.	Daň z príjmov		
I.1.	splatná daň z príjmov		
I.2.	odložená daň z príjmov		
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(376 906,03)	(553 625,59)

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31.12.2021
v eurách

A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

1. Názov subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou:

Fond WTEP, s.r.o.
Dunajská 15/A
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08
IČO: 52 196 151

Alternatívny investičný fond Fond WTEP, s.r.o. bol založený v súlade s ustanoveniami zákona č.203/2011 Z. z. Zákon o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Spoločnosť vznikla dňom **09.02.2019**, kedy bola právoplatne zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. pod číslom 134831/B a je zapísaná v registri správcov alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná Banka Slovenska.

Alternatívny investičný fond je subjektom kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Popis činnosti subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
 Cieľová veľkosť fondu je 22 mil. EUR
 Investičné obdobie fondu je 5-7 rokov.

Investičnou stratégiou a určenie zemepisných oblastí, v ktorých subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou investuje

Sektorová špecializácia: odpadového hospodárstvo
Regionálna pôsobnosť: celé územie SR
Forma investícií: nástroj investovania do vlastného imania
 Ko-investovanie spoločne s privátnymi investormi v maximálnej miere podielu fondu 70/30

Investičnou stratégiou Fondu WTEP je príprava a realizácia investičných projektov v oblasti odpadového hospodárstva a materiálovo energetického zhodnocovania odpadov.

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje majetok subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

CEE Capital Management, a. s.
 Hviezdoslavovo námestie 170/13, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 02
 IČO: 50 491 211

Spoločnosť CEE Capital Management, a.s. bola zapísaná do registra správcov alternatívnych investičných fondov (registrovaný správca podľa §31a zákona č. 207/2011 o kolektívnom investovaní v platnom znení), ktorý vedie Národná Banka Slovenska, a bolo jej pridelené číslo 0014.

Správca nemá materskú spoločnosť.

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

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.

Riadna účtovná závierka subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou (ďalej len „Fond“) bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 manažment Fondu prehodnotil všetky informácie, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky a je presvedčený, že z dlhodobej perspektívy je Fond schopný nepretržite pokračovať v činnosti. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, manažment Fondu nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na Fond, ale v roku 2021 nebol Fond vystavený významným neistotám v súvislosti s jeho investíciami a investovaním.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnie Fond do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

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

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou, a pozostáva zo súvahy k 31.12.2021, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke. Bola zostavená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

Táto účtovná závierka bola vyhotovená podľa princípov časového rozlíšenia, t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia.

Použitá mena v účtovnej závierke je euro (ďalej len „eur“) a všetky zostatky sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Táto účtovná závierka bola zostavená správcou.
Internetová stránka správcu je <https://ceecapital.eu/>

Analytické účty sa vytvárajú pre potreby zostavenia účtovnej závierky, najmä poznámok k účtovnej závierke a pre potreby riadenia Fondu.

Účty finančného majetku a finančných záväzkov sa z časového hľadiska členia na krátkodobé, ak ich dohodnutá doba splatnosti je do jedného roka vrátane a dlhodobé, ak ich dohodnutá doba splatnosti je viac ako jeden rok.

Iné rezervné fondy predstavujú fondy z príspevkov akcionárov Fondu tvorených na základe rozhodnutí príslušných Valných zhromaždení Fondu a sú tvorené a používané v súlade s § 123 v spojení s § 217a Obchodného zákonníka.

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy chýb minulých účtovných období sa v príslušnom účtovnom období účtujú na analytických účtoch k účtom nákladov alebo výnosov bežného účtovného obdobia. Ak sa ich úhrn stane významný, preúčtujú sa zostatky týchto analytických účtov na účet Výsledok hospodárenia minulých rokov. Náhrady nákladov sa účtujú ako zníženie príslušného nákladu. Náhrady nákladov vynaložených v minulých účtovných obdobiach sa účtujú v prospech účtu Výsledok hospodárenia minulých rokov.

Ak pohľadávka, záväzok, iný príjem alebo výdavok, ktoré menia vlastné imanie Fondu, sú za poskytovanie výkonu za určité obdobie a toto obdobie sa týka dvoch alebo viacerých období medzi bezprostredne po sebe nasledujúcimi účtovnými závierkami alebo inými udalosťami ustanovenými

IČO

5 | 2 | 1 | 9 | 6 | 1 | 5 | 1

DIČ

2 | 1 | 2 | 0 | 9 | 3 | 4 | 3 | 8 | 7

ÚČ SKISPS 3-02

všeobecne záväznými právnymi predpismi alebo účtovnou politikou Fondu, takáto pohľadávka, záväzok, iný príjem alebo výdavok sa pri svojom vzniku nevykážu súvzťažne ako náklad alebo výnos v celej svojej hodnote, ale v primeranej časti ako súvahová položka časového rozlíšenia.

3. Fond 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.

Účtovné metódy boli konzistentne uplatňované v priebehu účtovného obdobia. V roku 2021 neboli používané nové účtovné zásady a nové účtovné metódy porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.

Dlhodobý finančný majetok – podiely v prepojených podnikoch (podieľ na účtovných jednotkách v skupine) sa oceňuje obstarávacou cenou. K 31.12. sa podiely nepreceňujú.

Dlhodobý finančný majetok – podielové účasti sa oceňuje reálnou hodnotou, ktorá sa určí metódou analýzy diskontovaných peňažných tokov tejto spoločnosti.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Úver, pôžička alebo iná pohľadávka, ktorá je obstaraná na účel investovania majetku a finančný záväzok fondu obstaraný na účel financovania fondu sa oceňujú súčasnou hodnotou prostredníctvom metódy umorovanej hodnoty. Teda ich ocenenie pri prvotnom zaúčtovaní v hodnote peňažných tokov z nich, diskontovaných efektívnou úrokovou mierou. O znížení hodnoty sa účtuje na účte opravnej položky.

Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Ak nie je pre daný cenný papier trhovú cenu, použije sa kvalifikovaný odhad. Rozdiel medzi prvotným ocenením a jeho reálnou hodnotou je výnos alebo náklad.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Oceňovanie nehnuteľností držaných ako investičný majetok sa účtuje v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňuje reálnou hodnotou. Ocenenie nehnuteľností sa zvýši o výdavky vynaložené na jej technické zhodnotenie. Tieto výdavky sa aktivujú na účte obstarania majetku a po dokončení technického zhodnotenia a jeho zaradenia do užívania sa o ne zvýši ocenenie nehnuteľnosti.

Drahé kovy sa oceňujú trhovou cenou.

Účasti v realitných spoločnostiach sa oceňujú obstarávacími cenami a v účtovnej závierke reálnou hodnotou.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera alebo podielu je deň dohodnutia kúpy.

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

Deň uskutočnenia účtovného prípadu prevodu cenného papiera alebo podielu je deň pripísania alebo odpísania z účtu cenných papierov.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia derivátu je deň uzavretia zmluvy o ňom. Pri zániku derivátu je to deň jeho expirácie.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu poskytnutia úveru je deň, v ktorom boli pripísané peňažné prostriedky na účet dlžníka.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia nehnuteľnosti je skorší z dní jej zaradenia do užívania alebo zápisu vkladu nehnuteľnosti na list vlastníctva v katastri nehnuteľností.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu pri príspevku do kapitálového fondu z príspevkov, ktorý sa vytvára v zmysle § 217a Obchodného zákonníka, je deň splatenia príspevku.

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 nepoužíva inštrumenty zaistovania.

8. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou.

Majetok, ktorý sa neoceňuje 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. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcom na účet Fondu nastala skutočnosť alebo viac udalostí, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku.

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 pravdepodobne 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. Rezerva sa tvorí, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti, je väčšia ako 50 % a je možné vykonať spoľahlivý odhad tohto úbytku.

10. Informácia o predpokladoch a východiskách, z ktorých vychádzajú oceňovacie modely a techniky pre určenie reálnej hodnoty.

Fond pri určení reálnej hodnoty finančného nástroja držaného ako investícia používa metódu analýzy diskontovaných peňažných tokov, ktorá sa uskutočňuje metódou Voľný peňažný tok k vlastnému imaniu.

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	Prehľad o peňažných tokoch	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 (-)	416 989,85	548 572,97
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)		
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)		
6.	Uhradené záväzky na zaplataenie 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 (-)		
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)		
12.	Uhradené dane (-)		
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-416 989,85	-548 572,97
X	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	6 989 033,33	1 475 250,00
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 (+/-)		
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-6 989 033,33	-1 475 250,00
X	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Splatené upísané základné imanie (+)	7 859 196,85	2 237 322,30
18.	Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)		
19.	Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)		
20.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)		
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	7 859 196,85	2 237 322,30
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.	453 173,67	213 499,33
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	213 519,33	20,00
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	666 693,00	213 519,33

Vysvetlivky k prehľadu o peňažných tokoch:

V položke 16 sa uvádzajú len úvery prepojeným podnikom, alebo s ktorými má subjekt kolektívneho investovania s právnou subjektivitou vzťah podielovej účasti. Podnikom prepojeným s vykazujúcim podnikom je jeho materský podnik a dcérske podniky tohto materského podniku.

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou

Označenie	Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	1	2
I.	Vlastné imanie na začiatku obdobia	1 546 160,96	(137 535,75)
a)	Základné imanie (-/+)		
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)		
a).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)		
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)		
a).4	Zníženie základného imania (-)		
b)	Ážiový fond (-/+)		
c)	Fondy z precenenia (-/+)		
d)	Rezervné fondy (-/+)	7 859 196,85	2 237 322,30
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	(553 625,59)	(478 434,79)
f)	Účet ziskov a strát	176 719,56	(75 190,80)
II.	Nárast/pokles vlastného imania	7 482 290,82	1 683 696,71
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	9 028 451,78	1 546 160,96
a)	počet podielov		
b)	hodnota jedného podielu		

V položkách časti II. sa uvádza len obrat príslušných položiek za príslušné účtovné obdobie.

Vlastné imanie Fondu je tvorené

- základné imanie Fondu

Spoločník	Podiel na základnom imaní v Eur	Podiel na základnom imaní v %
National Development Fund II.	15 000,00	95,238
CEE Capital Management	750,00	4,762

- iné rezervné fondy (vklady spoločníkov na základe rozhodnutí)

Spoločník	Vklady v Eur	Podiel v %
National Development Fund II.	9 957 144,34	95,543
CEE Capital Management	464 523,85	4,457

- výsledok hospodárenia

Neuhradená strata minulých rokov	-1 032 060,38
Výsledok hospodárenia roku 2021 - strata	-376 906,03

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

Z dôvodu nesplatenia príspevku spoločníka CEE Capital Management, a.s. vo výške 33 333,33 Eur do iného rezervného fondu Fondu, ktorý bol schválený rozhodnutím dňa 09.12.2021, vznikol rozdiel medzi podielom na základnom imaní a podielom v iných rezervných fondoch. Príspevok spoločník CEE Capital Management, a.s. splatil v januári 2022.

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	666 693,00	213 519,33
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	Medzisúčet – súvaha	666 693,00	213 519,33
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	666 693,00	213 519,33

Na riadku 20. a) v súvahe zostavenej k 31.12.2021 sú vykázané finančné investície v celkovej sume 8 466 033,33 Eur.

Suma 8 466 033,33 Eur je zložená z nasledujúcich finančných investícií:

Vklady do základného imania:

Cieľová spoločnosť	Vklad v Eur	Nadobudnutý podiel na ZI v %
Reco-plast, s.r.o.	3 500,00	70,00
Envirotext, s.r.o.	3 500,00	70,00
Recable, s.r.o.	3 500,00	70,00
CEM TOP Invest, s.r.o.	3 500,00	70,00
ReTirez, s.r.o.	3 500,00	70,00

Vklady do ostatných kapitálových fondov:

Cieľová spoločnosť	Vklad v Eur
Reco-plast, s.r.o.	1 806 933,33
Envirotext, s.r.o.	2 472 166,67
Recable, s.r.o.	2 772 933,33
CEM TOP Invest, s.r.o.	700 000,00
ReTirez, s.r.o.	696 500,00

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

Na základe schválenia výšky príspevku do ostatných kapitálových fondov spoločníkmi spoločnosti ReTirez, s.r.o. dňa 09.12.2021 je Fond povinný uhradiť sumu vo výške 700 000,-, čím sa vklad Fondu zvýši na sumu 1 396 500,00 Eur.

Pasíva

Číslo riadku	2. Krátkodobé záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	V lehote splatnosti	102 524,55	142 608,37
2.	Po lehote splatnosti		
	Spolu	102 524,55	142 608,37

Číslo riadku	12. Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
2.	Do piatich rokov	1 750,00	
3.	Nad päť rokov		
	Spolu	1 750,00	

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	15 750,00	15 750,00
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.	17 500,00	7 000,00
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		
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky	102 524,55	142 608,37
4.	Dlhodobé záväzky	1 750,00	1 750,00
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov		

c) Fond nevydal záruky za spriaznené osoby v priebehu roku 2021 (v roku 2020: žiadne)

d) Fond neprijal záruky od spriaznených osôb v priebehu roku 2021 (v roku 2020: žiadne)

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

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

Nenastali žiadne udalosti.

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.

Fond počas roka 2021 neúčtoval o oprave chýb minulých účtovných období.

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

Fond v účtovnej závierke vykázal stratu. Návrhom na vysporiadanie výsledku hospodárenia je preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých rokov.

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

Fond počas roka 2021 nemal zamestnancov.

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

Fond počas roka 2021 neúčtoval o nákladoch a výnosoch, ktoré by mali vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

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

Fond počas roka 2021 nemal zamestnancov.

8. Uvedie sa výnos na akciu.

Fond nemá v portfóliu akcie.

9. Uvedú sa údaje o úverovom riziku.

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho Fond utrpí stratu. Fond realizuje iba dva druhy platieb, akvizičné náklady na investície do cieľových spoločností a platbu správcovského poplatku správcovskej spoločnosti, z čoho jej nevyplýva žiadne úverové riziko. V súvislosti s akvizičnými nákladmi Fond realizuje iba priamy kapitálový vstup do vlastného imania cieľových spoločností, s čím nie je spojené úverové riziko.

10. Uvedú sa údaje o trhovom riziku

Trhové riziko sa často spája s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku Fondu. Obe spoločnosti, do ktorých Fond investoval, sú zamerané na odpadové hospodárstvo, ktoré je v súčasnosti prioritou a verejným záujmom nie iba na Slovensku ale aj vo svetovom meradle.

IČO

5 2 1 9 6 1 5 1

DIČ

2 1 2 0 9 3 4 3 8 7

ÚČ SKISPS 3-02

11. Uvedú sa údaje o ostatných druhoch rizík.

Devízové riziko

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien. Nakoľko Fond aktuálne realizuje investície v EUR mene a nedrží žiadne aktíva v cudzej mene, nepodlieha devízovému riziku.

Úrokové riziko

Úrokové riziko spočíva v negatívnom vplyve zmien úrokových sadzieb na finančnom trhu. Ak dôjde k zmene úrokových sadzieb na trhu, automaticky to má dopad i na ceny cenných papierov. V prípade rastu úrokových sadzieb ceny cenných papierov klesajú, naopak, v prípade poklesu úrokových sadzieb ceny cenných papierov stúpajú. Tieto zmeny majú značný vplyv tak na emitenta cenných papierov, ako aj na investora. Fond nemá v aktívach žiadne investičné inštrumenty podliehajúce takémuto úrokovému riziku.

Operačné riziko

Operačné riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty vyplývajúcej zo širokého radu príčin spojených s procesmi vo Fonde, pracovníkmi, technológiou a infraštruktúrou a z externých faktorov okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity, ako sú napríklad riziká vyplývajúce z právnych a regulačných požiadaviek a všeobecne akceptovaných štandardov firemného správania. Operačné riziko vyplýva zo všetkých operácií Fondu a je riadené a monitorované v rámci kontrolných činností Fondu.

12. Odmeny členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám.

Fond v roku 2021 neposkytol žiadne odmeny (v roku 2020: žiadne).