

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky mikro účtovnej jednotky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 29. mája 2022

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov

Článok I
Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	BizPartner Investments, j. s. a.
IČO:	53 095 731
Sídlo:	Dlhé hony 5031/6, 058 01 Poprad
Dátum vzniku:	17.06.2020

ďalej „Spoločnosť“

2. Štatutárny orgán: Ing. Martin Fodor – predseda predstavenstva
Dlhé hony 5031/6, 058 01 Poprad

3. Štruktúra akcionárov:

Akcionár	Hodnota akcií	Podiel v relatívnom vyjadrení
Ing. Martin Fodor	10 000 EUR	100 %

4. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 29. máju 2022 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 29. mája 2022.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku ku dňu predchádzajúcemu deň, kedy bola Spoločnosť zaregistrovaná v NBS ako samosprávny alternatívny investičný fond. Odo dňa registrácie, t. j. od 30. mája 2022 Spoločnosť vykonáva kolektívne investovanie podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní, v platnom znení a preto pri účtovaní a zostavení účtovnej závierky postupuje podľa osobitného opatrenia Ministerstva financií SR.

7. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za účtovné obdobie 2021 na valnom zhromaždení dňa 5. augusta 2022.

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 29.05.2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.
2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Pohľadávky pri ich vzniku:	Menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich odplatnom nadobudnutí:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota (výška rezerv sa stanovuje odhadom vo výške očakávaných záväzkov)
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota

3. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: v účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
4. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období: Spoločnosť neúčtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období.

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Článok III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: Spoločnosť neúčtovala o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.
2. Informácie o záväzkoch:
 - Spoločnosť neviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov
 - Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.
3. Informácie o rezervách: Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky a daňového priznania k dani z príjmov vo výške 600 EUR. Táto rezerva bude použitá v bezprostredne nasledujúcom účtovnom období.
4. Informácie o vlastných akciách: Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie
5. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:
 - a) Spoločnosť neposkytla záruky a iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
 - b) Spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
 - c) Spoločnosť neposkytla žiadne finančné prostriedky alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

6. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

- a) Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.