

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SEVIS, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky: Kuzmányho 8, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- poradenská činnosť v predmete podnikania
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- priekum trhu a verejnej mienky
- poradenská činnosť v rozsahu voľných činností

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 16.03.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	49.728			56.626		
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

- Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám), pričom menovitá hodnota cenných papierov alebo hodnota vkladu do základného imania zapísaná v Obchodnom registri môže byť odlišná.
- Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie.
- Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

- Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazovanou 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 %.

10. 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 – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na vypracovanie účtovnej závierky a rezervu k nevyčerpaným dovolenkám. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

• Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti od 360 do 720 dní 20%, od 720 do 1.080 dní 50 %, nad 1.080 dní 100 %.

- k finančnému majetku

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy vychádzajú z platných predpisov pre daňové odpisy. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné a zrýchlené odpisovanie.

b) Cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú metódou vlastného imania. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovňania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

d) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane vedľajších nákladov ako clo, prepravné a provízie.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	obstarávacía cena vrátane vedľajších nákladov
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	trhová cena
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Cenné papiere držané do splatnosti	x	trhová cena+aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobý finančný majetok		200.000			200.000
Pohľadávky		463.435	12.721	-49.210	426.946
Krátkodobý finančný majetok		42.140		-41.549	591

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobý finančný majetok		200.000			200.000
Pohľadávky		438.813	50.017	25.395	463.435
Krátkodobý finančný majetok		42.169		29	42.140

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ocenenie rezerv vychádza z platných zmlúv a zákonov.

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Reálna hodnota pri finančných nástrojoch sa určuje ako tržová hodnota.

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach	4.223.139		
Dlhopisy držané do splatnosti	556.115		
Cenné papiere určené na obchodovanie	356.315		
Ostatné pôžičky	32.000		

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky
Forex (Foreign Exchange)	Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým alebo komoditným spotovým kurzom.	Zmena menového alebo komoditného kurzu
CFD (Finance charge)	Nákup hodnoty predstavujúcej aktuálnu hodnotu tržového indexu	Zmena nálad akcií, komodít a burzových indexov (akciový, komoditný trh)

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Druh derivátového finančného nástroja	Reálna hodnota určená ako trhovú cenu	Rozsah a charakter finančného nástroja
CFD Shares	-590	Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - akcie spoločností obchodovaných na burze)
CFD Commodities		Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - komodity)
CFD Sock indices	-103.362	Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - burzový index)
FxSpot/Forwards-BritishPound/USD		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom GBP/USD, GBP/EUR, USD/EUR.
FxSpot/Forwards-EUR/NorwegianKrone	-3.953	Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/NorwegianKrone
FxSpot/Forwards-USD/JPY		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom USD/JPY.
FxSpot/Forwards-USD/CAD		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom USD/CAD.
FxSpot/Forwards-AUD/USD		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom AUD/USD.
FxSpot/Forwards-NZD/USD		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom NZD/USD.
FxSpot/Forwards-EUR/USD		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.
FxSpot/Forwards-USD/CHF		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom USD/CHF.
FxSpot/Forwards-Platinum/USD		Nákup a predaj obnosov v mene USD za platínu. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom PLATINUM/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.
FxSpot/Forwards-Silver/USD	-383	Nákup a predaj obnosov v mene USD za striebro. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom SILVER/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú metódou vlastného imania. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné a zrýchlené. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Inventár	8	12,5%	zrýchlené odpisovanie
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomenré odpisovanie

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Rozsah a povaha derivátov	Hlavné podmienky ovplyvňujúce budúce peňažné toky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:					
CFD Shares		590		Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - akcie spoločností obchodovaných na burze)	Zmena nálad akcií
CFD Commodities				Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - komodity)	Zmena nálad komodít
CFD Stock indices		103.362		Odráža pohyb hlavných burzových indexov (podkladové aktívum - burzový index)	Zmena nálad burzových indexov
FxSpot/Forwards BritishPound/USDollar				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom GBP/USD, GBP/EUR, USD/EUR.	menové riziko
FxSpot/Forwards EUR/NorwegianKrone		3.953		Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/NOK.	menové riziko
FxSpot/Forwards USD/JPY				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom USD/JPY.	menové riziko
FxSpot/Forwards USD/CAD				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom USD/CAD.	menové riziko
FxSpot/Forwards AUD/USD				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom AUD/USD.	menové riziko
FxSpot/Forwards NZD/USD				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom NZD/USD.	menové riziko

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 5 8 7 5 2 6

DIČ

2 0 2 0 6 7 2 6 6 5

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Rozsah a povaha derivátov	Hlavné podmienky ovplyvňujúce budúce peňažné toky
FxSpot/Forwards EUR/USD				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.	menové riziko
FxSpot/Forwards USD/CHF				Nákup a predaj obnosov v jednej mene za menu inú. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym menovým spotovým kurzom USD/CHF.	menové riziko
FxSpot/Forwards Platinum/USD				Nákup a predaj obnosov v mene USD za platínu. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom PLATINUM/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.	komoditné a menové riziko
FxSpot/Forwards Silver/USD		383		Nákup a predaj obnosov v mene USD za striebro. Cena takýchto obchodov je daná aktuálnym komoditným spotovým kurzom SILVER/USD a aktuálnym menovým spotovým kurzom EUR/USD.	komoditné a menové riziko
Zabezpečovacie deriváty, z toho:					

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Názov položky	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (PO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (PO)
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
CFD Shares	-3.931		13.719	
CFD Commodities				
CFD Stock indices	104.675		-111.391	
FxSpot/Forwards BritishPound/USDollar	128		-1.659	
FxSpot/Forwards EUR/HUF				
FxSpot/Forwards EUR/NorwegianKrone	-377		3.158	
FxSpot/Forwards EUR/USD	637		-637	
FxSpot/Forwards Platinum/USD				
FxSpot/Forwards Silver/USD	584		-994	
FxSpot/Forwards USD/CHF	135		-135	
FxSpot/Forwards USD/JPY	203		-203	
FxSpot/Forwards AUD/USD	197		-197	
FxSpot/Forwards NZD/USD	191		-191	
FxSpot/Forwards USD/CAD	166		-166	
FxSpot/Forwards EUR/CHF				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.856.288	2.060.710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok nad päť rokov		

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky	1	1

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.