

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

**ROČNÁ SPRÁVA
O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI
S VLASTNÝM MAJETKOM**

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o
kolektívnom investovaní v znení neskorších
predpisov

31. december 2020

Obsah

1. Stav majetku	1
2. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia	1
3. Údaje o hodnote záväzkov správcovskej spoločnosti z vlastnej činnosti	1
4. Údaje o členstve členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov správcovskej spoločnosti v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo o ich účasti na podnikaní iných obchodných spoločností	1
5. Zoznam osôb s kvalifikovanou účasťou na správcovskej spoločnosti	4
Prílohy:.....	5

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

1. Stav majetku

		v tis. EUR
		k 31. decembru 2020
a)	Cenné papiere	-
1.	akcie	-
2.	dlhopisy	-
3.	Iné cenné papiere	-
b)	Účty v bankách	32
1.	bežný účet	32
2.	vkladové účty	-
c)	Iný majetok	1 093
d)	Závazky	400
e)	Čistá hodnota majetku	725

2. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia je uvedené v prílohe č. 1 tejto správy.

3. Údaje o hodnote záväzkov správcovskej spoločnosti z vlastnej činnosti

	v tis. EUR
Závazky správcovskej spoločnosti	k 31. decembru 2020
Závazky – rôzni veritelia a nevyfakturované dodávky	100
Závazky voči zamestnancom	19
Dohad na nevyčerpané dovolenky	13
Závazky z lízingu (dlhodobé)	113
Závazky z lízingu (krátkodobé)	73
Ostatné záväzky	82
Celkom	400

4. Údaje o členstve členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov správcovskej spoločnosti v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo o ich účasti na podnikaní iných obchodných spoločností

Členovia predstavenstva, dozornej rady a zamestnanci správcovskej spoločnosti, ktorí sú členmi štatutárnych orgánov alebo dozorných rád iných obchodných spoločností alebo majú účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

Mgr. Peter Janiga (predseda predstavenstva)

Členstvo v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

-Solčany Properties, a.s. – predseda predstavenstva

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

- Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond, a.s. – predseda predstavenstva do 18.9.2020

Inq. Radko Semančík (člen predstavenstva)

-Solčany Properties, a.s. – člen dozornej rady

Inq. Michal Hausner (člen predstavenstva)

-Solčany Properties, a.s. – člen dozornej rady

-AMJ Development s. r. o. – konateľ

-MVV Invest, s. r. o. - konateľ

Inq. Henrich Kiš (člen dozornej rady)

Členstvo v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

- Arca Investments, a.s. – člen dozornej rady (10% priame vlastníctvo)
- ACORD plus spol. s r.o. – konateľ
- AFS - Informačné technológie, a. s. v likvidácii, - člen dozornej rady
- AITS, a. s., - predseda dozornej rady
- Arca Capital Finance Group, a.s., - člen dozornej rady
- Arca Capital Funding, a.s. – člen dozornej rady
- Arca Capital Slovakia – člen predstavenstva
- AWM, a.s., - predseda dozornej rady
- BIOGAS-HOLDING, s. r. o., - konateľ
- BioElectricity, s. r. o., - konateľ
- Bioplyn Cetín, s. r. o. - konateľ
- Bioplyn Hont, s.r.o. - konateľ
- BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o., - konateľ
- BIOPLYN HOROVCE 3, s. r. o., - konateľ
- Bioplyn Horovce, s. r. o. - konateľ
- Bioplyn Ladzany, s. r. o. - konateľ
- CES-SOLAR 33, s. r. o. - konateľ
- CES-SOLAR 42, s.r.o – konateľ
- ECAR GROUP, a. s. - predseda predstavenstva
- EFIT, a.s., - člen dozornej rady
- EPSOLAR s. r. o. – konateľ
- GB IMMO, a.s. - člen dozornej rady
- HK-Promotion, s. r. o. – konateľ
- HYDREE AGRO, s.r.o., - konateľ
- INMADE, s.r.o., - konateľ
- Jakub Solar s. r. o. – konateľ
- Lexus s. r. o. – konateľ
- Nova Green Finance, a. s., - člen dozornej rady
- Nova Real Estate Finance, a. s., - predseda dozornej rady
- PD Košeca, a.s., - člen predstavenstva
- PIELD Invest, s. r. o., - konateľ (90% priame vlastníctvo)
- Pollenza s.r.o. – konateľ
- PV-Projekt, s. r. o. – konateľ
- ROSLYN, a. s. - predseda dozornej rady
- SLOVPOLKOS, s.r.o. – konateľ

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

-
- SOLAR - HS, s. r. o., - konateľ (50% priame vlastníctvo)
 - Solar Ketron s. r. o., - konateľ
 - SOLARIS one s.r.o., - konateľ
 - TECOMA TRAVEL AGENCY, s.r.o., - konateľ
 - TeHo Bardejov, s.r.o., - konateľ
 - TeHo Topoľčany, s.r.o. – konateľ
 - TWINLOGY s. r. o., - konateľ
 - WINNER GROUP, a. s., - predseda predstavenstva
 - ALL for business s.r.o., - konateľ (100% priame vlastníctvo)
 - (ČR) CES ePlatby a.s., - člen dozornej rady
 - (ČR) SOLAR POWER STATION a.s., -- člen dozornej rady
 - (ČR) GreenCorp Czech, a.s. - predseda dozornej rady
 - (ČR) EMBRA Servis, a.s. – člen dozornej rady

Ing. Rastislav Velič (člen dozornej rady)

Členstvo v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

- Arca Investments, a.s. – predseda predstavenstva (60% priame vlastníctvo)
- AFS - Informačné technológie, a. s. v likvidácii - predseda dozornej rady
- AITS, a. s., - predseda predstavenstva
- Arca Brokerage House o.c.p. a.s., - člen dozornej rady
- Arca Capital Slovakia, - predseda predstavenstva
- Arca Capital Finance Group, a.s., - predseda predstavenstva
- Arca Capital Funding, a.s. – člen dozornej rady
- AWM, a.s., IČO: 52 027 376, - predseda predstavenstva
- AXASOFT, a. s., - člen dozornej rady
- Billing, j.s.a., - predseda predstavenstva
- Blackside, a.s., - člen dozornej rady
- BLUESIDE, a. s., - predseda dozornej rady
- CARD - NET, a. s., - predseda predstavenstva
- CES ePlatby Slovakia, a.s., - člen dozornej rady
- ECAR Group, a. s., - člen dozornej rady
- EFIT, a.s., - predseda predstavenstva
- FG Financial Group - SK, a. s., - predseda dozornej rady
- GB IMMO, a.s., - predseda predstavenstva
- Gothal Residence, a.s., - predseda predstavenstva
- KMET Handlová, a.s.- člen dozornej rady
- Manuvia, a. s., - člen dozornej rady
- Nova Green Finance, a. s., - predseda predstavenstva
- Nova Real Estate Finance, a. s., - predseda predstavenstva
- Payment Data Solution, a.s. – predseda dozornej rady
- ROSLYN, a. s., - člen dozornej rady
- Silverside, a. s., - člen dozornej rady
- SOMO správcovská, a. s., - člen dozornej rady
- VIPAPP, j. s. a., - predseda dozornej rady
- WINNER GROUP, a. s., - predseda dozornej rady
- Železná studnička, a.s., - predseda predstavenstva
- (ČR) Afra real estate s.r.o., - konateľ
- (ČR) Arca funding, a.s. – konateľ

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

-
- (ČR) Arca Capital Finance Group, a.s., odštěpný závod, - predseda predstavenstva
 - (ČR) Arca Capital Bohemia, a.s., - štatutárny riaditeľ a predseda správnej rady
 - (ČR) BLUESIDE, a.s., - predseda dozornej rady
 - (ČR) CES ePlatby a.s., - člen dozornej rady
 - (ČR) EFIT Bohemia, a.s., - predseda dozornej rady
 - (ČR) Františkovy Lázně SAVOY a.s., - predseda dozornej rady
 - (ČR) HiLow, s.r.o., - konateľ (100% priame vlastníctvo)
 - (ČR) NetSide Europe a.s., - člen dozornej rady
 - (ČR) NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., -predseda správnej rady
 - (ČR) Ondrášovka Holding, a.s., - člen dozornej rady
 - (ČR) Potraviny Delia CZ a.s., - člen dozornej rady
 - (ČR) RAVE ENTERPRISE a.s. - štatutárny riaditeľ a člen správnej rady (100% priame vlastníctvo)
 - (ČR) VERAS INVEST CAPITAL a.s. - štatutárny riaditeľ a člen správnej rady (100% priame vlastníctvo)
 - (ČR) SAVOY REAL a.s.,- člen dozornej rady
 - (ČR) Silverside Czech, s.r.o., - člen dozornej rady

Ing. Miloš Krššák (člen dozornej rady)

Členstvo v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

- Arca Brokerage House o.c.p. a.s. - predseda predstavenstva

5. Zoznam osôb s kvalifikovanou účasťou na správcovskej spoločnosti

ARCA Capital Finance Group, a.s. (podiel v EUR)	125 000 /100%/
---	----------------

Všetky údaje uvedené v tejto ročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom sú úplné, pravdivé a správne.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynársená 7/A, 821 09 Bratislava, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

Prílohy:

Príloha č. 1 – porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia

Príloha č. 2 – účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2020

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

Príloha č. 1**K ročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom
k 31. decembru 2020**

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia:

	k 31. decembru 2020	k 31. decembru 2019	k 31. decembru 2018
MAJETOK			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	32	43	43
Pôžičky materskej spoločnosti	579	1 366	-
Obchodné pohľadávky (voči fondu)	124	38	-
Ostatné aktíva	1	1	1
Dlhodobý nehmotný majetok	209	180	100
Aktíva s právom užívania	180	258	-
MAJETOK SPOLU	1 125	1 886	144
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE			
Obchodné záväzky	1	-	-
Krátkodobé záväzky z lízingu	73	72	-
Ostatné záväzky	213	166	196
Dlhodobé záväzky z lízingu	113	189	196
Dlhodobé finančné výpomoci	-	-	468
Ostatné dlhodobé záväzky	-	23	-
Záväzky spolu	400	450	664
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie - nominálna hodnota	125	125	125
Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	2 813	2 813	13
Nerozdelený zisk/(strata)	(2 213)	(1 502)	(658)
Vlastné imanie spolu	725	1 436	(520)
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE SPOLU	1 135	1 886	144

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

Výkaz súhrnných ziskov a strát

	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018
Výnosové úroky	95	47	-
Nákladové úroky	(5)	(9)	(20)
Čisté výnosy z úrokov	90	38	(20)
Výnosy z poplatkov a provízií	244	44	-
Náklady na poplatky a provízie	(38)	(1)	-
Čisté výnosy z poplatkov a provízií	206	43	-
Čistý zisk/(strata) z devízových operácií	-	-	-
Všeobecné administratívne náklady	(887)	(925)	(629)
Tvorba očakávaných strát k úverom	(120)	-	-
Zisk pred daňou z príjmov	(711)	(844)	(649)
Daň z príjmov	-	-	-
Čistý zisk/ (strata) po zdanení**	(711)	(844)	(649)
Základný/zriedený zisk/(strata) na akciu	(711)	(844)	(649)

Výkaz ziskov a strát správcovskej spoločnosti je rovnaký ako výkaz súhrnných ziskov a strát, nakoľko správcovská spoločnosť nemá žiadne zložky ostatných súčastí súhrnného príjmu

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynársená 7/A, 821 09 Bratislava, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

ROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za rok 2020

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov

Príloha č. 2

K ročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom

k 31. decembru 2020

Účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2020

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

Účtovná závierka

**zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou
úniou a Správa nezávislého audítora**

za rok končiaci sa 31. decembra 2020

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Obsah

Správa nezávislého audítora

Výkaz súhrnných ziskov a strát	5
Výkaz zmien vlastného imania.....	6
Výkaz o peňažných tokoch	7
1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	8
2. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY.....	11
2.1 Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky	11
2.2 Prepočet cudzích mien	14
2.3 Dlhodobý nehmotný majetok	14
2.4 Zmluvy o nájme.....	15
2.5 Finančné aktíva	16
2.6 Finančné záväzky.....	20
2.7 Pohľadávky a ostatné aktíva	Chyba! Záložka nie je definovaná.
2.8 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.....	21
2.9 Úvery a pôžičky	21
2.10 Ostatné záväzky	21
2.11 Dane	21
2.12 Rezervy na ostatné záväzky a náklady.....	22
2.13 Účtovanie výnosov a nákladov.....	22
3. Riadenie finančného rizika.....	24
3.1 Faktory finančného rizika.....	24
3.2 Riadenie kapitálu/primeranosť vlastných zdrojov.....	27
3.3 Odhad reálnej hodnoty.....	29
4. Zásadné účtovné odhady a predpoklady	30
5. Dlhodobý nehmotný majetok	31
6. Aktíva s právom užívania	32
7. Pôžičky materskej spoločnosti	33
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.....	34
9. Vlastné imanie	34
9.1 Základné imanie.....	34
9.2 Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	34
9.3 Vysporiadanie hospodárskeho výsledku	35
10. Záväzky z lízingu	35

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

11.	Odložená daň	35
12.	Ostatné záväzky	36
13.	Všeobecné administratívne náklady.....	37
14.	Výnosové úroky.....	37
15.	Nákladové úroky	38
16.	Výnosy z poplatkov a provízií	38
17.	Náklady na poplatky a provízie	38
18.	Zostatky a transakcie so spriaznenými stranami.....	38
19.	Udalosti po súvahovom dni	41

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz finančnej pozície

	Pozn.	k 31. decembru 2020	k 31. decembru 2019
MAJETOK			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	32	43
Pôžičky materskej spoločnosti	7	579	1 366
Obchodné pohľadávky (voči fondu)		124	38
Ostatné aktíva		1	1
Dlhodobý nehmotný majetok	5	209	180
Aktíva s právom užívania	6	180	258
		1 125	1 886
MAJETOK SPOLU			
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE			
Obchodné záväzky		1	-
Krátkodobé záväzky z lízingu	10	73	72
Ostatné záväzky	12	213	166
Dlhodobé záväzky z lízingu	10	113	189
Ostatné dlhodobé záväzky	12	-	23
		400	450
Záväzky spolu			
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie - nominálna hodnota	9.1	125	125
Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	9.2	2 813	2 813
Nerozdelený zisk/(strata)	9.3	(2 213)	(1 502)
Vlastné imanie spolu		725	1 436
		1 125	1 886
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE SPOLU			

Priložené poznámky na stranách 8 až 41 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto individuálnej účtovnej závierky.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynársená 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz súhrnných ziskov a strát

	Pozn.	rok končiaci sa 31. decembra 2020	rok končiaci sa 31. decembra 2019
Výnosové úroky	14	95	47
Nákladové úroky	15	(5)	(9)
Čisté výnosy z úrokov		90	38
Výnosy z poplatkov a provízií	16	244	44
Náklady na poplatky a provízie	17	(38)	(1)
Čisté výnosy z poplatkov a provízií		206	43
Čistý zisk/(strata) z devízových operácií		-	-
Všeobecné administratívne náklady	13	(887)	(925)
Tvorba očakávaných strát k úverom	7	(120)	-
Strata pred daňou z príjmov		(711)	(844)
Daň z príjmov		-	-
Čistá strata po zdanení		(711)	(844)

Výkaz ziskov a strát správcovskej spoločnosti je rovnaký ako výkaz súhrnných ziskov a strát, nakoľko správcovská spoločnosť nemá žiadne zložky ostatných súčastí súhrnného výsledku hospodárenia.

Priložené poznámky na stranách 8 až 41 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto individuálnej účtovnej závierky.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz zmien vlastného imania

	Pozn.	Základné imanie	Kapitálové fondy	Kumulatívne straty minulých období	Vlastné imanie spolu
Stav k 31. decembru 2018		125	13	(658)	(520)
Súhrnná strata za rok 2019		-	-	(844)	(844)
Vklad akcionára do ostatných kapitálových fondov a kapitalizácia pôžičky		-	2 800	-	2 800
Stav k 31. decembru 2019	9.1,9.2	125	2 813	(1 502)	1 436
Súhrnná strata za rok 2020	9.1,9.2	-	-	(711)	(711)
Stav k 31. decembru 2020		125	2 813	(2 213)	725

Priložené poznámky na stranách 8 až 41 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto individuálnej účtovnej závierky.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz o peňažných tokoch

	Pozn.	Za rok končiaci 31. decembra 2020	Za rok končiaci 31. decembra 2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Strata za bežné obdobie pred zdanením		(711)	(844)
Upravená o:			
Zmena stavu opravnej položky k úverom	7	120	-
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a aktív s právom na použitie	5,6	117	83
Nákladové úroky	15	5	9
Výnosové úroky	14	(95)	(47)
Ostatné nepeňažné vplyvy		8	-
Medzisúčet		(556)	(799)
Zmeny pracovného kapitálu:			
Zmena stavu pohľadávok		(86)	(38)
Zmena stavu záväzkov		25	(8)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(617)	(845)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku		(70)	(89)
Poskytnuté pôžičky materskej spoločnosti	18	-	(2 050)
Splátky pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti	18	761	732
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		691	(1 407)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Vklad akcionára do ostatných kapitálových fondov	9,2	-	2 278
Čerpanie pôžičiek od materskej spoločnosti	18	-	50
Splátky lízingu		(80)	(71)
Zaplatené úroky		(5)	(5)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(85)	2 252
Čistý prírastok / (-) úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		(11)	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	8	43	43
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		32	43

Priložené poznámky na stranách 8 až 41 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto individuálnej účtovnej závierky.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynársená 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou (údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Správcovská spoločnosť GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s. (ďalej ako „Správcovská spoločnosť“ alebo „Spoločnosť“) so sídlom Plynársená 7/A, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, IČ DPH: SK2120644438, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd. Sa, vl. Č. 6695/B, bola založená dňa 27. novembra 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 2017. Svoju činnosť vykonáva v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej ako „zákon o kolektívnom investovaní“).

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra (od 9. marca 2019) je:

- a) vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov podľa § 27 ods. 1 zákona o kolektívnom investovaní na základe povolenia udeleného Národnou bankou Slovenska. Spravovaním alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov sa podľa ust. § 27 ods. 4 Zákona o kolektívnom investovaní rozumie riadenie investícií majetku alternatívneho investičného fondu a zahraničného alternatívneho investičného fondu a riadenie rizík súvisiacich s týmito investíciami.
- b) ďalšie činnosti, ktoré môže správcovská spoločnosť podľa ust. § 27 ods. 5 Zákona o kolektívnom investovaní dodatočne vykonávať v rámci spravovania alternatívneho investičného fondu a zahraničného alternatívneho investičného fondu, ktorými sú:
 - i) administrácia, ktorou sa rozumejú činnosti podľa ust. § 27 ods. 2 písm. b) Zákona o kolektívnom investovaní, a to vo vzťahu k alternatívnym investičným fondom a zahraničným alternatívnym investičným fondom,
 - ii) distribúcia cenných papierov a majetkových účastí alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
 - iii) činnosti súvisiace s aktívami alternatívneho investičného fondu a zahraničného alternatívneho investičného fondu, a to služby nevyhnutné na splnenie povinností pri správe majetku alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu, správa zariadení, činnosti správy nehnuteľností, poradenstvo podnikom o kapitálovej štruktúre, priemyselnej stratégii a súvisiacich otázkach, poradenstvo a služby týkajúce sa zlúčení a kúpy podnikov a iné služby spojené so správou alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu a spoločností a iných aktív, do ktorých tento fond investoval.

Povolenie Národnej banky Slovenska, Útvaru dohľadu nad finančným trhom, na vykonávanie činností správcovskej spoločnosti, ktoré sú aktuálne zapísané v Obchodnom registri, nadobudlo právoplatnosť dňa 14. februára 2019.

Správcovská spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

Správcovská spoločnosť má právnu formu akciovej spoločnosti.

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2020:

Predstavenstvo	
Predseda	Mgr. Peter Janiga (od 18. apríla 2019)
Podpredseda	Mgr. Peter Janiga (od 7. decembra 2017 do 17. apríla 2019)
Člen	Ing. Michal Hausner (od 20. novembra 2019)
Člen	Ing. Radko Semančík (od 6. apríla 2018)

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2020:

Dozorná rada
Ing. Rastislav Velič (od 7. decembra 2017)
Ing. Henrich Kiš (od 7. decembra 2017)
Ing. Miloš Krššák (od 7. decembra 2017)

Zmeny v predstavenstve a dozornej rade správcovskej spoločnosti počas roka 2020:

V priebehu roka 2020 nedošlo k žiadnym zmenám v predstavenstve ani dozornej rade Spoločnosti.

Obchodné meno priamej materskej spoločnosti

Arca Capital Finance Group, a.s.

Obchodné meno najvyššej materskej spoločnosti

Najvyššou materskou spoločnosťou Spoločnosti je Arca Investments, a.s., ktorej vlastníkmi sú Ing. Rastislav Velič (60%), Ing. Peter Krištofovič (30%) a Ing. Henrich Kiš (10%).

Obchodné meno materskej spoločnosti zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku

Arca Investments, a.s.

Skupina ARCA predstavuje materskú spoločnosť Arca Investments, a.s. a jej dcérske a pridružené spoločnosti (ďalej ako „skupina ARCA“), ktoré vlastní priamo alebo nepriamo prostredníctvom svojich dcérskejších spoločností. Konsolidovaná účtovná závierka skupiny ARCA zostavená v súlade s IFRS prijatom Európskou úniou a vypracovaná k 31. decembru 2018 bola uložená v registri účtovných závierok v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidovaná účtovná závierka skupiny ARCA za rok 2019 nebola do dňa vydania tejto závierky zostavená.

Arca Investments, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny ARCA za najnižšiu i za najvyššiu skupinu. Kópiu tejto konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti, na adrese Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava.

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Akcionár Spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia v súlade s § 190 Obchodného zákonníka schválil dňa 30. apríla 2020 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2019 a preúčtovanie straty za rok 2019 na účet neuhradených strát minulých rokov.

INFORMÁCIE O PODIELOVÝCH FONDOCH

K 31. decembru 2020 Spoločnosť spravuje jeden podielový fond **GOLDSIDE Real Estate Fund, o.p.f., GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.** (ďalej len „Fond“ alebo skrátený názov Fondu „GOLDSIDE Real Estate Fund“). Fond má formu otvoreného podielového fondu a je vytvorený ako verejný špeciálny fond nehnuteľností. Fond nespĺňa podmienky a požiadavky právneho aktu Európskej únie upravujúceho kolektívne investovanie.

Povolenie na vytvorenie Fondu bolo udelené rozhodnutím Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“) č. z. 100-000-193-736 k č. sp. NBS1-000-036-600 zo dňa 2. októbra 2019, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 4. októbra 2019. Fond bol vytvorený na dobu neurčitú.

Cieľom investičnej politiky Fondu je podieľať sa na zhodnotení realitného sektora a dosiahnuť a zabezpečiť, v odporúčanom investičnom horizonte a pri primeranej miere rizika, pre podielníkov zhodnotenie majetku

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou (údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

vo Fonde v mene EUR prostredníctvom investícií do príslušnej triedy aktív, do ktorej možno investovať majetok vo Fonde podľa štatútu Fondu aktívnym vyhľadávaním investičných príležitostí na realitnom trhu. Investície do realitných aktív môžu tvoriť maximálne 90% objemu majetku vo Fonde, dlhové nástroje a nástroje peňažného trhu môžu tvoriť maximálne 30% objemu majetku vo Fonde a akciové investície iné ako akcie naviazané na realitný sektor môžu tvoriť maximálne 10% objemu majetku vo Fonde.

Zameraním investičnej stratégie a investičnej politiky je investovať zhromaždené peňažné prostriedky do rôznych typov aktív, do ktorých možno investovať majetok Fondu podľa štatútu Fondu, hlavne však do nehnuteľností. Nehnuteľnosti bude správcovská spoločnosť do Fondu nadobúdať predovšetkým nepriamo kúpou majetkových účastí v realitných spoločnostiach, ktoré vlastnia nehnuteľnosti alebo prostredníctvom kúpy nehnuteľností priamo do majetku vo Fonde alebo môže investovať peňažné prostriedky taktiež do iných aktív spĺňajúcich kritériá podľa Zákona, z ktorých ekonomickej podstaty vyplýva úzke prepojenie s trhom nehnuteľností. Investovaním do týchto aktív sa Fond vystavuje riziku realitného sektora, predstavujúceho najmä riziko zmeny hodnoty majetku vo Fonde v dôsledku zmeny hodnoty nehnuteľností. Na zmenu hodnoty nehnuteľností vplýva najmä zmena očakávaného príjmu spojeného s vlastnením nehnuteľností, riziko neuzavretia nájomnej zmluvy, riziko uzatvorenia nájomnej zmluvy za iných podmienok ako boli uvažované pri uzatvorení kúpnej zmluvy, riziko, že celková výška nákladov na údržbu a opravu nehnuteľnosti bude iná ako výška uvažovaná pri uzatvorení kúpnej zmluvy alebo zmena trhových očakávaní ohľadom požadovaného výnosu z investície do realitných aktív.

SPRÁVA PODIELOVÉHO FONDU

Správcovská spoločnosť vykonáva v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní všetky práva k cenným papierom v majetku vo Fonde vrátane hlasovacích práv v záujme podielnikov.

Správcovská spoločnosť vykonáva správu majetku vo Fonde samostatne vo svojom mene a na účet podielnikov. Správcovská spoločnosť vedie za Fond v sústave podvojného účtovníctva oddelené samostatné účtovníctvo a zostavuje samostatnú účtovnú závierku podľa ustanovení § 40 zákona o kolektívnom investovaní. Majetok spravovaný vo Fonde nie je majetkom správcovskej spoločnosti, účtovná závierka Fondu nie je konsolidovaná do účtovnej závierky správcovskej spoločnosti. Správcovská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, pretože nespĺňa podmienky na konsolidáciu podľa ustanovení § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej ako „zákon o účtovníctve“).

Peňažné prostriedky získané vydávaním podielových listov a majetok Fondu za ne nadobudnutý sú spoločným majetkom podielnikov.

Depozitárom Fondu je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., so sídlom Želetavská, 14092 Praha 4 - Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, spoločnosť zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka č. 3608, v Slovenskej republike konajúca prostredníctvom svojej organizačnej zložky: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO: 47 251 336, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Po, vložka č. 2310/B. Depozitár má právnu formu akciovej spoločnosti (ďalej ako „UCB“).

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou (údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

2. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Nižšie sú uvedené hlavné účtovné zásady uplatnené pri zostavovaní tejto účtovnej závierky. Boli aplikované konzistentne, pokiaľ nie je uvedené inak.

2.1 Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka správcovskej spoločnosti (ďalej ako „účtovná závierka“) za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a porovnateľné údaje za rok 2019, bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (ďalej ako „IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“) . IFRS zahŕňajú štandardy schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a interpretáciami schválenými Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva („IFRIC“).

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka Spoločnosti. Zostavenie tejto účtovnej závierky je v Slovenskej republike v súlade so zákonom o účtovníctve. Podľa § 17a) a 20 zákona o účtovníctve sa od správcovskej spoločnosti vyžaduje, aby pripravovala svoju účtovnú závierku a výročnú správu podľa osobitných predpisov – nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) 1606/2002 o uplatňovaní IFRS.

Účtovná závierka v súlade s IFRS vypracovaná k 31. decembru 2020 zostavená dňa 28. apríla 2021 bude uložená v registri účtovných závierok v súlade so zákonom o účtovníctve. Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Táto účtovná závierka je jediná riadna účtovná závierka zostavovaná správcovskou spoločnosťou.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti a podľa zásady historických cien okrem finančného majetku povinne vykazovaného v reálnych hodnotách cez zisk alebo stratu, ktorý sa oceňuje v reálnych hodnotách. Táto účtovná závierka bola zostavená na základe princípu časového rozlíšenia, podľa ktorého sa transakcie a ďalšie skutočnosti vykazujú v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia.

V rámci významných udalostí, ktoré nastali v priebehu roka 2020, Správcovská spoločnosť posúdila potenciálny vplyv šírenia vírusu SARS-CoV-2 a ním spôsobeného ochorenia COVID-19. Generálny riaditeľ WHO dňa 11. marca 2020 klasifikoval COVID-19 ako pandémiu. Opatrenia, ktoré vláda Slovenskej republiky v tejto súvislosti implementovala postupne na rôznych úrovniach, predstavovali bezprecedentný zásah do fungovania veľkej časti fyzických a právnických osôb.

V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie, ktoré predstavuje COVID - 19 pre verejné zdravie, vyhlásila vláda Slovenskej republiky 16. marca 2020 núdzový stav, ktorý postupným predlžovaním trval nepretržite do 19. apríla 2021. V rámci stavu núdze prijali príslušné orgány opatrenia na potlačenie prepuknutia choroby, vrátane napr. zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovania“ určitých odvetví. Najmä letecké spoločnosti a železnice mali v určitých časových úsekoch pozastavenú medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá a športové zariadenia, maloobchody, s výnimkou maloobchodov s potravinami a lekárne boli zväčša zatvorené. Okrem toho sa načas aj hlavní výrobcovia v automobilovom priemysle rozhodli pozastaviť svoju činnosť na Slovensku, ako aj v ďalších európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež poverili zamestnancov, aby zostali doma a obmedzili alebo dočasne pozastavili podnikateľské činnosti.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Správčovská spoločnosť reagovala na situáciu pravidelným monitorovaním situácie a uplatňovaním nariadení zodpovedných orgánov Slovenskej republiky a tiež vykonávaním rôznych opatrení zameraných na ochranu zdravia zamestnancov a zákazníkov a zabezpečenie nepretržitého fungovania Správčovskej spoločnosti a Fondu. Kľúčové opatrenia zahŕňali:

- implementáciu všetkých vládnych nariadení vrátane ochrany zamestnancov a zákazníkov,
- vykonávanie maximálneho množstva aktivít Správčovskej spoločnosti a Fondu mimo ich priestorov (práca z domu)
- revíziu preddefinovaných pohotovostných plánov s cieľom vyrovnáť sa so súčasnou situáciou a udržať minimálnu úroveň agendy Správčovskej spoločnosti a Fondu

Okrem uvedených skutočností a okolností došlo v priebehu marca 2020 k silnej reakcii zo strany investorov na svetových finančných trhoch, ktorí pod vplyvom súčasného a predpokladaného vplyvu COVID-19 a súvisiacich preventívnych opatrení vlád predali množstvo finančných aktív, čo viedlo k mimoriadnemu zvýšeniu volatility na finančných trhoch a k výraznému poklesu cien aktív vo väčšine kategórií. Pokles v jednotlivých kategóriách aktív závisel od rôznych faktorov (druhu majetku, regiónu, splatnosti). Na druhej strane len veľmi málo kategórií aktív (napríklad americké štátne dlhopisy alebo USD) reagovalo na túto situáciu zvýšením ceny.

Nehnutelnosti predstavujú aktíva, ktoré sú pri obozretnej správe a primeranom prispôsobení portfólia schopné vytvárať príjmy z prenájmu za rôznych ekonomických podmienok. Správčovská spoločnosť je schopná generovať výnosy počas rôznych ekonomických vývojov vďaka riadeniu kvality, starostlivej analýze pred akvizíciou a skúseným finančne zabezpečeným nájomníkom.

Z dôvodu dopadov koronakrízy na likviditu skupiny Arca, spoločnosť Arca Investments, a.s., ktorá je najvyššou materskou spoločnosťou Správčovskej spoločnosti, požiadala na konci júna 2020 na základe ustanovení zákona Lex Corona súd o dočasnú ochranu, ktorá trvala do 31. januára 2021. Cieľom tohto kroku bolo využiť čas pod dočasnou ochranou na prípravu internej reorganizácie spoločnosti a plánu pre uspokojenie veriteľov spoločnosti. Dňa 23. decembra 2020 podala spoločnosť Arca Investments, a.s. na Mestský súd v Prahe žiadosť o povolenie reorganizácie a vlastný insolvenčný návrh, tento bol v januári 2021 zamietnutý voči čomu sa spoločnosť Arca Investments, a.s. odvolala. Súd v tejto veci ešte nerozhodol.

Príprava a spustenie internej reorganizácie Arca Investments, a.s. je úlohou krízového manažmentu, ktorý aktuálne riadi tento proces v spoločnosti.

Spoločnosť očakáva financovanie svojej prevádzky najmä z troch hlavných zdrojov a to poplatky za správu Fondu, z finančných tokov plynúcich z úhrady pohľadávky voči materskej spoločnosti a taktiež z rozvoja nových biznis aktivít v roku 2021, a to najmä prebratie správy ďalších fondov.

V súvislosti s fondom Goldside Real Estate Fund, Spoločnosť očakáva redemácie na úrovni 10% fondu. Na druhej strane očakáva pozitívny vplyv na NAV (net asset value) Fondu z dôvodu rastu hodnoty podielových jednotiek (výkonnosť fondu) a preto celkový očakávaný vplyv na NAV Fondu pri pesimistickom scenári predstavuje pokles na úrovni 5%, čo nemá významný vplyv na celkové poplatky platené Správčovskej spoločnosti za správu Fondu.

V súvislosti s pohľadávkou voči materskej spoločnosti, ktorej netto účtovná hodnota k 31. decembru 2020 bola vo výške 579 tis. EUR (brutto účtovná hodnota vo výške 699 tis. EUR a opravná položka vo výške 120 tis. EUR), v priebehu roka 2021 (do 6.4.2021) bola časť pohľadávky vo výške 240 tis. EUR uhradená. Ako je ďalej popísané v bode 19. Udalosti po súvahovom dni, Spoločnosť, jej materská spoločnosť (akcionár) a budúci kupujúci vstúpili do záverečnej fázy rokovania o predaji 100% akcií Spoločnosti. Zmena akcionára Spoločnosti podlieha predchádzajúcemu súhlasu Národnej banky Slovenska. V súlade s očakávanou

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

dohodou o predaji Spoločnosti, Spoločnosť, jej materská spoločnosť a budúci kupujúci podpísali dňa 29. apríla 2021 dohodu o prevzatí dlhu, na základe ktorej budúci kupujúci prevzal všetky záväzky materskej spoločnosti vyplývajúce z prijatej pôžičky od Spoločnosti. Táto dohoda o prevzatí dlhu bola uzavretá s očakávaním predaja 100% akcií v Spoločnosti, na ktorú sa vzťahuje vyššie uvedený predchádzajúci súhlas Národnej banky Slovenska, a preto splatenie úveru zostáva predmetom neistoty.

Ďalším krokom súvisiacim s realizáciou transakcie predaja Spoločnosti bolo podanie notifikácie Národnej banke Slovenska dňa 1. apríla 2021 ohľadom prebratia správy dvoch existujúcich fondov (vrátane podfondov) v Českej republike. Národná banka Slovenska má právo požadovať od Spoločnosti doplňujúce informácie, a preto bude prevzatie správy týchto fondov možné až po ukončení administratívneho procesu. Spoločnosť očakáva prevzatie správy týchto fondov v druhej polovici roku 2021, avšak skutočný dátum ich prevzatia a súvisiace príjmy z poplatkov sú predmetom neistoty.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť má dostatočné finančné zdroje na to, aby mohla pokračovať v činnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov a zostavenie tejto účtovnej závierky na základe princípu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti zostáva primerané. Niektoré činnosti, ktoré Spoločnosť považuje za zmierňujúce riziko spojené s nepretržitým fungovaním Spoločnosti, stále prebiehajú, čo naznačuje, že existuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti a nezahŕňa žiadne úpravy účtovných hodnôt a klasifikácie majetku, záväzkov a vykázaných nákladov, ktoré by sa inak mohli vyžadovať, ak by princíp nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti nebol primeraný.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS platnými v EÚ vyžaduje účtovné odhady a uplatnenie úsudku vedenia pri aplikácii postupov účtovania na problematické transakcie. Oblasti, ktoré sú náročnejšie na posúdenie alebo sú zložitejšie, prípadne oblasti, v ktorých predpoklady a odhady významným spôsobom ovplyvňujú účtovnú závierku, sú uvedené v Poznámke 4.

Predstavenstvo Spoločnosti môže akcionárom navrhnúť zmenu účtovnej závierky aj po jej schválení na valnom zhromaždení akcionárov. Avšak podľa § 16, odsekov 9 až 11 Zákona o účtovníctve, po zostavení a schválení účtovnej závierky nemožno otvárať uzavreté účtovné knihy. Ak sa zistí po schválení účtovnej závierky, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné, Zákon o účtovníctve povoľuje účtovnej jednotke ich opraviť v účtovnom období, keď tieto skutočnosti zistila.

Účtovná závierka je zostavená v tisícoch eur („EUR“), pokiaľ nie je uvedené inak. Sumy v zátvorkách predstavujú záporné hodnoty.

Spoločnosť aplikuje všetky Medzinárodné účtovné štandardy a interpretácie vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (International Accounting Standards Board - ďalej len „IASB“) platnými v EÚ, ktoré boli v platnosti k 31. decembru 2020.

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré spoločnosť aplikovala prvýkrát v roku 2020:

Spoločnosť posúdila dopad aplikácie nižšie uvedených štandardov na svoju účtovnú závierku a vyhodnotila ho ako nevýznamný.

- *Novelizácia Koncepčného rámca pre finančné vykazovanie (novela vydaná 29. marca 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr).*
- *Novelizácia IFRS 3: Definícia podniku (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2020 alebo neskôr).*
- *Novelizácia IAS 1 a IAS 8: Definícia významnosti (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2020 alebo neskôr).*

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

- *Doplnenia k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 Reforma referenčnej úrokovej sadzby (účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr).*
- *Úľavy na nájomnom v súvislosti s pandemiou koronavírusu – novela IFRS 16 (vydaná 28. mája 2020 a účinná v EÚ pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr).*

Niektoré nové štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané a sú povinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr a Spoločnosť ich neaplikovala pred dátumom ich účinnosti.

- *IFRS 17: Poistné zmluvy*
- *Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28 Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom*
- *Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky, Klasifikácia záväzkov ako obežné alebo neobežné*
- *Doplnenia k IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Príjmy pred uvedením do prevádzkyschopného stavu*
- *Doplnenia k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienený majetok – Stratové zmluvy – náklady na splnenie zmluvy*
- *Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020*

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje ich dopad na svoju účtovnú závierku.

2.2 Prepočet cudzích mien

(i) *Funkčná mena a mena prezentácie účtovnej závierky*

Položky zahrnuté do účtovnej závierky Spoločnosti sú ocenené v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom účtovná jednotka pôsobí („funkčná mena“). Účtovná závierka k 31. decembru 2020 je prezentovaná v eurách (EUR), ktoré sú funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti.

(ii) *Transakcie a súvahové zostatky*

Peňažné aktíva a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na euro a vykazujú v účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Výnosy a náklady v cudzej mene sa vykazujú prepočítané na euro v účtovnom systéme správcovskej spoločnosti referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kurzové zisky (straty) z transakcií v cudzích menách sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát v položke „Čistý zisk (strata) z devízových operácií“.

2.3 Dlhodobý nehmotný majetok

Nehmotný majetok Spoločnosti má konečnú životnosť a obsahuje najmä softvér a oceníteľné práva.

Obstarávané softvérové licencie a oceníteľné práva sa aktivujú v hodnote nákladov vynaložených na ich obstaranie a uvedenie do používania. Softvér a oceníteľné práva sú oceňované obstarávacou cenou zníženou o oprávky.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Nehmotný majetok je amortizovaný rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti:

	Doba životnosti v rokoch
Softvér	5
Oceniteľné práva	5

Ak dôjde k poklesu hodnoty, účtovná hodnota softvéru a oceniteľné práva sa znížia na úžitkovú hodnotu alebo reálnu hodnotu zníženú o náklady na predaj podľa toho, ktorá je vyššia.

2.4 Zmluvy o nájme

Nájomné zmluvy, ak je Spoločnosť nájomcom

Od 1. januára 2019 Spoločnosť vykazuje líziny v rámci aktív s právom užívania s prislúchajúcimi lízingovými záväzkami pri prvotnom vykázaní lízingu, a teda v čase, keď Spoločnosť ako nájomca môže prenajaté aktíva voľne užívať. Aktíva s právom užívania sú vykázané zvlášť vo výkaze o finančnej situácii po prijatí IFRS 16.

Spoločnosť si prenajíma kancelárske priestory, parkovacie miesta a motorové vozidlá. Nájomné zmluvy sú typicky uzavreté na určité obdobie. Zmluvy môžu obsahovať lízingovú aj nelízingovú zložku. Spoločnosť alokuje zmluvne dohodnutú cenu medzi lízingové a nelízingové zložky na základe pomeru ich samostatne určiteľnej ceny. Doby lízingu sú dohadované na individuálnej báze a obsahujú širokú škálu rôznych zmluvných podmienok. Lízingové zmluvy neobsahujú žiadne ďalšie zmluvné povinnosti s výnimkou zábezpek prenajímaných aktív poskytnutých prenajímateľom. Prenajímané aktíva nemôžu byť použité ako zábezpeka pre účely úverových zmlúv.

K počiatočnému dňu sa lízingové záväzky a aktíva oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok. Lízingové záväzky zahŕňajú čistú súčasnú hodnotu nasledovných lízingových platieb:

- fixné platby (vrátane v podstate fixných platieb) za nezrušiteľnú dobu lízingu bez prijatých lízingových stimulov,
- lízingové splátky, ktoré Spoločnosť vykoná počas stanovenej doby lízingu (Spoločnosť má lízingové zmluvy, pri ktorých existuje väčšia ako nevýznamná ekonomická nevýhoda z ich nepredĺženia).

Spoločnosť nemá žiadne významné variabilné lízingové platby, poskytnuté záruky zvyškovej hodnoty, opcie s možnosťou kúpy, alebo zmluvné pokuty za predčasné ukončenie lízingových zmlúv.

Lízingové splátky sú diskontované implicitnou úrokovou mierou lízingu. Ak to nie je možné určiť, čo je vo všeobecnosti platné v prípade Spoločnosti, použije sa prírastková úroková sadzba, čo je sadzba, ktorú by nájomca musel zaplatiť pri požičaní si prostriedkov na získanie aktíva podobnej hodnoty ako je dané aktívum s právom užívania v podobnom ekonomickom prostredí s podobnými podmienkami a zabezpečením.

Každá lízingová splátka sa rozdeľuje na splátku istiny a na finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera v každom období. Lízingové záväzky sa následne oceňujú metódou „amortized cost“ pomocou efektívnej úrokovej miery. Účtovná hodnota záväzku sa následne preceňuje, aby odrážala akékoľvek opätovné posúdenie či modifikáciu lízingu alebo úpravu v podstate fixných platieb.

Aktíva s právom užívania sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa sumu prvotného ocenenia lízingového záväzku. Spoločnosť neeviduje žiadne významné lízingové platby pred alebo na začiatku lízingu, priame náklady súvisiace s uzavretím zmluvy alebo povinnosti uviesť prenajímané aktíva do pôvodného stavu.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou (údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Aktíva s právom užívania sa odpisujú rovnomerne počas doby životnosti aktíva a doby trvania lízingu, podľa toho, ktorá je kratšia. Účtovná hodnota aktíva s právom používania sa upravuje aj o akumulované zníženie hodnoty a o precenenie lízingového záväzku v dôsledku modifikácií lízingovej zmluvy.

Predpokladaná doba životnosti jednotlivých skupín aktív je nasledovná:

V prípade lízingových zmlúv uzavretých na pevne stanovené obdobie, doba trvania lízingu je určená týmito obdobiami. Ak Spoločnosť usúdila, že je dostatočne isté, že využije opcie na predĺženie nájmu vyplývajúce z nájomných zmlúv, doba trvania nájmu sa predlžuje.

Platby súvisiace s krátkodobým prenájmom zariadení a prenájmy aktív s nízkou hodnotou (aktíva

Doba životnosti v rokoch

Aktíva s právom užívania:

Kancelárske priestory a parkovacie miesta	6
Motorové vozidlá	4

s individuálnou hodnotou 5 000 EUR a menej v prípade, keď sú nové) sa vykazujú rovnomerne do nákladov v rámci výkazu ziskov a strát. Krátkodobé nájmy sú nájmy s dobou trvania nájmu 12 mesiacov alebo menej. Prenajaté aktíva s nízkou hodnotou predstavujú zariadenia a vybavenie kancelárií a skladov.

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie nezrušiteľné lízingové zmluvy, ktoré by k súvahovému dňu ešte neboli platné.

2.5 Finančné aktíva

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote sú prvotne ocenené v reálnej hodnote plus transakčné náklady priamo spojené s ich obstaraním. Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“) a finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez iný komplexný výsledok („FVOCI“) sú prvotne ocenené v reálnej hodnote.

Klasifikácia finančných aktív je odlišná pre dlhové a majetkové nástroje, preto je potrebné v prvom kroku definovať, či sú finančné aktíva investíciou do nástrojov vlastného imania alebo ide o dlhový nástroj. Majetkový nástroj je definovaný ako akákoľvek zmluva, ktorá preukazuje zostatkový podiel na čistých aktívach inej účtovnej jednotky. Na splnenie tejto podmienky Spoločnosť kontroluje, či nástroj neobsahuje zmluvnú povinnosť emitenta dodať peňažnú hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo vymeniť finančné aktívum alebo finančný záväzok s iným subjektom za podmienok, ktoré sú pre emitenta potenciálne nevýhodné.

Všetky finančné nástroje, ktoré nespĺňajú kritériá nástrojov vlastného imania, Spoločnosť klasifikuje ako dlhové nástroje.

A) Finančné aktíva – dlhové nástroje

Klasifikácia dlhových finančných nástrojov a ich následné ocenenie závisí od konkrétneho obchodného modelu, do ktorého boli finančné aktíva zaradené na základe charakteristík zmluvných peňažných tokov finančných aktív.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Spoločnosť klasifikuje dlhové nástroje do nasledujúcich portfólií:

- Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“);
- Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez iný komplexný výsledok („FVOCI“);
- Finančné aktíva v amortizovanej hodnote („AC“).

a) Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“)

Portfólio zahŕňa dve podkategórie:

- Finančné aktíva na obchodovanie („HFT“) a
- Finančné aktíva pri obstaraní klasifikované v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“).

Spoločnosť aktuálne neviduje žiadne finančné aktíva na obchodovanie v kategórii HFT.

Dlhové nástroje musia byť zaradené do portfólia FVPL pokiaľ:

- nie sú držané v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať aktíva s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky, alebo v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je inkasovať zmluvné peňažné toky a predávať finančné aktíva; alebo
- zmluvné podmienky vedú k peňažným tokom, ktoré nie sú výhradne splátkami istiny a úrokov. Inak by tieto finančné nástroje boli držané v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať aktíva s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky, alebo v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je inkasovať zmluvné peňažné toky a predávať finančné aktíva.

Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát sú vykazované vo výkaze finančnej pozície v reálnej hodnote. Zisky a straty vyplývajúce zo zmien reálnej hodnoty sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát na riadku „Ostatné prevádzkové výsledky“ v období, v ktorom vznikli. Úrokové výnosy/úrokové náklady sú vykázané vo výkaze ziskov a strát a iného komplexného výsledku na riadku „Výnosové úroky“/ „Nákladové úroky“.

Spoločnosť aktuálne neviduje žiadne finančné aktíva v kategórii FVPL.

b) Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez iný komplexný výsledok („FVOCI“)

Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez iný komplexný výsledok zahŕňajú finančné aktíva držané v rámci obchodného modelu s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky, ktoré predstavujú výhradne splátky istiny a úrokov z nesplatennej istiny, ako aj ich predávať. Posúdenie klasifikácie sa musí uplatňovať na celý dlhový nástroj.

Vo výkaze finančnej pozície sú tieto finančné aktíva preceňované v reálnej hodnote cez iný komplexný výsledok. Nerealizované zisky a straty vyplývajúce zo zmien reálnej hodnoty týchto finančných aktív sa vykazujú v inom komplexnom výsledku.

V prípade, že je aktívum odúčtované, nerealizovaný zisk alebo strata je odúčtovaná z iného komplexného výsledku a vykázaná vo výkaze súhrnných ziskov a strát na riadku „Ostatné prevádzkové výsledky“.

Úrokové výnosy z finančných aktív vypočítané na základe metódy efektívnej úrokovej sadzby, sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát na riadku „Úrokové výnosy“. V prípade potreby sa dlhové nástroje zaradené v portfóliu FVOCI posudzujú na zníženie hodnoty.

Spoločnosť aktuálne neviduje žiadne finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez iný komplexný výsledok.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

c) Finančné aktíva v amortizovanej hodnote („AC“)

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote sú nederivátové dlhové finančné aktíva držané v rámci obchodného modelu s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky, ktoré predstavujú výhradne splátky istiny a úrokov z nesplatennej istiny.

Finančné aktíva sa oceňujú v amortizovanej hodnote na základe metódy efektívnej úrokovej sadzby vo výkaze finančnej pozície. Amortizovaná hodnota je vypočítaná pri zohľadnení diskontu alebo prémie pri obstaraní a poplatkov, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej sadzby.

Hrubá účtovná hodnota (GCA) finančného aktíva je jeho hodnota pri prvotnom ocenení mínus splátky istiny plus kumulatívna amortizácia na základe metódy efektívnej úrokovej sadzby (pri znehodnotených aktívach vrátane tzv. úroku po splatnosti) pred úpravou o opravnú položku. Úroky z omeškania zo znehodnoteného finančného aktíva nie sú súčasťou GCA. Úrok po splatnosti je definovaný ako zmluvný úrok z finančných aktív, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou ostanú nesplatené.

Amortizácia je zahrnutá vo výkaze súhrnných ziskov a strát na riadku „Úrokové výnosy“.

Spoločnosť ku koncu každého účtovného obdobia posudzuje finančné aktíva v amortizovanej hodnote na zníženie hodnoty

Finančné aktíva – reklasifikácia

Finančné nástroje sa reklasifikujú iba vtedy, keď sa zmení obchodný model na riadenie portfólia ako celku. Táto reklasifikácia má budúci účinok a prebieha od začiatku prvého obdobia vykazovania, ktoré nasleduje po zmene obchodného modelu. Spoločnosť nemenila svoj obchodný model počas súčasného obdobia a nevykonávala žiadne reklasifikácie.

Zníženie hodnoty finančných aktív – opravná položka z očakávaných úverových strát („ECL“).

Spoločnosť aplikuje pre pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky zjednodušený prístup povolený podľa IFRS 9, ktorý vyžaduje, aby sa po prvotnom vykázaní pohľadávok vykázali očakávané celkové straty, tzv. expected lifetime losses.

Spoločnosť si stanovila trojúrovňový model znehodnotenia finančných aktív, ktorý je založený na zmenách úverovej kvality od prvotného vykázaní. Tento model vyžaduje, aby sa finančný nástroj, ktorý nie je pri prvotnom vykázaní úverovo znehodnotený, klasifikoval v etape 1 a aby sa jeho úverové riziko nepretržite monitorovalo. V prípade identifikácie výrazného zvýšenia úverového rizika od prvotného vykázaní („SICR“), finančný nástroj sa presunie do etapy 2, ale ešte sa nepovažuje za úverovo znehodnotený. Ak je finančný nástroj úverovo znehodnotený, presunie sa do etapy 3.

Pri finančných nástrojoch v etape 1 očakávaná úverová strata (ECL) sa oceňuje v sume, ktorá sa rovná časti očakávaných úverových strát počas doby životnosti, ktoré vyplývajú z možných prípadov zlyhania v nasledujúcich 12 mesiacoch. Pri nástrojoch v etape 2 alebo 3 sa očakávané úverové straty oceňujú na základe očakávaných úverových strát počas doby životnosti.

Významné zvýšenie kreditného rizika („SICR“) predstavuje významné zvýšenie rizika zlyhania u finančného aktíva ku dňu zostavenia účtovnej závierky v porovnaní s rizikom ku dňu prvotného zachytenia finančného aktíva. Spoločnosť pri jeho vyhodnocovaní vychádza z požiadaviek založených na predpoklade, že kreditné riziko sa zvyčajne výrazne zvýši skôr ako je finančné aktívum po splatnosti alebo ako sú spozorované iné ukazovatele oneskorenia (napr. reštrukturalizácia). Spoločnosť posudzuje ku každému dňu zostaveniu účtovnej závierky, či sa kreditné riziko súvisiace s finančným aktívom od prvotného zaúčtovania významne zvýšilo, alebo nie. Pri posúdení, či došlo k výraznému zvýšeniu úverového rizika od prvotného vykázaní

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou (údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Spoločnosť zvažuje všetky relevantné a dostupné informácie, ktoré má k dispozícii bez vynaloženia neprimeraných nákladov alebo úsilia. Podľa IFRS 9 je pri oceňovaní očakávaných úverových strát potrebné zohľadniť informácie zamerané na budúcnosť.

Príkladom kvantitatívnych faktorov, ktoré sa majú zohľadniť pri hodnotení je zhoršenie externého ratingu alebo záväzkov voči Spoločnosti alebo jeho významná časť je po splatnosti dlhšie ako 30 dní

Príkladom kvantitatívnych faktorov, ktoré sa majú zohľadniť pri hodnotení je ak si dlžník nesplní nefinančné zmluvné záväzky.

Spoločnosť považuje finančné aktívum za znehodnotenú ak nastala jedna alebo viac udalostí, ktoré majú nepriaznivý dopad na odhadované budúce peňažné toky spojené s daným finančným aktívom definovaných „Došlo k zlyhaniu dlžníka“. Za zlyhanie dlžníka sa považuje predovšetkým napríklad:

- situácia, kedy je jeho záväzkov voči Spoločnosti po splatnosti dlhšie ako 90 dní;
- situácia, keď dlžník požiadal o vyhlásenie úpadku;
- situáciu, kedy bolo vyhlásené rozhodnutie o úpadku dlžníka;
- dlžník vstúpil alebo má v úmysle vstúpiť do likvidácie;
- právoplatným rozhodnutím súdu alebo správneho úradu bol nariadený výkon rozhodnutia predajom majetku dlžníka alebo exekúcia majetku dlžníka a pod.

Spoločnosť posudzuje očakávané úverové straty na individuálnej báze u každého dlžníka využitím scenárov budúcich očakávaných peňažných tokov diskontovaných ku dňu zostavenia účtovnej závierky a ich pravdepodobnosti.

Finančné aktíva – odpis. Spoločnosť odpíše finančné aktíva, vcelku alebo ich časť, keď Spoločnosť vyčerpala všetky praktické možnosti spätného získania prostriedkov z týchto aktív a neexistuje žiadne rozumné očakávanie získania týchto prostriedkov späť.

Finančné aktíva – odúčtovanie. Spoločnosť prestane vykazovať finančné aktíva, keď i) boli aktíva splatené alebo právo k peňažným tokom z týchto aktív uplynulo alebo ii) Spoločnosť presunula práva k peňažným tokom z finančným aktíva na inú osobu.

B) Finančné aktíva – nástroje vlastného imania

Nástroje vlastného imania sú oceňované v reálnej hodnote v individuálnom výkaze o finančnej situácii. Za určitých okolností môže byť pre neobchodovateľné nástroje vlastného imania obstarávací cena vhodným meradlom reálnej hodnoty.

Základným portfóliom pre nástroje vlastného imania je portfólio FVPL. Avšak Spoločnosť môže neodvolateľne rozhodnúť, že precenenie reálnej hodnoty nástrojov vlastného imania (vrátane kurzových rozdielov) bude vykázané v inom komplexnom výsledku v rámci portfólia FVOCI. Pri predaji alebo inom odúčtovaní nástroja vlastného imania držaného v portfóliu FVOCI nemôže byť precenenie z iného komplexného výsledku preklasifikované do výkazu ziskov a strát. Výnimkou je prijatá dividenda, ktorá je vykázaná v individuálnom výkaze ziskov a strát iného komplexného výsledku.

Spoločnosť aktuálne neviduje žiadne nástroje vlastného imania.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

2.6 Finančné záväzky

Spoločnosť klasifikuje finančné záväzky do nasledujúcich portfólií:

- Finančné záväzky v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“);
- Finančné záväzky v amortizovanej hodnote („AC“).

A) Finančné záväzky v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“)

Toto portfólio zahŕňa dve podkategórie

- Finančné záväzky na obchodovanie („HFT“). Do tohto portfólia patria aj všetky deriváty dohodnuté Spoločnosťou;
- Finančné záväzky klasifikované pri obstaraní ako záväzky v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát („FVPL“). Do tejto podkategórie je možné klasifikovať finančné záväzky, ak spĺňajú aspoň jedno z nasledovných kritérií:
 - o klasifikácia eliminuje alebo významným spôsobom redukuje nekonzistenciu ocenenia aktív a záväzkov alebo nekonzistenciu vo vykázaní ziskov a strát zo zmien ocenenia aktív a záväzkov;
 - o záväzky predstavujú skupinu finančných záväzkov, ktoré sú riadené a hodnotené na základe ich reálnej hodnoty, v súlade so zdokumentovaným riadením rizík alebo investičnou stratégiou;
 - o finančné záväzky obsahujú vložené deriváty, okrem prípadov, kedy tieto vložené deriváty významným spôsobom nemodifikujú peňažné toky, alebo by ich nebolo možné vykázat oddelene.

Po prvotnom vykázaní je zakázané reklasifikovať finančné nástroje do alebo z portfólia.

Finančné záväzky v reálnej hodnote preceňované cez výkaz ziskov a strát sú vykazované vo výkaze o finančnej situácii v reálnej hodnote. Zisky a straty vyplývajúce zo zmien reálnej hodnoty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát a iného komplexného výsledku na riadku „Ostatné prevádzkové výsledky“ v období, v ktorom vznikli. Úrokové výnosy a úrokové náklady sú vykázané v individuálnom výkaze ziskov a strát a iného komplexného výsledku na riadku „Úrokové výnosy“/ „Úrokové náklady“ .

B) Finančné záväzky v amortizovaných hodnotách

Finančné záväzky v amortizovaných hodnotách sú nederivátové finančné záväzky, pri ktorých zo zmluvných podmienok pre Spoločnosť vyplýva povinnosť dodať hotovosť alebo iné finančné aktívum protistrane tohto nástroja.

V individuálnom výkaze o finančnej situácii sú tieto záväzky prvotne ocenené v ich reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady. Následne sú oceňované v amortizovanej hodnote na základe metódy efektívnej úrokovej sadzby. Amortizovaná hodnota je vypočítaná pri zohľadnení diskontu alebo prémie a poplatkov, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej sadzby. Amortizácia je zahrnutá v individuálnom výkaze ziskov a strát a iného komplexného výsledku na riadku „Úrokové náklady“.

Finančný záväzok (alebo jeho časť) je z výkazu finančnej situácie odstránený len v tom prípade, keď zanikne, t.j. keď sa záväzok uvedený v zmluve zruší alebo vyprší, z čoho vyplynie zisk alebo strata vo výkaze súhrnných ziskov a strát.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

2.7 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách k dispozícii na požiadanie. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú vedené v amortizovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej sadzby upravené o opravnú položku.

2.8 Úvery a pôžičky

Úvery a pôžičky sa pri ich prvotnom zaúčtovaní ocenia ich reálnou hodnotou zníženou o vynaložené transakčné náklady. V nasledujúcich obdobiach sa vykazujú v tejto hodnote upravené o časové rozlíšenie rozdielu medzi hodnotou prostriedkov získaných čerpaním pôžičky a nominálnou hodnotou istiny použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Časové rozlíšenie je zaúčtované do nákladov počas doby trvania úverovej zmluvy.

Pôžičky sa klasifikujú ako krátkodobé záväzky, pokiaľ Spoločnosť nemá bezpodmienečné právo odložiť vyrovnanie záväzku po dobu minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úrokové náklady na pôžičku, ktorá bola poskytnutá na účel obstarania kvalifikovaného neobežného majetku, sa počas procesu obstarávania aktivujú do obstarávacej ceny dlhodobého majetku, ktorý nevyhnutne vyžaduje dlhšie časové obdobie na prípravu na používanie alebo predaj.

Výnos z dočasného investovania špecifických pôžičiek až do ich vynaloženia na výdavky na majetok spĺňajúci kritériá, je odpočítaný od nákladov na prijaté úvery a pôžičky oprávnených na kapitalizáciu.

Všetky ostatné úrokové náklady sú zaúčtované do nákladov bežného obdobia.

2.9 Ostatné záväzky

Ostatné záväzky sú časovo rozlíšené, ak protistrana splnila svoje záväzky vyplývajúce zo zmluvy a účtujú sa v umorovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

2.10 Dane

(i) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov je pre účely účtovnej závierky vypočítaná v súlade s platnou legislatívou krajín, v ktorých sídli Spoločnosť, resp. ak sa za platnú môže považovať ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Celková daň z príjmu zahŕňa bežnú daň z príjmov a odloženú daň.

Daň z príjmov je suma, ktorá sa očakáva, že bude zaplatená alebo vrátená od daňového úradu vzhľadom na daňové zisky alebo straty za bežné a predchádzajúce obdobia. Ostatné dane, iné ako daň z príjmu a DPH, sú vykázané v prevádzkových nákladoch.

(ii) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov sa v účtovnej závierke účtuje súvahovou metódou, z umorovaných daňových strát a z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ich účtovnou hodnotou v účtovnej závierke. O odloženej dani sa neúčtuje, ak sa týka prvotného účtovania o majetku alebo záväzku v súvislosti s transakciou, ktorá nie je obstaraním iného podniku, ak v čase transakcie nie je ovplyvnený účtovný ani daňový zisk alebo strata. Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu, a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov alebo umorenia daňovej straty. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že bude v budúcnosti generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne započítavajú v prípade, že Spoločnosť má zo zákona vymáhateľné právo započítať krátkodobé daňové pohľadávky voči krátkodobým daňovým záväzkom a za predpokladu, že odloženú daň z príjmov vyberá rovnaký správca dane.

2.11 Rezervy na ostatné záväzky a náklady

Rezervy na ostatné záväzky a náklady sa tvoria, ak má Spoločnosť súčasné zmluvné alebo mimozmluvné záväzky v dôsledku minulých udalostí, je pravdepodobné, že k vyrovnaní týchto záväzkov bude potrebné vynaloženie prostriedkov a zároveň je možné spoľahlivo odhadnúť sumu záväzkov. V prípade viacerých podobných záväzkov sa pravdepodobnosť, že bude potrebné vynaložiť prostriedky na vyrovnanie záväzku, stanoví na základe skupiny záväzkov ako celku. Rezerva sa tvorí aj v prípade, ak pravdepodobnosť vynaloženia prostriedkov na vyrovnanie jednotlivého záväzku zahrnutého v danej skupine záväzkov, je nízka.

Ak Spoločnosť očakáva, že náklady, na ktoré je rezerva tvorená, jej budú refundované, je táto refundácia zaúčtovaná ako samostatné aktívum za predpokladu, že je fakticky istá.

Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote nákladov, ktoré sa predpokladajú na vyrovnanie záväzku použitím sadzby pred zdanením, ktorá odráža trhové odhady hodnoty peňazí v danom čase a riziká, ktoré sú pre záväzok špecifické. Zvýšenie rezervy v dôsledku uplynutia času sa vykáže ako nákladový úrok.

2.12 Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k peňažnej úhrade.

Výnosové a nákladové úroky sa vo výkaze súhrnných ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku vykazujú použitím efektívnej úrokovej miery úročeného majetku alebo záväzku. Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku. Výnosové úroky a náklady zahŕňajú úroky z poskytnutých a prijatých pôžičiek.

(i) Výnosy z poplatkov a provízií

Výnosy z poplatkov a provízií zo zmlúv sa merajú na základe protihodnoty špecifikovanej zákazníkovi. Spoločnosť vykazuje výnosy, keď prevedie kontrolu nad službou na zákazníka. Nasledujúci popis poskytuje informácie o povahe a načasovaní splnenia záväzku spoločnosti k plneniu v zmluvách so spravovanými fondmi.

Príjmy z poplatkov a provízií zahŕňajú základnú odplatu, výkonnostnú odplatu, vstupný poplatok (t.j. poplatok spojený s vydaním podielových listov) a výstupný poplatok (t.j. poplatok spojený s vyplatením podielových listov).

Povaha a načasovanie splnenia záväzkov k plneniu vrátane významných platobných podmienok:

Základná odplata Správcovskej spoločnosti

Základná odplata za správu sa získava od Fondu pod správou Spoločnosti a akumuluje sa pri každom oceňovaní majetku (k 15. dňu príslušného kalendárneho mesiaca a k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca) na základe čistých hodnôt aktív spravovaného fondu („NAV“) pri použití príslušných sadzieb poplatkov zo stanov fondu.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Poplatky za správu zodpovedajú definícii série rôznych služieb, ktoré sú v podstate rovnaké a majú rovnaký model prenosu k zákazníkovi. Poplatky za správu za služby poskytované Spoločnosťou predstavujú dodanie nepretržitej služby Fondu počas zmluvného obdobia, pričom každý ďalší prírastok poskytovania služby (t.j. každý deň) sa líši od nasledujúceho. Fond využíva výhody služieb, ktoré im Spoločnosť poskytuje a miera pokroku je rovnaká (t.j. uplynutie času). Pretože sú splnené kritéria série, spoločnosť účtuje poplatky za správu ako jednu povinnosť plnenia.

Spoločnosť účtuje o variabilnej protihodnote, iba ak je vysoko pravdepodobné, že nedôjde k významnému obratu vo výške výnosov z poplatkov. Kumulatívna výška protihodnoty z poplatku za správu, na ktorú má spoločnosť nárok, nie je obmedzená, pretože sa počíta pri každom oceňovaní majetku na základe NAV. Preto je protihodnota známa v deň výpočtu poplatku.

Výkonnosťná odplata Správcovskej spoločnosti

Výkonnosťná odplata sa získava od Fondu pod správou Spoločnosti a akumuluje sa pri každom oceňovaní majetku (k 15. dňu príslušného kalendárneho mesiaca a k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca) na základe rozdielu čistej hodnoty aktív spravovaného fondu („NAV“) po zaúčtovaní základnej odplaty správcu a odplaty za výkon funkcie depozitára v príslušnom období a NAV predchádzajúceho obdobia pri použití príslušných sadzieb poplatkov zo stanov fondu.

Výkonnosťná odplata zodpovedajú definícii série rôznych služieb, ktoré sú v podstate rovnaké a majú rovnaký model prenosu k zákazníkovi. Výkonnosťná odplata za služby poskytované Spoločnosťou predstavujú dodanie nepretržitej služby Fondu počas zmluvného obdobia, pričom každý ďalší prírastok poskytovania služby (t.j. každý deň) sa líši od nasledujúceho. Fond využíva výhody služieb, ktoré im Spoločnosť poskytuje a miera pokroku je rovnaká (t.j. uplynutie času). Pretože sú splnené kritéria série, spoločnosť účtuje poplatky za správu ako jednu povinnosť plnenia.

Spoločnosť účtuje o variabilnej protihodnote, iba ak je vysoko pravdepodobné, že nedôjde k významnému obratu vo výške výnosov z poplatkov. Kumulatívna výška protihodnoty z poplatku za správu, na ktorú má spoločnosť nárok, nie je obmedzená, pretože sa počíta pri každom oceňovaní majetku na základe NAV. Preto je protihodnota známa v deň výpočtu poplatku.

Vstupný poplatok

Vstupné poplatky sú poplatky za služby poskytované pri vydaní podielových listov, ktoré sú získané od investorov do fondu pri kúpe podielových listov. Poplatky vychádzajú z počtu zakúpených podielových listov a príslušných sadzieb zo stanov fondu. Fakturujú sa investorom pri zakúpení podielových listov.

Vykazovanie výnosov podľa IFRS 15:

Výnosy za odplatu správcovskej spoločnosti za správu Fondu (základnú a výkonnosťnú)– povinnosť plnenia nastáva priebežne vo forme správy Fondu a s tým súvisiacich priebežne vykonávaných aktivít Spoločnosti, preto ich Spoločnosť účtuje do výnosov priebežne, v každom mesiaci, v súlade s nárokom, ktorý Spoločnosti vzniká v zmysle štatútu Fondu a v ňom definovanou výškou týchto odplát.

Výnosy zo vstupných poplatkov– povinnosť plnenia nastáva pri poskytnutí služby pri predaji podielových listov, preto ich Spoločnosť v tomto momente účtuje jednorázovo do výnosov na riadku „Výnosy z poplatkov a provízií“.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)*(ii) Náklady na poplatky a provízie*

Náklady na poplatky a provízie Spoločnosti vznikajú najmä v súvislosti s predajom podielových listov na základe zmlúv so sprostredkovateľmi. Spoločnosť účtuje tieto náklady jednorázovo v okamihu vzniku nároku na sprostredkovateľskú províziu a to v momente vydania a doručenia podielových listov investorovi.

3. Riadenie finančného rizika**3.1 Faktory finančného rizika**

Cieľom riadenia rizík je dosiahnutie optimálneho pomeru medzi rizikovým profilom Spoločnosti a jej výnosmi. Vzhľadom na vykonávané činnosti je aktuálne Spoločnosť vystavená najmä týmto rizikám: úverové riziko, trhové riziko (riziko likvidity a riziko úrokovej miery), prevádzkové riziko a menové riziko. Proces riadenia rizík pozostáva najmä z týchto hlavných aktivít: identifikácia rizika, kvantitatívna a kvalitatívna analýza rizika, reportovanie, implementácia preventívnych a nápravných opatrení na minimalizáciu, prípadne elimináciu rizík.

3.1.1 Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje riziko, že klient alebo protistrana finančného nástroja nedodrží svoje zmluvné záväzky, z čoho vyplynie pre Spoločnosť riziko finančnej straty. Toto riziko aktuálne vzniká pri peňažných prostriedkoch v bankách a pôžičke poskytnutej materskej spoločnosti.

Spoločnosť posúdila tvorbu opravnej položky k peňažným prostriedkom k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 a vyhodnotila ju za nevýznamnú.

Na základe dostupných informácií o materskej spoločnosti k 31. decembru 2020, Spoločnosť identifikovala výrazné zvýšenie úverového rizika a presunula pohľadávku voči materskej spoločnosti z etapy 1 do etapy 2. Spoločnosť využila na odhad celoživotných očakávaných úverových strát tri scenáre zohľadňujúce očakávané budúce peňažné toky diskontované ku dňu 31.12.2020 diskontnou sadzbou 10% a ich pravdepodobnosti. Prvý scenár očakáva plné splatenie pohľadávky (istina a nesplatené úroky) do dátumu splatnosti, druhý scenár očakáva iba splatenie istiny do splatnosti a tretí scenár očakáva len čiastočné splatenie istiny a čiastočné uspokojenie pohľadávky v prípade likvidácie spoločnosti na základe dostupných finančných výkazov materskej spoločnosti k 31.12.2020. Pravdepodobnosti jednotlivých scenárov predstavujú kvalifikovaný odhad manažmentu. Na základe vyššie uvedeného vytvorila Spoločnosť opravnú položku vo výške 120 tis. EUR k 31.12.2020 (31. decembru 2019: nula). Ďalšie informácie v súvislosti s návratnosťou pôžičky materskej spoločnosti sú uvedené v poznámke 19. Udalosti po súvahovom dni.

Spoločnosť si nevedie interný rating kreditnej kvality finančných aktív. Kvalita finančných aktív podľa externého ratingu bola nasledovná:

	Externý rating*	k 31. decembru 2020	k 31. decembru 2019
Pôžičky materskej spoločnosti	n/a	579	1 366
Obchodné pohľadávky – voči fondu	n/a	124	38
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, z toho:		32	43
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	Baa1**	32	41
Finančné aktíva spolu		735	1 447

*externý rating podľa agentúry Moody's

**rating na úrovni skupiny UniCredit

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

3.1.2 Riziko likvidity

Riziko likvidity predstavuje riziko neschopnosti Spoločnosti splácať svoje záväzky v čase ich splatnosti. Za normálnych podmienok je Spoločnosť schopná pokryť odlev peňažných prostriedkov ich prílevom, prípadne speňažením likvidných aktív. V súvislosti s vysoko likvidnými aktívami môže na trhu nastať situácia, v ktorej bude ich predaj sťažený, ak nie nemožný. Preto je riziko likvidity úzko spojené s likvidnosťou trhu (trhové riziko likvidity).

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza analýza finančných aktív do skupín podľa ich príslušnej zostatkovej splatnosti od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do zmluvného dátumu ich splatnosti. Tabuľka sa zostavuje na základe najopatrnejšieho posudzovania dátumu splatnosti v prípade, keď existujú možnosti predčasného splatenia alebo splátkový kalendár umožňujúci predčasné splatenie. Tie finančné aktíva, ktoré nemajú zmluvnú dobu splatnosti, sa vykazujú spoločne v kategórii „neurčená splatnosť“.

Spoločnosť predpokladá, že všetky finančné aktíva budú splatené v čase ich pôvodne dohodnutej doby splatnosti. V nasledujúcich rokoch Spoločnosť plánuje zabezpečenie nevyhnutnej likvidity z aktív splatných do 12 mesiacov a v ďalších rokoch zo svojej bežnej prevádzkovej činnosti.

Zostatková doba splatnosti finančných aktív k 31. decembru 2020:

	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Pôžičky materskej spoločnosti	-	579	-
Obchodné pohľadávky – voči fondu	10	114	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, z toho:	32	-	-
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	32	-	-
Finančné aktíva spolu	42	693	-

Zostatková doba splatnosti finančných aktív k 31. decembru 2019:

	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Pôžičky materskej spoločnosti	-	-	1 366
Obchodné pohľadávky – voči fondu	7	31	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, z toho:	43	-	-
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	41	-	-
Finančné aktíva spolu	50	37	1 366

Zostatková doba splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2020:

	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Záväzky z lízingu	6	67	113
Obchodné záväzky	1	-	-
Ostatné záväzky	119	73	-
Finančné záväzky spolu	126	140	113

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Zostatková doba splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2019:

	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu	6	66	189
Obchodné záväzky	-	-	-
Ostatné záväzky	46	126	-
Finančné záväzky spolu	52	192	189

Nediskontované zmluvné peňažné toky z finančných záväzkov k 31. decembru 2020:

	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu	6	70	115
Obchodné záväzky	1	-	-
Ostatné záväzky	119	73	-
Finančné záväzky spolu	126	143	115

Nediskontované zmluvné peňažné toky finančných záväzkov k 31. decembru 2019:

	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu	6	71	191
Obchodné záväzky	-	-	-
Ostatné záväzky	46	126	-
Finančné záväzky spolu	52	197	191

3.1.3 Riziko úrokovej miery

Riziko úrokovej miery spočíva v tom, že hodnota finančného nástroja bude kolísať v dôsledku zmien úrokových sadzieb na trhu a v tom, že splatnosť úročených aktív sa bude líšiť od splatnosti úročených pasív používaných ako zdroj financovania týchto aktív. Z časového vymedzenia, počas ktorého je úroková miera fixovaná na finančný nástroj, vyplýva, do akého rozsahu je uvedený finančný nástroj vystavený riziku úrokovej miery.

Prehľad jednotlivých položiek finančného majetku podľa zmluvnej zmeny úrokovej miery, počas obdobia viazanosti úrokových mier na tieto položky, k 31. decembru 2020:

	Do 1 roka	1 – 5 rokov
Pôžičky materskej spoločnosti	-	579
Obchodné pohľadávky – voči fondu	124	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, z toho:	32	-
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	32	-
Finančné aktíva spolu	156	579

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Prehľad jednotlivých položiek finančného majetku podľa zmluvnej zmeny úrokovej miery, počas obdobia viazanosti úrokových mier na tieto položky, k 31. decembru 2019:

	Do 1 roka	1 – 5 rokov
Pôžičky materskej spoločnosti	-	1 366
Obchodné pohľadávky – voči fondu	38	-
	43	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, z toho:		
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	41	-
Finančné aktíva spolu	81	1 366

3.1.4 Prevádzkové riziko

Pod prevádzkovým rizikom sa rozumie priame alebo nepriame riziko možnej straty vznikajúcej z rôznych príčin v súvislosti s procesmi v Spoločnosti, zo zlyhania ľudského faktora, zo zlyhania používaných systémov a z vonkajších udalostí okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity. Súčasťou prevádzkového rizika je aj právne riziko a riziko nedodržania právnych noriem. Prevádzkové riziko vyplýva zo všetkých operácií súvisiacich s prevádzkou a podnikaním Spoločnosti. Spoločnosť využíva štandardizovaný prístup pre riadenie a meranie prevádzkového rizika.

3.1.5 Menové riziko

Spoločnosť k 31. decembru 2020 (ani k 31. decembru 2019) nebola vystavená žiadnemu menovému riziku, nakoľko všetky jej finančné aktíva a záväzky boli denominované v EUR.

3.2 Riadenie kapitálu/primeranosť vlastných zdrojov

Správcovská spoločnosť je povinná dodržiavať požiadavky vydané predovšetkým NBS, ktoré sú definované v zákone č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a v opatrení NBS č. 7/2011 o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti. Tieto regulácie stanovujú limity a požiadavky na kapitálovú primeranosť. Požiadavky sa vzťahujú na všetky správcovské spoločnosti na Slovensku a ich dodržiavanie je sledované pomocou výkazov, ktoré zostavuje správcovská spoločnosť podľa štatutárnych účtovných pravidiel.

Zhrnutie týchto požiadaviek platných pre rok 2020 je nasledovné:

- Základné imanie spoločnosti je aspoň 125 000 eur.
- Správcovská spoločnosť je povinná dodržiavať primeranosť vlastných zdrojov. Vlastné zdroje spoločnosti sú primerané podľa tohto zákona, ak nie sú nižšie ako:
 - a) 125 000 EUR plus 0,02 % z hodnoty majetku v podielových fondoch spravovaných spoločnosťou prevyšujúcej 250 000 000 EUR; táto suma sa ďalej nezvyšuje, ak dosiahne 10 000 000 EUR,
 - b) jedna štvrtina priemerných všeobecných prevádzkových nákladov Spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok; ak správcovská spoločnosť vznikla pred menej ako jedným rokom, jedna štvrtina hodnoty všeobecných prevádzkových nákladov uvedených v jej obchodnom pláne.
 - c) zároveň nesmú byť nižšie ako suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe alternatívnych investičných fondov alebo zahraničných alternatívnych investičných fondov vypočítaná podľa Čl. 14 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 231/2013.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

- Spoločnosť nesmie do majetku v otvorených podielových fondoch, ktoré spravuje, alebo do svojho majetku, ak koná v spojení s akýmikoľvek podielovými fondmi, ktoré spravuje, nadobudnúť viac ako 10 % súčtu menovitých hodnôt akcií s hlasovacím právom vydaných jedným emitentom.
- Spoločnosť, konajúca v spojení s otvorenými podielovými fondmi, ktoré spravuje, nesmie nadobúdať do majetku v otvorených podielových fondoch žiadne akcie s hlasovacím právom, ktoré by jej umožňovali vykonávať podstatný vplyv na riadenie emitenta so sídlom na území Slovenskej republiky alebo v nečlenskom štáte Európskej únie.
- Spoločnosť je povinná dodržiavať obmedzenia na získavanie podstatného vplyvu na riadení emitenta so sídlom v členskom štáte EU ustanovené právnymi predpismi tohto členského štátu, pričom sa zoberie do úvahy aj majetok v štandardných podielových fondoch, ktoré spravuje.
- Vnútorňa organizácia Spoločnosti musí zabezpečovať minimalizáciu rizika poškodenia záujmov podielnikov podielového fondu alebo jej klientov konfliktom záujmov medzi Spoločnosťou a jej klientmi, medzi dvoma jej klientmi navzájom, medzi jedným z jej klientov a podielníkmi podielového fondu alebo medzi podielníkmi podielových fondov navzájom.

Spoločnosť pravidelne a načas informuje NBS o výške počiatočného kapitálu, vlastných zdrojoch a ich štruktúre v súlade s opatrením NBS č. 7/2011 o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti a pripája informáciu o primeranosti vlastných zdrojov v súlade so zákonom č. 203/2011 o kolektívnom investovaní.

Nasledujúca tabuľka predstavuje zloženie kapitálu Správcovskej spoločnosti a ukazovatele kapitálovej primeranosti podľa zákona o kolektívnom investovaní a podľa jeho vykonávacích predpisov k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

	2020	2019
Limit počiatočného kapitálu		
Splatené základné imanie	125	125
Akumulovaná strata minulých rokov	(2 213)	(1 502)
Rezervný fond a ostatné fondy tvorené zo zisku	2 813	2 813
Počiatočný kapitál celkom	725	1 436
Údaj o splnení limitu počiatočného kapitálu správcovskou spoločnosťou	áno	áno
<i>Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov</i>	725	1 436
<i>Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov</i>	(152)	(162)
<i>Položky znižujúce hodnotu súčtu základných a dodatkových zdrojov</i>	-	
Vlastné zdroje celkom	573	1 274
Limit vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. a), d) zákona o kolektívnom investovaní	125	125
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov	áno	áno
Limit vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. c) zákona o kolektívnom investovaní	232	157
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov	áno	áno

Požiadavky na vlastné zdroje Spoločnosti boli k 31. decembru 2020 (aj k 31. decembru 2019) splnené.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

3.3 Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota finančných aktív a finančných záväzkov k 31. decembru 2020:

	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Pôžičky materskej spoločnosti	7	579	597
Obchodné pohľadávky – voči fondu		124	124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	32	32
Finančné aktíva spolu		735	753

	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Dlhodobé záväzky z lízingu	10	113	113
Krátkodobé záväzky z lízingu	10	73	73
Obchodné záväzky		1	1
Ostatné záväzky	12	192	192
Finančné záväzky spolu		379	379

Reálna hodnota finančných aktív a finančných záväzkov k 31. decembru 2019:

	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Pôžičky materskej spoločnosti	7	1 366	1 366
Obchodné pohľadávky – voči fondu		38	38
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	43	43
Finančné aktíva spolu		1 447	1 447

	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Dlhodobé záväzky z lízingu	10	189	189
Krátkodobé záväzky z lízingu	10	72	72
Ostatné záväzky	12	172	172
Finančné záväzky spolu		433	433

Nasledovná tabuľka zobrazuje analýzu finančných nástrojov k 31. decembru 2020 na zverejnenie v reálnej hodnote podľa úrovne hierarchie určenia reálnej hodnoty:

	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Pôžičky materskej spoločnosti	7	-	-	579	579
Obchodné pohľadávky – voči fondu		-	-	124	124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	-	32	-	32
Finančné aktíva spolu		-	32	703	735

	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Dlhodobé záväzky z lízingu	10	-	113	-	113
Krátkodobé záväzky z lízingu	10	-	73	-	73
Obchodné záväzky		-	1	-	1
Ostatné záväzky	12	-	192	-	192
Finančné záväzky spolu		-	379	-	379

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Nasledovná tabuľka zobrazuje analýzu finančných nástrojov k 31. decembru 2019 na zverejnenie v reálnej hodnote podľa úrovne hierarchie určenia reálnej hodnoty:

	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Pôžičky materskej spoločnosti	7	-	-	1 366	1 366
Obchodné pohľadávky – voči fondu			-	38	38
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	-	43	-	43
Finančné aktíva spolu		-	43	1 404	1 447

	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Dlhodobé záväzky z lízingu	11	-	189	-	189
Krátkodobé záväzky z lízingu	11	-	72	-	72
Ostatné záväzky	13	-	172	-	172
Finančné záväzky spolu		-	433	-	433

Ocenenia reálnou hodnotou sú analyzované podľa úrovne reálnych hodnôt a to nasledovne:

- (i) **úroveň jeden** predstavujú ocenenia (neupravenou) cenou kótovanou na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo záväzky,
- (ii) **úroveň dva** predstavujú oceňovacie techniky so všetkými podstatnými vstupnými premennými pre aktíva alebo záväzky, ktoré sú podložené trhovými údajmi buď priamo (t.j. ako ceny) alebo nepriamo (t.j. odvodené z cien) a
- (iii) **úroveň tri** predstavujú ocenenia, ktoré nie sú založené na trhových údajov (t.j. ide o subjektívne vstupné premenné). V prípade že ocenenie reálnou hodnotou používa trhové vstupné premenné, ktoré si však vyžadujú významnú úpravu, toto ocenenie spadá do úrovne 3. Významnosť vstupnej premennej pri ocenení sa vyhodnocuje voči sume reálnej hodnoty ako celku.

Pôžičky materskej spoločnosti

Pohľadávka z pôžičiek materskej spoločnosti predstavuje krátkodobú úročnú pôžičku, ktorej splatnosť je najneskôr do decembra 2021 (viď poznámku 7). Reálna hodnota zohľadňuje očakávané peňažné toky podľa scenárov popísaných v bode 3.1.1 Úverové riziko diskontované ku dňu účtovnej závierky použitím bezrizikovej úrokovej miery.

Obchodné pohľadávky - voči fondu

Pohľadávky voči fondu predstavujú nezaplatené správcovske poplatky fondu. Keďže majú krátkodobú splatnosť možno ich účtovnú hodnotu považovať za ich reálnu hodnotu.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú bežné účty so splatnosťou na požiadanie a preto možno ich účtovnú hodnotu považovať za ich reálnu hodnotu.

4. Zásadné účtovné odhady a predpoklady

Spoločnosť uskutočňuje odhady a používa predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a záväzkov počas nasledujúceho účtovného obdobia. Odhady a predpoklady sa pravidelne prehodnocujú

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

a tvoria sa na základe skúseností vedenia a iných faktorov, vrátane očakávaných budúcich udalostí. Vedenie tiež robí určité rozhodnutia v procese aplikovania účtovných zásad. Zásadné rozhodnutia, ktoré majú významný vplyv na hodnoty vykázané vo finančných výkazoch a odhady, kde je riziko významnej úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho účtovného obdobia, sú uvedené nižšie:

(i) Odhad poklesu dlhodobých aktív

V súlade s účtovnými postupmi uvedenými v Poznámke 2.3 a 2.4 Spoločnosť testuje dlhodobé aktíva na pokles hodnoty v prípade existencie indikátorov znehodnotenia (interných alebo externých). Realizovateľná hodnota jednotiek generujúcich peňažné toky je stanovená na základe výpočtov ich reálnej hodnoty očistenej o náklady na predaj. Pri výpočtoch je potrebné použiť odhady, ktoré sa týkajú budúcnosti, a ktoré sú pravidelne upravované.

Dlhodobé aktíva Spoločnosti sú tvorené novo-obstaraným softvérom a oceníteľnými právami k softvéru a tiež aktívami prenajatými na operatívny lízing, ktoré tvoria kancelárske priestory, parkovacie miesta a tri osobné automobily. Vzhľadom na počítačnú fázu existencie Spoločnosti (plánované daňové straty na roky 2020-2022) a informácie uvedené v bode 19., nebol identifikovaný indikátor zníženia hodnoty majetku, a preto test znehodnotenia majetku nebol k 31. decembru 2020 (ani 31. decembru 2019) vykonaný.

(ii) Opravná položka k pôžičke poskytnutej materskej spoločnosti

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky posúdila kreditné riziko z poskytnutej pôžičky materskej spoločnosti na základe možných scenárov očakávaných budúcich peňažných tokov diskontovaných ku dňu 31.12.2020 a ich pravdepodobnosti a vytvorila opravnú položku vo výške 120 tis. EUR. Detailné informácie o kalkulácii opravnej položky k pôžičke poskytnutej materskej spoločnosti sú uvedené v poznámke 3.1.1. Úverové riziko.

5. Dlhodobý nehmotný majetok

	Software	Ostatný nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
Obstarávacia cena				
1. január 2020	168	21	-	189
Prírastky			70	70
Úbytky	-	-	-	-
Transfery	27	-	(27)	-
31. december 2020	195	21	43	259
Oprávk				
1. január 2020	7	2	-	9
Prírastky - odpisy	37	4	-	41
Úbytky	-	-	-	-
31. december 2020	44	6	-	50
Zostatková hodnota				
1. január 2020	161	19	-	180
31. december 2020	151	15	43	209

	Software	Ostatný nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
--	----------	--------------------------	--	-------

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Obstarávacia cena				
1. január 2019	-	-	100	100
Prírastky	-	-	89	89
Úbytky	-	-	-	-
Transfery	168	21	(189)	-
31. december 2019	168	21	-	189
Oprávky				
1. január 2019	-	-	-	-
Prírastky – odpisy	7	2	-	9
Úbytky	-	-	-	-
31. december 2019	7	2	-	9
Zostatková hodnota				
1. január 2019	-	-	100	100
31. december 2019	161	19	-	180

Najvýznamnejšiu položku pri nehmotnom majetku predstavuje softvér, ktorý sa používa na ocenenie majetku v podielových fondoch, správu databázy klientov a riadenia rizík.

K 31. decembru 2020, ani k 31. decembru 2019 Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom a nepoužívala ho na ručenie za svoje záväzky.

6. Aktíva s právom užívania

(v Eur)	Dopravné prostriedky	Nebytové priestory	Obstaranie aktív s právom užívania	Spolu
Obstarávacia cena				
1. január 2020	102	230	-	332
Prírastky	-	-	5	5
Úbytky	-	(11)	-	(11)
Transfery	-	5	(5)	-
31. decembra 2020	102	224	-	326
Oprávky				
1. január 2020	33	41	-	74
Prírastky - odpisy	33	43	-	76
Úbytky	-	(4)	-	(4)
31. decembra 2020	66	80	-	146
Zostatková hodnota				
1. január 2020	69	189	-	258
31. decembra 2020	36	144	-	180

(v Eur)	Dopravné prostriedky	Nebytové priestory	Obstaranie aktív s právom užívania	Spolu
---------	----------------------	--------------------	------------------------------------	-------

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Obstarávacia cena				
1. január 2019	-	-	-	-
Prírastky (IFRS 16 implementácia)	102	230	-	332
Úbytky	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-
31. decembra 2019	102	230	-	332
Oprávky				
1. január 2019	-	-	-	-
Prírastky - odpisy	33	41	-	74
Úbytky	-	-	-	-
31. decembra 2019	33	41	-	74
Zostatková hodnota				
1. január 2019	-	-	-	-
31. decembra 2019	69	189	-	258

Jedná sa o 3 motorové vozidlá, kancelárske priestory, v ktorých má Spoločnosť svoje sídlo a prenajaté parkovacie miesta.

Tieto aktíva poisťuje prenajímateľ.

K 31. decembru 2020, ani k 31. decembru 2019 Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať s aktívami s právom užívania a nepoužívala ich na ručenie za svoje záväzky.

7. Pôžičky materskej spoločnosti

Štruktúra dlhodobého finančného majetku, ktorý predstavuje pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti Arca Capital Finance Group, a.s., bola nasledovná:

	Mena	Pôvodná istina	Nesplatená istina	Nesplatené úroky	Spolu k 31. dec 2020	Úrok	Splatnosť
Pôžička poskytnutá materskej Spoločnosti – 1. tranža	EUR	700	-	27	27	10%	február 2021
Pôžička poskytnutá materskej Spoločnosti – 2. tranža	EUR	470	-	29	29	10%	august 2021
Pôžička poskytnutá materskej Spoločnosti – 3. tranža	EUR	880	557	86	643	10%	december 2021
Opravná položka					(120)		
Pôžičky materskej Spoločnosti			557	142	579		

Spoločnosť vyhodnotila úverového riziko materskej spoločnosti a vytvorila opravnú položku vo výške 120 tis. EUR (31. decembru 2019: nula).

	Mena	Pôvodná istina	Nesplatená istina	Nesplatené úroky	Spolu k 31. dec 2019	Úrok	Splatnosť
Pôžička poskytnutá materskej Spoločnosti – 1. tranža	EUR	700	-	27	27	10%	február 2021

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná zvierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Pôžička poskytnutá materskej Spoločnosti – 2. tranža	EUR	470	438	16	454	10%	august 2021
Pôžička poskytnutá materskej Spoločnosti – 3. tranža	EUR	880	880	5	885	10%	december 2021
Pôžičky materskej Spoločnosti			<u>1 318</u>	<u>47</u>	<u>1 366</u>		

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov bola nasledovná:

	31. december 2020	31. december 2019
Pokladnica	-	2
Bežné účty v bankách	<u>32</u>	<u>41</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu	<u>32</u>	<u>43</u>

K 31. decembru 2020 aj k 31. decembru 2019 mohla Spoločnosť voľne disponovať peňažnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi.

Analýza podľa úverovej kvality je vykázaná v Poznámke 3.1.1.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú denominované mene EUR.

9. Vlastné imanie**9.1 Základné imanie**

	Počet akcií (v ks)	Kmeňové akcie (v tis. EUR)
Stav k 1. januáru 2019	<u>125</u>	<u>125</u>
Stav k 31. decembru 2019	<u>125</u>	<u>125</u>
Stav k 1. januáru 2020	<u>125</u>	<u>125</u>
Stav k 31. decembru 2020	<u>125</u>	<u>125</u>

Základné imanie k 31. decembru 2020 pozostávalo zo 125 ks vydaných, schválených a splatených kmeňových akcií (k 31. decembru 2019: 125 ks) v menovitej hodnote 1 000 EUR. Vlastníci všetkých kmeňových akcií majú právo hlasovať a dostávať dividendy pomerne v hodnote nimi vlastnených akcií k celkovej hodnote akcií Spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadne upísané základné imanie, ktoré by nebolo zapísané v Obchodnom registri.

9.2 Zákonný rezervný fond a ostatné fondy

Podľa slovenského Obchodného zákonníka sú všetky spoločnosti povinné tvoriť zákoný rezervný fond na krytie budúcej nožnej nepriaznivej finančnej situácie. Spoločnosť je povinná dopĺňať zákoný rezervný fond

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

každý rok čiastkou najmenej 10 % zo zisku za účtovné obdobie až do výšky 20 % jej základného imania. Spoločnosť pri svojom vzniku vytvorila zákonný rezervný fond vo výške 10% zo základného imania, t.j. 12 500 EUR.

V januári, auguste a decembri 2019 schválil akcionár Spoločnosti vklady do ostatných kapitálových fondov vo výške 1 300 tis. EUR, 500 tis. EUR a 1 000 tis. EUR (celkom 2 800 tis. EUR). Pohľadávka Spoločnosti, ktorá vznikla schválením vkladu vo výške 1 300 tis. EUR, bola vysporiadaná vo výške 522 tis. EUR (vrátane úrokov nakumulovaných k tomuto dátumu, viď Poznámku 18) k 31. januáru 2019 zápočtom so záväzkami z prijatých finančných výpomocí od materskej spoločnosti a vo výške 778 tis. EUR vo februári 2019 vkladom peňažných prostriedkov na účet Spoločnosti. Pohľadávka Spoločnosti, ktorá vznikla schválením vkladov vo výške 500 tis. EUR a 1 000 tis. EUR bola vysporiadaná vkladom peňažných prostriedkov na účet Spoločnosti.

9.3 Vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo riadnu účtovnú závierku za rok 2019 a zároveň rozhodlo o preúčtovaní straty za rok 2019 vo výške 844 tis. EUR na účet kumulovaných strát minulých účtovných období dňa 30. apríla 2020.

10. Záväzky z lízingu

<i>Analýza splatnosti - celkové nediskontované záväzky z lízingu</i>	31. december 2020	31. december 2019
menej ako 1 rok		
1 - 5 rokov	76	75
viac ako 5 rokov	115	220
Celkové nediskontované záväzky z lízingu	191	295

<i>Záväzky z lízingu vykázané vo výkaze finančnej pozície</i>	31. december 2020	31. december 2019
Z toho:		
krátkodobé	73	72
dlhodobé	113	189
Spolu záväzky z lízingu	186	261

Účtovná hodnota aktív s právom na užívanie (viď Poznámku 6) bola k 31. decembru 2020 180 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 258 EUR).

11. Odložená daň

Spoločnosť k 31. decembru 2020, ani k 31. decembru 2019 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti, nakoľko k 31. decembru 2020, aj k 31. decembru 2019 vykazuje daňové straty a plánuje daňové straty aj na roky 2021-2022.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výška nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky je nasledovná:

	31. december 2020	31. december 2019
<i>Dočasné rozdiely</i>		
Dohady na odmeny a iné nevyfakturované dodávky	107	136
Daňová strata	1 466	1 190
Dočasné rozdiely celkom	1 573	1 326
21% daňová sadzba		
Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	330	278
Nevyužitá daňová strata podľa rokov expirácie	2020	2019
Celková daňová strata k 31. decembru	1 466	1 190
<i>z toho expiruje v roku:</i>		
2021	453	332
2022	452	332
2023	317	330
2024	122	196
2025	122	-

12. Ostatné záväzky

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky voči zamestnancom	19	17
Daň zo závislej činnosti	5	4
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	14	12
Dohad na nevyčerpané dovolenky	13	12
Dohad na odmeny - dlhodobé	-	23
Dohad na odmeny - krátkodobé	60	91
Rôzni veritelia	44	16
Nevyfakturované dodávky	56	13
Iné	2	1
Ostatné záväzky spolu	213	189

Z toho finančné záväzky predstavujú:

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky voči zamestnancom	19	17
Dohad na nevyčerpané dovolenky	13	12
Dohad na odmeny	60	114
Rôzni veritelia	44	16
Nevyfakturované dodávky	56	13
Iné	-	-
Finančné záväzky spolu – v účtovnej hodnote	192	172

Záväzok Dohad na odmeny vo výške 60 tis. EUR sú odmeny za rok 2019, ktoré sa predstavenstvo Spoločnosti vzhľadom k celosvetovej epidemiologickej situácii spôsobenej COVID-19 rozhodlo nevyplatiť v priebehu roku 2020, ale neskôr.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

	31. december 2020	31. december 2019
Závázky po lehote splatnosti	104	14
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	109	152
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	-	23
Ostatné záväzky spolu	213	189

Závázky po lehote splatnosti k 31. decembru 2020, aj k 31. decembru 2019 boli splatené bez sankcií. Účtovná hodnota ostatných záväzkov je denominovaná v mene EUR. Ostatné záväzky nie sú kryté záložným právom. Reálna hodnota ostatných záväzkov nie je významne odlišná od ich účtovnej hodnoty.

13. Všeobecné administratívne náklady

	2020	2019
Náklady na zamestnancov – hrubé mzdy	348	395
Náklady na sociálne zabezpečenie zamestnancov	134	136
Odpisy	117	83
Drobný hmotný majetok účtovaný do spotreby	1	7
Poradenské služby	87	127
Nákup licencií	30	6
Marketingové náklady a public relationship služby	48	68
Náklady na IT služby	43	19
Spotreba PHM	7	8
Prenájom motorových vozidiel	6	-
Prenájom kancelárskych priestorov + služby k nájmu	23	21
Audit	14	18
<i>z toho: náklady na audit fondu</i>	-	6
Iné	29	37
Všeobecné administratívne náklady spolu	887	925

Počet zamestnancov podľa jednotlivých kategórií:

	2020	2019
Kľúčoví riadiaci pracovníci	3	3
Ostatní zamestnanci	6	6
Stav zamestnancov k 31. decembru	9	9
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	9	8

14. Výnosové úroky

	2020	2019
Úroky z pôžičky materskej spoločnosti (Pozn. 7)	95	47
Výnosové úroky spolu	95	47

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

15. Nákladové úroky

	2020	2019
Úroky z pôžičky od materskej spoločnosti	-	4
Úroky z práva na používanie aktív (IFRS 16)	5	5
Nákladové úroky spolu	5	9

16. Výnosy z poplatkov a provízií

	2020	2019
Základná odplata Spoločnosti od Fondu	98	14
Výkonnostná odplata Spoločnosti od Fondu	114	30
Vstupné poplatky	31	-
Výstupné poplatky	1	-
Výnosy z poplatkov a provízií spolu	244	44

17. Náklady na poplatky a provízie

	2020	2019
Bankové poplatky	1	1
Provízie maklérom	37	-
Náklady na poplatky a provízie	38	1

18. Zostatky a transakcie so spriaznenými stranami

Definíciu spriaznených strán spĺňajú nasledovné osoby alebo spoločnosti:

(a) Spoločnosti, ktoré priamo alebo nepriamo prostredníctvom jedného alebo viacerých medzistupňov kontrolujú, alebo sú kontrolované, majú významný vplyv, alebo sú pod spoločnou kontrolou vykazujúcej spoločnosti;

(b) Pridružené podniky, v ktorých má materská spoločnosť podstatný vplyv, a ktoré nie sú dcérskym podnikom ani spoločným podnikom;

(c) Jednotlivci vlastníci priamo alebo nepriamo podiel na hlasovacom práve Spoločnosti, čo im dáva podstatný vplyv v spoločnosti a každý iný jednotlivec, od ktorého sa môže očakávať, že ovplyvní alebo bude ovplyvnený takouto osobou pri obchodoch so Spoločnosťou.

(d) Kľúčoví riadiaci pracovníci, t. j. osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, vrátane riaditeľov, vedúcich pracovníkov Spoločnosti a blízkych členov rodiny takýchto jednotlivcov;

(e) Podniky, v ktorých podstatný podiel na hlasovacích právach vlastní priamo alebo nepriamo ktorákoľvek osoba opísaná v bode (c) alebo (d) alebo na ktorú môže mať takáto osoba podstatný vplyv. Sem patria podniky vlastnené riaditeľmi alebo hlavnými akcionármi Spoločnosti a podniky, ktoré majú so Spoločnosťou spoločného člena kľúčového manažmentu.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou stranou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu, nielen na právnu formu.

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Prevažná väčšina uvedených transakcií bola realizovaná za komerčných podmienok, ktoré sa bežne uplatňujú pri transakciách medzi nezávislými, neprepojenými stranami.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči spriazneným stranám je k 31. decembru 2020 nasledovná:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Pôžička poskytnutá materskej spoločnosti (Pozn. 7)	579	-	579
Spolu	579	-	703
Závazky z finančného lízingu	-	147	147
Ostatné záväzky	-	18	18
Spolu	-	165	165

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči spriazneným stranám je k 31. decembru 2019 nasledovná:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Pôžička poskytnutá materskej spoločnosti (Pozn. 7)	1 366	-	1 366
Spolu	1 366	-	1 404
Závazky z finančného lízingu	-	191	191
Ostatné záväzky	-	1	1
Spolu	-	192	192

Pohľadávky voči spriazneným stranám nie sú k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 po splatnosti ani znehodnotené.

Zo záväzkov voči spriazneným stranám sú k 31. decembru 2020 záväzky vo výške 17 tis. EUR po splatnosti. Záväzky voči spriazneným stranám k 31. decembru 2019 nie sú po splatnosti.

Výnosy a náklady z transakcií so spriaznenými stranami boli v roku 2020 nasledovné:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Výnosové úroky	95	-	95
Nákladové úroky	-	(4)	(4)
Tvorba opravnej položky	(120)	-	(120)
Všeobecné administratívne náklady	-	(77)	(77)
Spolu	(25)	(81)	(106)

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárenská 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výnosy a náklady z transakcií so spriaznenými stranami boli v roku 2019 nasledovné:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Výnosové úroky	47	-	47
Nákladové úroky	(4)	-	(4)
Všeobecné administratívne náklady	-	(20)	(20)
Spolu	43	(20)	23

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám v roku 2020 a v roku 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám (istina + úroky)	2020	2019
Začiatkový stav	1 366	-
Pôžičky poskytnuté počas roka (vrátane úrokov)	95	2 098
Pôžičky splatené počas roka	761	732
Tvorba opravnej položky	(120)	-
Konečný zostatok	579	1 366

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán v roku 2020 a v roku 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pôžičky prijaté od spriaznených strán (istina + úroky)	2020	2019
Začiatkový stav	-	468
Pôžičky poskytnuté počas roka	-	54
Pôžičky splatené počas roka	-	-
Vyrovnané zápočtom (Pozn. 9.2)	-	522
Konečný zostatok	-	-

Kompensácie riadiacich pracovníkov

Štruktúra odmien prijatých členmi predstavenstva a ostatných štatutárnych orgánov v roku 2020 a roku 2019 je nasledovná:

Predstavenstvo a ostatní kľúčoví riadiaci pracovníci

	2020	2019
Mzdy a iné krátkodobé zamestnanecké požitky	231	276
Spolu	231	276

Dozorná rada

	2020	2019
Mzdy a iné krátkodobé zamestnanecké požitky	-	-
Spolu	-	-

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Plynárska 7/A, Bratislava- Mestská časť Ružinov 821 09, IČO: 51 261 103, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 6695/B

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

19. Udalosti po súvahovom dni

Spoločnosť, jej materská spoločnosť (akcionár) a budúci kupujúci vstúpila do záverečnej fázy rokovania o predaji 100% podielu akcií Spoločnosti. Zmena akcionára Spoločnosti podlieha predchádzajúcemu súhlasu Národnej banky Slovenska. Vzhľadom k časovému aspektom a zákonným limitom možno očakávať uskutočnenie tejto transakcie na prelome tretieho a štvrtého kvartálu. Spoločnosť očakáva pozitívny vplyv z transakcie na zachovanie, ale najmä rozvoj činnosti Spoločnosti.

Podmienky predaja obsahujú aj prebratie záväzku materskej spoločnosti voči Spoločnosti (jej zostatku) budúcim kupujúcim. Dohoda o prevzatí dlhu materskej spoločnosti voči Spoločnosti (jej zostatku) budúcim kupujúcim bola podpísaná dňa 29. apríla 2021.

Ďalším krokom súvisiacim s realizáciou transakcie bolo podanie notifikácie Národnej banke Slovenska Spoločnosťou dňa 1. apríla 2021 ohľadom prebratia správy dvoch existujúcich fondov (vrátane podfondov) v Českej republike.

Dňa 21. apríla 2021 podala Spoločnosť žiadosť Národnej banky Slovenska o predchádzajúci súhlas na voľbu osoby navrhovanej za člena predstavenstva.

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020.

Zostavená dňa:

Predseda predstavenstva:

Člen predstavenstva:

30. apríla 2021

Mgr. Peter Janiga

Ing. Radko Semančík