

GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s.
(od 28. júla 2022 RIB SLOVAKIA, správ. spol., a.s.)

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

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

k 30. júnu 2022

Obsah

1. Stav majetku	1
2. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre výkazu finančnej pozície a výkazu súhrnných 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	5
Prílohy:.....	6

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

1. Stav majetku

		v tis. EUR
		k 30. júnu 2022
a)	Cenné papiere	
1.	akcie	-
2.	dlhopisy	-
3.	Iné cenné papiere	-
b)	Účty v bankách	380
1.	bežný účet	380
2.	vkladové účty	-
c)	Iný majetok	307
d)	Závazky	350
e)	Čistá hodnota majetku	337

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

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre výkazu finančnej pozície a výkazu súhrnných 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 30. júnu 2022
Závazky – rôzni veritelia a nevyfakturované dodávky	101
Závazky voči zamestnancom	70
Dohad na nevyčerpané dovolenky	23
Závazky z lízingu (krátkodobé)	24
Závazky z lízingu (dlhodobé)	80
Ostatné záväzky	52
Celkom	350

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

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

Ing. Radko Semančík (člen predstavenstva)

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

Mgr. Pavel Bodlák (člen predstavenstva od 28.05.2021)

- ABS PAYMENT SLOVAKIA a. s. – spoločník a člen dozornej rady
- ARCH.IC LTD. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- ARCH.IC s.r.o. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- Berny Pictures, a.s. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s. – akcionár a predseda predstavenstva
- CARDUUS Fund Management, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. - akcionár, štatutárny riaditeľ a člen správnej rady
- CARDUUS Wealth Advisors AG - akcionár najvyššej materskej spoločnosti, predseda predstavenstva
- FINTECH TECHNOLOGIES & SERVICES LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- HOOTERS UK LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC - CENTRAL ASIA HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC - CENTRAL EUROPE HOLDING LIMITED - riaditeľ a akcionár
- IC - CENTRAL MALAYSIA HOLDING SDN.BHD. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC - COMMODITY TRADE UNITED KINGDOM HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC CONSULTING CENTRAL HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC FINANCIAL CENTRAL HOLDING LIMITED - riaditeľ a akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC GLOBAL MACRO FUND, a.s. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC GLOBAL MICRO FUND, a.s. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC INVEST CENTRAL HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC MANAGEMENT DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ (IC MANAGEMENT TURKIYE A.S.) - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- IC TRUST – riaditeľ a akcionár
- ILUVATAR Consulting, s.r.o.- spoločník a konateľ
- RIF - MICRO CAPITAL s.r.o. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE RIFK Invest Macro SPV UK Limited – akcionár
- THE RIFK INVEST MACRO SPV CZ a.s. – akcionár a člen predstavenstva
- SYNDICATE CAPITAL CLUB LTD - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- TESLA ASSET HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- TESLA CENTRAL HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE AQUA REGIA HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE AQUA VERA LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB DEVELOPMENT - Czech Republic s.r.o. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB DEVELOPMENT HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB - Chateau Protivin s.r.o. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB Chateau Protivin - Homestead s.r.o. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB GLOBAL HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB MANAGEMENT - Czech Republic s.r.o. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE ORB MANAGEMENT HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE R.ABS GLOBAL HOLDING LIMITED - riaditeľ a akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE R.ATS PARK GLOBAL HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE RC CLUB ASSOCIATIONS - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
- THE RC CLUB LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

-
- THE ROYAL FUND OF KELANTAN. a.s. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
 - THE ROYAL INVEST FUND OD KELANTAN SDN.BHD. – akcionár najvyššej materskej spoločnosti
 - THE ROYAL INVESTMENT BANK OF KELATAN ING. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
 - THE ROYAL MICRO FUND OF KELANTAN, a.s. - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
 - THE R.PARK HOLDING LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti
 - Treviolon s.r.o. – spoločník a konateľ
 - YTB GROUP LIMITED - akcionár najvyššej materskej spoločnosti

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, a.s. v reštrukturalizácii – člen predstavenstva
- AWM, a.s., - predseda dozornej rady
- BIOGAS-HOLDING, s. r. o., - konateľ
- Bioplyn Cetín, s. r. o. - konateľ
- Bioplyn Hont, s.r.o. v reštrukturalizácii - konateľ
- Bioplyn Horovce, s. r. o. - konateľ
- Bioplyn Ladzany, s. r. o. - konateľ
- ECAR GROUP, a. s. - predseda predstavenstva
- GB IMMO, a.s. - člen dozornej rady
- HEDAK, s.r.o. – člen dozornej rady
- HYDREE AGRO, s.r.o., - konateľ
- Lexus s. r. o. – konateľ
- Mýtna FM, s. r. o. – dozorná rada
- Mýtna Medical, s. r. o. – člen dozornej rady
- Mýtna RE, a. s. – člen dozornej rady
- 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
- ROSLYN, a. s. - predseda dozornej rady
- SLOVPOLKOS, s.r.o. – konateľ
- SOLAR - HS, s. r. o., - konateľ (50% priame vlastníctvo)
- Solar Ketron s. r. o., - konateľ
- TeHo Bardejov, s.r.o., - konateľ
- TeHo Topoľčany, s.r.o. – konateľ
- TWINLOGY s. r. o., - konateľ
- (ČR) CES ePlatby a.s., - člen dozornej rady
- (ČR) SOLAR POWER STATION a.s., - člen predstavenstva dozornej rady
- (ČR) GreenCorp Czech, a.s. - predseda dozornej rady
- (ČR) EMBRA Servis, a.s. – člen dozornej rady

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

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)
- AITS, a. s., - predseda predstavenstva
- Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii - predseda predstavenstva
- Arca Entertainment, s. r. o. – konateľ
- Arca Capital Finance Group, a.s., - predseda predstavenstva
- Arca Capital Funding, a.s. – predseda predstavenstva
- 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. v likvidácii, - člen dozornej rady
- Delia Holding, a. s. – člen dozornej rady
- ECAR Group, a. s., - člen dozornej rady
- FG Financial Group - SK, a. s., - predseda dozornej rady
- GB IMMO, a.s., - predseda predstavenstva
- Gothai Residence, a.s., - predseda predstavenstva
- Manuvia Group, 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
- Panoramis, s. r. o. - konateľ
- 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
- Železná studnička, a.s., - predseda predstavenstva
- (ČR) Afra real estate s.r.o., - konateľ
- (ČR) Arca funding, a.s. – konateľ
- (ČR) Arca Capital Finance Group, a.s., odštepny 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., - člen predstavenstva
- (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) 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

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

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

5. Zoznam osôb s kvalifikovanou účasťou na správcovskej spoločnosti

IC CENTRAL EUROPE HOLDING LIMITED (podiel v EUR)	125 000 /100%/
--	----------------

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

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

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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 výkazu finančnej pozície a výkazu súhrnných ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia

Príloha č. 2 – priebežná účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

Príloha č. 1**K polročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom
k 30. júnu 2022**

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

Výkaz finančnej pozície

	k 30. júnu 2022	k 31. decembru 2021	k 31. decembru 2020
MAJETOK			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	380	28	32
Finančné výpomoci	-	234	579
Obchodné pohľadávky (voči fondu)	71	138	124
Ostatné aktíva	3	1	1
Dlhodobý nehmotný majetok	129	159	209
Aktíva s právom užívania	104	2	180
MAJETOK SPOLU	687	562	1 125
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE			
Obchodné záväzky	-	-	1
Krátkodobé záväzky z lízingu	24	4	73
Ostatné záväzky	246	126	213
Dlhodobé záväzky z lízingu	80	-	113
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-
Záväzky spolu	350	130	400
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie - nominálna hodnota	125	125	125
Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	3 013	2 813	2 813
Nerozdelený zisk/(strata)	(2 801)	(2 506)	(2 213)
Vlastné imanie spolu	337	432	725
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE SPOLU	687	562	1 125

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

Výkaz súhrnných ziskov a strát

	polrok končiaci 30. júna 2022	rok 2021	rok 2020
Výnosové úroky	-	25	95
Nákladové úroky	-	(1)	(5)
Čisté výnosy z úrokov	-	24	90
Výnosy z poplatkov a provízií	113	235	244
Náklady na poplatky a provízie	(1)	(6)	(38)
Čisté výnosy z poplatkov a provízií	112	229	206
Čistý zisk/(strata) z devízových operácií	-	-	-
Všeobecné administratívne náklady	(407)	(666)	(887)
Rozpustenie/(-) tvorba očakávaných strát k úverom	-	120	(120)
Strata pred daňou z príjmov	(295)	(293)	(711)
Daň z príjmov	-	-	-
Čistá strata po zdanení	(295)	(293)	(711)

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

POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM za obdobie končiace 30. júna 2022

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

Príloha č. 2

**K polročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom
za obdobie končiace 30. júna 2022**

Priebežná účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022

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

(od 28. júla 2022 RIB SLOVAKIA, správ. spol., a.s.)

Priebežná účtovná závierka

**zostavená podľa Medzinárodného štandardu
finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie
v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom
Európskou úniou**

za obdobie končiace 30. júna 2022

Obsah

Výkaz finančnej pozície	1
Výkaz súhrnných ziskov a strát.....	2
Výkaz zmien vlastného imania	3
Výkaz o peňažných tokoch	4
1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	5
2. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	8
2.1 Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky	8
2.2 Prepočet cudzích mien	10
2.3 Dlhodobý nehmotný majetok	10
2.4 Zmluvy o nájme	11
2.5 Finančné aktíva	12
2.6 Finančné záväzky	16
2.7 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	17
2.8 Úvery a pôžičky	17
2.9 Ostatné záväzky	17
2.10 Dane	18
2.11 Rezervy na ostatné záväzky a náklady	18
2.12 Účtovanie výnosov a nákladov.....	18
3. Riadenie finančného rizika	20
3.1 Faktory finančného rizika.....	20
3.2 Riadenie kapitálu/primeranosť vlastných zdrojov	23
3.3 Odhad reálnej hodnoty.....	25
4. Zásadné účtovné odhady a predpoklady.....	26
5. Dlhodobý nehmotný majetok	27
6. Aktíva s právom užívania.....	28
7. Finančné výpomoci	29
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	29
9. Vlastné imanie	29
9.1 Základné imanie	29
9.2 Zákonný rezervný fond a ostatné fondy.....	30
10. Záväzky z lízingu.....	30
11. Odložená daň.....	30
12. Ostatné záväzky	31
13. Všeobecné administratívne náklady	32
14. Výnosové úroky	32
15. Nákladové úroky.....	32
16. Náklady na poplatky a provízie	32
17. Výnosy na poplatky a provízie	33
18. Zostatky a transakcie so spriaznenými stranami.....	33
19. Udalosti po súvahovom dni	Chyba! Záložka nie je definovaná.

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

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

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz finančnej pozície

	Pozn.	k 30. júnu 2022	k 31. decembru 2021
MAJETOK			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	380	28
Finančné výpomoci	7	-	234
Obchodné pohľadávky (voči fondu)		71	138
Ostatné aktíva		3	1
Dlhodobý nehmotný majetok	5	129	159
Aktíva s právom užívania	6	104	2
		<u>687</u>	<u>562</u>
MAJETOK SPOLU			
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE			
Krátkodobé záväzky z lízingu	10	24	4
Ostatné záväzky	12	246	126
Dlhodobé záväzky z lízingu	10	80	-
		<u>350</u>	<u>130</u>
Záväzky spolu			
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie - nominálna hodnota	9.1	125	125
Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	9.2	3 013	2 813
Nerozdelený zisk/(strata)		(2 801)	(2 506)
		<u>337</u>	<u>432</u>
Vlastné imanie spolu			
		<u>687</u>	<u>562</u>
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE SPOLU			

Priložené poznámky na stranách 5 až 35 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto priebežnej účtovnej závierky.

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

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

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz súhrnných ziskov a strát

	Pozn.	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021	kvartál končiaci 30. júna 2022	kvartál končiaci 30. júna 2021
Výnosové úroky	14	-	19	-	7
Nákladové úroky	15	-	(1)	-	-
Čisté výnosy z úrokov		-	18	-	7
Výnosy z poplatkov a provízií	17	113	118	55	54
Náklady na poplatky a provízie	16	(1)	(4)	-	(1)
Čisté výnosy z poplatkov a provízií		112	114	55	53
Čistý zisk/(strata) z devízových operácií		-	-	-	-
Všeobecné administratívne náklady	13	(407)	(346)	(248)	(151)
Rozpustenie/tvorba očakávaných strát k úverom	7	-	120	-	120
Strata pred daňou z príjmov		(295)	(94)	(193)	(29)
Daň z príjmov		-	-	-	-
Čistá strata po zdanení		(295)	(94)	(193)	(29)

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 5 až 35 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto priebežnej účtovnej závierky.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, 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 1. januáru 2022		125	2 813	(2 506)	432
Vklad do ostatných kapitálových fondov		-	200	-	200
Čistá strata za polrok končiaci 30. júna 2022		-	-	(295)	(295)
Stav k 30. júnu 2022	9	125	3 013	(2 801)	337

	Pozn.	Základné imanie	Kapitálové fondy	Kumulatívne zisky/ (straty) minulých období	Vlastné imanie spolu
Stav k 1. januáru 2021		125	2 813	(2 213)	725
Čistá strata za polrok končiaci 30. júna 2021		-	-	(94)	(94)
Stav k 30. júnu 2021	9	125	2 813	(2 307)	(631)

	Pozn.	Základné imanie	Kapitálové fondy	Kumulatívne zisky/ (straty) minulých období	Vlastné imanie spolu
Stav k 1. januáru 2021		125	2 813	(2 213)	725
Čistá strata za rok 2021		-	-	(293)	(293)
Stav k 31. decembru 2021	9	125	2 813	(2 506)	432

Priložené poznámky na stranách 5 až 35 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto priebežnej účtovnej závierky.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiaci 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výkaz o peňažných tokoch

	Pozn.	za polrok končiaci 30. júna 2022	za polrok končiaci 30. júna 2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Strata za bežné obdobie pred zdanením		(295)	(94)
Upravená o:			
Amortizácia a odpisy	5,6	31	46
Výnosové úroky	14	-	(19)
Rozpustenie opravnej položky k finančným výpomociam	7	-	(120)
Medzisúčtet		(264)	(187)
Zmeny pracovného kapitálu:			
Zmena stavu pohľadávok		67	10
Zmena stavu záväzkov a rezerv		119	(58)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(78)	(235)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Prijaté splátky finančných výpomocí vrátane úrokov		234	240
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		234	240
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Vklad do ostatných kapitálových fondov		200	-
Splátky lízingu		(4)	(25)
Zaplatené úroky		-	(1)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		196	(26)
Čistý úbytok/prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		352	(21)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	8	28	32
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	8	380	11

Priložené poznámky na stranách 5 až 35 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto priebežnej účtovnej závierky.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, 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 Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava – Mestská časť Ružinov, 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.. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej ako „zákon o kolektívnom investovaní“).

Dňa 19. mája 2022 došlo k prevodu 100% akcií Spoločnosti zo spoločnosti Arca Capital Finance Group a.s. na spoločnosť IC CENTRAL EUROPE HOLDING LIMITED, so sídlom 3rd floor 207 Regent Street, W1B 3HH Londýn, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Dňa 31. mája 2022 jediný akcionár Spoločnosti rozhodol o nasledovných zmenách, ktoré nadobudli účinnosť dňom zápisu do obchodného registra, t.j. 28. júla 2022:

- zmena obchodného mena Spoločnosti na RIB SLOVAKIA, správ. spol., a.s.
- zmena sídla Spoločnosti na adresu Karadžičova 7773/2, 811 09 Bratislava-Staré Mesto
- zmena konania za Spoločnosť na dvoch členov predstavenstva spoločne.

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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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.

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

Predstavenstvo	
Predseda	Mgr. Peter Janiga
Člen	Ing. Radko Semančík
Člen	Mgr. Pavel Bodlák

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

Dozorná rada	
	Ing. Rastislav Velič
	Ing. Henrich Kiš
	Ing. Miloš Krššák

Zmeny v predstavenstve správcovskej spoločnosti počas prvého polroka 2022:

V priebehu prvého polroka 2022 nenastali žiadne zmeny v zložení predstavenstva správcovskej spoločnosti.

Zmeny v dozornej rade správcovskej spoločnosti počas 1. polroka 2022:

V priebehu prvého polroka 2022 nenastali žiadne zmeny v zložení dozornej rady správcovskej spoločnosti.

Obchodné meno priamej materskej spoločnosti

IC CENTRAL EUROPE HOLDING LIMITED - od 19. mája 2022

Arca Capital Finance Group a.s. - do 18. mája 2022

Obchodné meno najvyššej materskej spoločnosti

IC TRUST, ktorej vlastníkom je Mgr. Pavel Bodlák - od 19. mája 2022

ARCA Investments, a.s., ktorej vlastními sú Ing. Rastislav Velič (60%), Ing. Peter Krištofovič (30%) a Ing. Henrich Kiš (10%) – do 18. mája 2022

Obchodné meno materskej spoločnosti zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku

Do 18. mája 2022

Spoločnosť 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 dcérskych spoločností. Konsolidovaná účtovná závierka skupiny ARCA zostavená podľa IFRS, v znení 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, ani za rok 2020 ešte nebola zostavená.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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.

Od 19. mája 2022

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Akcionár Spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia v súlade s § 190 Obchodného zákonníka schválil dňa 28. apríla 2022 riadnu účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2021 a preúčtovanie straty za rok 2021 na účet neuhradených strát minulých rokov.

INFORMÁCIE O PODIELOVÝCH FONDOCH

K 30. júnu 2022 Spoločnosť spravuje jeden podielový fond **GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s., GOLDSIDE Real Estate Fund, o.p.f.** (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 02. októbra 2019, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 04. 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 podielnikov zhodnotenie majetku 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 vlastní 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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 akciovéj spoločnosti (ďalej ako „UCB“).

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

Táto priebežná účtovná závierka správcovskej spoločnosti (ďalej ako „účtovná závierka“) a súvisiace porovnávacie informácie boli pripravené v súlade s platnými Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (ďalej ako „IFRS“), v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“) na základe nariadenia IAS (ES) č. 1606/2002 za obdobie končiacie sa 30. júna 2022. IFRS zahŕňajú štandardy schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a interpretáciami schválenými Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva („IFRIC“).

Táto účtovná závierka je priebežná individuálna 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 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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 2022 najviac ovplyvnila Spoločnosť situácia na Ukrajine a zvyšujúca sa miera inflácie naprieč najväčšími svetovými ekonomikami. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a Fond.

Situácia na Ukrajine a postcovidové oživenie ekonomických aktivít spojené s narušením dodávateľských reťazcov ovplyvnili vývoj ekonomiky nielen v Európe, ale aj celosvetovo. Od druhej polovice roka 2021 dochádza v EÚ a aj na celom svete k prudkému nárastu cien energie, ktoré následne ovplyvňujú cenový vývoj výroby a služieb. V dôsledku ruskej invázie na Ukrajinu sa ceny palív zvýšili ešte viac, čo vedie aj k obavám týkajúcim sa bezpečnosti dodávok energií v EÚ. Rozhodnutie Ruska pozastaviť dodávky plynu do niekoľkých členských štátov EÚ zvýšilo obavy ohľadom vývoja na trhu energií. Na konci mája 2022 sa Európska rada dohodla na zákaze takmer 90% dovozu ropy z Ruska do konca 2022, s výnimkou pre surovú ropu dodávanú potrubím. Začiatkom júna 2022 Európska rada prijala už šiesty balík sankcií voči Rusku, ktorý zahŕňa zákaz dovozu ropy, na ktorom sa dohodli vedúci predstavitelia EÚ v máji 2022. Energetická kríza má významný dopad na viaceré oblasti ekonomiky a hospodárstva. Eskalácia vojenského konfliktu na Ukrajine znepokojuje investorov a spôsobuje na trhoch zvýšenú volatilitu. Geopolitické riziká predstavujú jeden z najväčších zdrojov neistoty a majú veľký potenciál hýbať tržmi. Predpoklady rýchleho zotavenia ekonomiky po pandémie sa vytratili v dôsledku dopadov situácie na Ukrajine a tiež zhoršujúcej sa pandemickej situácie v Číne. Problémy s nedostatkom komponentov pretrvávajú. Narušili sa dôležité dodávateľské reťazce, rast cien komodít na svetových trhoch v dôsledku neistoty priliali ďalšiu dávku k inflačným tlakom z prelomu rokov 2021/2022. Nákladové faktory potiahli infláciu v SR na dvojcifernú úroveň, na ktorej sa očakáva ešte aj budúci rok. Rýchlo rastúce ceny vstupov sa okrem regulovaných cien premietajú do všetkých položiek spotrebiteľského koša. Očakáva sa preto spomalenie rastu ekonomiky. Všetky tieto skutočnosti zásadným spôsobom ovplyvňujú správanie investorov.

Vedenie Spoločnosti napriek tomu nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky). 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.

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 podľa IFRS, v znení prijatom 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

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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 30. júnu 2022.

Niektoré nové štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané a sú povinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr a Spoločnosť ich neaplikovala pred dátumom ich účinnosti.

- *Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé, posun dátumu účinnosti – novela IAS 1 (vydaná 15. júla 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).*
- *Novela IAS 1 a IFRS metodické usmernenie 2: Zverejnenia účtovných zásad a metód (vydaná 12. februára 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).*
- *Novela IAS 8 - Definícia účtovných odhadov (vydaná 12. februára 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).*
- *Odložená daň z majetku a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie - Dodatky k IAS 12 (vydané 7. mája 2021 a účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).*

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 30. júnu 2022 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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

Nehmotný majetok je amortizovaný rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti:

	Doba životnosti v rokoch
Softvér	5
Oceneľné práva	5

Ak dôjde k poklesu hodnoty, účtovná hodnota softvéru a oceneľné 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 lízingu 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 finančnej pozície po prijatí IFRS 16.

Spoločnosť si prenájma kancelárske priestory (k 31. decembru 2021: motorové vozidlá). Nájomné zmluvy sú typicky uzavreté na určité obdobie. Zmluvy môžu obsahovať lízingovú aj nelízingovú zložku. Spoločnosť alokuje zmluvne dohodnutú cenu medzi lízingovú a nelízingovú zložku 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 prenášaných aktív poskytnutých prenájomcom. Prenášané aktíva nemôžu byť použité ako zábezpeka pre účely úverových zmlúv.

K počiatkovému 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 súhrnných 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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.

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 týmto obdobím. Ak Spoločnosť usúdila, že je dostatočne isté, že využije opcie na predĺženie nájmu vyplývajúce

	Doba životnosti v rokoch
<i>Aktíva s právom užívania:</i>	
Kancelárske priestory a parkovacie miesta	6
Motorové vozidlá	4

z nájomných zmlúv, doba trvania nájmu sa predlžuje.

Platby súvisiace s krátkodobým prenájomom zariadení a prenájmy aktív s nízkou hodnotou (aktíva s individuálnou hodnotou 5 000 EUR a menej v prípade, keď sú nové) sa vykazujú rovnomerne do nákladov vo výkaze súhrnných 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 ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia („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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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.

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 ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia („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 súhrnných ziskov a strát na riadku „Výnosové úroky“/ „Nákladové úroky“.

Spoločnosť aktuálne neviduje žiadne finančné aktíva v kategórii FVPL.

b) Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia („FVOCI“)

Finančné aktíva v reálnej hodnote preceňované cez ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Vo výkaze finančnej pozície sú tieto finančné aktíva preceňované v reálnej hodnote cez ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia. Nerealizované zisky a straty vyplývajúce zo zmien reálnej hodnoty týchto finančných aktív sa vykazujú ako ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia.

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

Úrokové výnosy z finančných aktív vypočítané na základe metódy efektívnej úrokovej miery, 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 ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia.

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 miery vo výkaze finančnej pozície. Amortizovaná hodnota je vypočítaná pri zohľadnení diskontu alebo prémie pri obstaraní a poplatkov, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej miery.

Hrubá účtovná hodnota (GCA) finančného aktíva je jeho hodnota pri prvotnom ocenení mínus splátky istiny plus kumulatívna amortizácia na základe metódy efektívnej úrokovej miery (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

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

monitorovalo. V prípade identifikácie výrazného zvýšenia úverového rizika od prvotného vykázania („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 vykázania 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 záväzok 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 znehodnotené 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 záväzok voči Spoločnosti po splatnosti dlhšie ako 90 dní;
- situácia, keď dlžník požiadala o vyhlásení 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

B) Finančné aktíva – nástroje vlastného imania

Nástroje vlastného imania sú oceňované v reálnej hodnote vo výkaze finančnej pozície. 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 cez ostatné súčasti súhrnného výsledku hospodárenia v rámci portfólia FVOCI. Pri predaji alebo inom odúčtovaní nástroja vlastného imania držaného v portfóliu FVOCI nemôže byť precenenie z ostatných súčastí súhrnného výsledku hospodárenia preklasifikované do výkazu ziskov a strát. Výnimkou je prijatá dividendy, ktorá je vykázaná vo výkaze súhrnných ziskov a strát.

Spoločnosť aktuálne neviduje žiadne nástroje vlastného imania.

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 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 a úrokové náklady sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát na riadku „Úrokové výnosy“/ „Úrokové náklady“.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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.

Vo výkaze finančnej pozície sú tieto záväzky prvotne ocenené v ich reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady. Následne sú oceňované v amortizovanej hodnote na základe metódy efektívnej úrokovej miery. Amortizovaná hodnota je vypočítaná pri zohľadnení diskontu alebo prémie a poplatkov, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej miery. Amortizácia je zahrnutá vo výkaze súhrnných ziskov a strát na riadku „Úrokové náklady“.

Finančný záväzok (alebo jeho časť) je z výkazu finančnej pozície 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.

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 miery 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 upravenej 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 amortizovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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 záväzkovou 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 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výnosové a nákladové úroky sa vo výkaze súhrnných ziskov a strát vykazujú použitím efektívnej úrokovej miery úročeného majetku alebo záväzku. Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát. 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 zákazníkom. 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.

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 čase). 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.

Výkonnostná odplata Správcovskej spoločnosti

Výkonnostná 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.

Výkonnostná odplata zodpovedajú definícii série rôznych služieb, ktoré sú v podstate rovnaké a majú rovnaký model prenosu k zákazníkovi. Výkonnostná 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 čase). Pretože sú splnené kritéria série, spoločnosť účtuje poplatky za správu ako jednu povinnosť plnenia.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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 výkonnostnú) – 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“.

(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 finančných výpomociach.

Spoločnosť posúdila potrebu tvorby opravnej položky k peňažným prostriedkom k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 a vyhodnotila ju za nevýznamnú.

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

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

	Externý rating*	k 30. júnu 2022	k 31. decembru 2021
Finančné výpomoci	n/a	-	234
Obchodné pohľadávky – voči fondu	n/a	71	138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty,		380	28
z toho:			
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	Baa1*	380	28
Finančné aktíva spolu		451	400

*externý rating podľa agentúry Moody's, na úrovni skupiny UniCredit

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 30. júnu 2022:

	Po splatnosti	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Finančné výpomoci	-	-	-	-
Obchodné pohľadávky – voči fondu	-	8	63	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty,				
z toho:	-	380	-	-
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	-	380	-	-
Finančné aktíva spolu	-	388	63	-

Zostatková doba splatnosti finančných aktív k 31. decembru 2021:

	Po splatnosti	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Finančné výpomoci (pozn. 7)	-	-	234	-
Obchodné pohľadávky	-	10	128	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (pozn.8),	-	28	-	-
z toho:				
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	-	28	-	-
Finančné aktíva spolu	-	38	362	-

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Zostatková doba splatnosti finančných záväzkov k 30. júnu 2022:

	Po splatnosti	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu (pozn. 10)	-	2	22	80
Ostatné záväzky (pozn. 12)	67	85	19	-
Finančné záväzky spolu	67	87	41	80

Zostatková doba splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2021:

	Po splatnosti	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu (pozn. 10)	-	2	2	-
Ostatné záväzky (pozn. 12)	51	26	4	-
Finančné záväzky spolu	51	28	6	-

Nediskontované zmluvné peňažné toky finančných záväzkov k 30. júnu 2022:

	Po splatnosti	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu (pozn. 10)	-	2	22	80
Ostatné záväzky (pozn. 12)	67	85	19	-
Finančné záväzky spolu	67	87	41	80

Nediskontované zmluvné peňažné toky z finančných záväzkov k 31. decembru 2021:

	Po splatnosti	Do 1 mesiaca	1– 12 mesiacov	1 – 5 rokov
Závazky z lízingu (pozn. 10)	-	2	2	-
Ostatné záväzky (pozn. 12)	51	26	4	-
Finančné záväzky spolu	51	28	6	-

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 30. júnu 2022:

	Do 1 roka	1 – 5 rokov
Obchodné pohľadávky – voči fondu	71	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (pozn. 8), z toho:	380	-
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	380	-
Finančné aktíva spolu	451	-

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, 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 2021:

	Do 1 roka	1 – 5 rokov
Finančné výpomoci	234	-
Obchodné pohľadávky – voči fondu	138	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (pozn. 8); z toho:	28	-
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky	28	-
Finančné aktíva spolu	400	-

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 30. júnu 2022 (ani k 31. decembru 2021) 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 2022 (aj 2021) 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.*

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, 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.
- Vnútna 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 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	k 30. júnu 2022	k 31. decembru 2021
Limit počiatočného kapitálu		
Splatené základné imanie	125	125
Akumulovaná strata minulých rokov	(2 801)	(2 506)
Rezervný fond a ostatné fondy tvorené zo zisku	3 013	2 813
Počiatočný kapitál celkom	337	432
Údaj o splnení limitu počiatočného kapitálu správcovskou spoločnosťou	áno	áno
<i>Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov</i>	3 138	2 938
<i>Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov</i>	(2 923)	(2 655)
<i>Položky znižujúce hodnotu súčtu základných a dodatkových zdrojov</i>	-	-
Vlastné zdroje celkom	215	283
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	167	193
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov	Áno	áno

Požiadavky na vlastné zdroje Spoločnosti boli k 30. júnu 2022 (aj k 31. decembru 2021) splnené.

**Spoločnosti podľa Čl. 14 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 231/2013, ani podľa inej platnej legislatívy nevzniká povinnosť poistenia rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe alternatívnych investičných fondov alebo zahraničných alternatívnych investičných fondov*

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, 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 30. júnu 2022:

	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Finančné výpomoci	7	-	-
Obchodné pohľadávky – voči fondu		71	71
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	380	380
Finančné aktíva spolu		451	451
	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Závazky z lízingu	10	104	104
Ostatné záväzky	12	171	171
Finančné záväzky spolu		275	275

Reálna hodnota finančných aktív a finančných záväzkov k 31. decembru 2021:

	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Finančné výpomoci	7	234	234
Obchodné pohľadávky – voči fondu		138	138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	28	28
Finančné aktíva spolu		400	400
	Poznámka	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Závazky z lízingu	10	4	4
Ostatné záväzky	12	81	81
Finančné záväzky spolu		85	85

Nasledovná tabuľka zobrazuje analýzu finančných nástrojov k 30. júnu 2022 na zverejnenie v reálnej hodnote podľa úrovne hierarchie určenia reálnej hodnoty:

	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Finančné výpomoci	7	-	-	-	-
Obchodné pohľadávky – voči fondu		-	-	71	71
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	-	380	-	380
Finančné aktíva spolu		-	380	71	451
	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Závazky z lízingu	10	-	104	-	104
Ostatné záväzky	12	-	171	-	171
Finančné záväzky spolu		-	275	-	275

Nasledovná tabuľka zobrazuje analýzu finančných nástrojov k 31. decembru 2021 na zverejnenie v reálnej hodnote podľa úrovne hierarchie určenia reálnej hodnoty:

	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Finančné výpomoci	7	-	-	234	234
Obchodné pohľadávky – voči fondu		-	-	138	138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8	-	28	-	28
Finančné aktíva spolu		-	28	372	400
	Poznámka	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Krátkodobé záväzky z lízingu	10	-	4	-	4
Ostatné záväzky	12	-	81	-	81
Finančné záväzky spolu		-	85	-	85

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

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.

Finančné výpomoci

Pohľadávka z pôžičiek poskytnutých budúcemu kupujúcemu 100% akcií v Spoločnosti k 31. decembru 2021 predstavovala krátkodobú úročenú pôžičku, ktorej splatnosť bola najneskôr do marca 2022 (viď poznámku 7). Reálna hodnota zohľadňuje očakávané peňažné toky diskontované ku dňu účtovnej závierky použitím bezrizikovej úrokovej miery.

Obchodné pohľadávky - voči fondu

Pohľadávky voči fondu predstavujú nezaplatené správcovské poplatky fondu, nezaplatenú základnú a výkonnostnú odmenu 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 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 bolo potrebné použiť odhady, ktoré sa týkajú budúcnosti, a ktoré sú pravidelne upravované.

Dlhodobé aktíva Spoločnosti sú tvorené novo-obstaraným softvérom a oceniiteľnými právami k softvéru a tiež aktívami prenajatými na operatívny lízing, ktoré tvoria prenajaté kancelárske priestory (k 31.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

decembri 2021: dva osobné automobily). K 30. júnu 2022 boli tieto aktíva novo-obstarané a nebol identifikovaný indikátor zníženia hodnoty majetku, a preto test znehodnotenia majetku nebol k 30. júnu 2022 (ani 31. decembri 2021) vykonaný.

5. Dlhodobý nehmotný majetok

	Software	Ostatný nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
Obstarávacia cena				
1. január 2022	239	20	-	259
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-
30. júnu 2022	239	20	-	259
Oprávky				
1. január 2022	90	10	-	100
Prírastky - odpisy	28	2	-	30
Úbytky	-	-	-	-
30. júnu 2022	118	12	-	130
Zostatková hodnota				
1. január 2022	149	10	-	159
30. júnu 2022	121	8	-	129
	Software	Ostatný nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
Obstarávacia cena				
1. január 2021	195	21	43	259
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Transfery	43	-	(43)	-
31. december 2021	239	21	-	259
Oprávky				
1. január 2021	44	6	-	50
Prírastky - odpisy	47	4	-	51
Úbytky	-	-	-	-
31. december 2021	91	10	-	101
Zostatková hodnota				
1. január 2021	151	15	43	209
31. december 2021	148	11	-	159

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

K 30. júnu 2022 ani k 31. decembru 2021 Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom a nepoužívala ho na ručenie za svoje záväzky.

Priebežná účtovná zvierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

6. Aktíva s právom užívania

<i>(v Eur)</i>	Dopravné prostriedky	Nebytové priestory	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Obstarávacia cena				
1. január 2022	66	-	-	66
Prírastky	-	-	104	104
Úbytky	-	-	-	-
Transfery	-	104	(104)	-
30. júna 2022	66	104	-	170
Oprávky				
1. január 2022	64	-	-	64
Odpisy	2	-	-	2
Úbytky	-	-	-	-
30. júna 2022	66	-	-	66
Zostatková hodnota				
1. január 2022	2	-	-	2
30. júna 2022	-	104	-	104
<i>(v Eur)</i>	Dopravné prostriedky	Nebytové priestory	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Obstarávacia cena				
1. január 2021	102	224	-	326
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	(36)	(224)	-	(260)
Transfery	-	-	-	-
31. decembra 2021	66	-	-	66
Oprávky				
1. január 2021	66	80	-	146
Prírastky - odpisy	25	10	-	35
Úbytky	(27)	(90)	-	(117)
31. decembra 2021	64	-	-	64
Zostatková hodnota				
1. január 2021	36	144	-	180
31. decembra 2021	2	-	-	2

Jedná sa o prenajaté kancelárske priestory, v ktorých má Spoločnosť prevádzku (k 31. decembru 2021: dve osobné motorové vozidlá). Tieto aktíva poistuje prenajímateľ.

K 30. júnu 2022, ani k 31. decembru 2021 Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať s aktívami s právom užívania a nepoužívala ich na ručenie za svoje záväzky.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

7. Finančné výpomoci

Štruktúra finančných výpomocí, ktoré k 31. decembru 2021 predstavovali pôžičky poskytnuté budúcemu kupujúcemu 100% podielov v Spoločnosti (viď bod 3.1.1. Úverové riziko), bola nasledovná:

	Mena	Pôvodná istina	Nesplatená istina	Nesplatené úroky	Spolu k 31.12.2021	Úrok	Splatnosť
Finančné výpomoci	Eur	2 050	66	168	234	10% p.a.	31. marca 2022
Finančné výpomoci			66	168	234		

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov bola nasledovná:

	30. jún 2022	31. december 2021
Bežné účty v bankách	380	28
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu	380	28

K 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 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 2021	125	125
Stav k 31. decembru 2021	125	125
Stav k 1. januáru 2022	125	125
Stav k 30. júnu 2022	125	125

Základné imanie k 30. júnu 2022 pozostávalo zo 125 ks vydaných, schválených a splatených kmeňových akcií (k 31. decembru 2021: 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.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

9.2 Zákonný rezervný fond a ostatné fondy

Podľa slovenského Obchodného zákonníka sú všetky spoločnosti povinné tvoriť zákonny rezervný fond na krytie budúcej možnej nepriaznivej finančnej situácie. Spoločnosť je povinná dopĺňať zákonny rezervný fond každý rok čiastkou najmenej 10 % zo zisku za účtovné obdobie až do výšky 20 % jej základného imania. Spoločnosť pri svojom vzniku vytvorila zákonny 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) 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.

Dňa 28. apríla 2022 valné zhromaždenie schválilo riadnu účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2021 a zároveň rozhodlo o preúčtovaní straty za rok 2021 vo výške 293 tis. EUR na účet kumulovaných strát minulých účtovných období.

10. Záväzky z lízingu

Analýza splatnosti - celkové nediskontované záväzky z lízingu

	30. jún 2022	31. december 2021
menej ako 1 rok	24	4
1 - 5 rokov	80	-
Celkové nediskontované záväzky z lízingu	104	4

	30. jún 2022	31. december 2021
Z toho:		
Krátkodobé	24	4
Dlhodobé	80	-
Spolu záväzky z lízingu	104	4

Účtovná hodnota aktív s právom užívania (viď Poznámku 6) bola k 30. júnu 2022 104 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 2 tis. EUR).

11. Odložená daň

Spoločnosť k 30. júnu 2022, ani k 31. decembru 2021 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti, nakoľko k 30. júnu 2022, aj k 31. decembru 2021 vykazuje daňové straty a plánuje daňovú stratu aj na celý rok 2022.

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Výška nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky je nasledovná:

	30. jún 2022	31. december 2021
<i>Dočasné rozdiely</i>		
Dohady na odmeny a iné nevyfakturované dodávky	24	42
Daňová strata	1 888	1 604
Dočasné rozdiely celkom	1 912	1 646
21% daňová sadzba		
Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	402	346

Nevyužitie daňové straty podľa rokov expirácie:

Strata za obdobie	2018	2019	2020	2021	K 30. júnu 2022
Možnosť umorenia nasledovne:					
2022	135	196	605*	472*	284*
2023	-	196			
2024	-	-			
2025	-	-			
2026	-	-			
2026	-	-			

*v roku 2020 sa zmenili pravidlá umorovania daňových strát. Daňové straty, ktoré vznikli po 1. januári 2020 je možné umoriť po dobu nasledujúcich piatich zdaňovacích období, v ľubovoľnej výške, avšak najviac do výšky 50% daňového základu v bežnom zdaňovacom období. Z tohto dôvodu nie je možné presne určiť, v ktorom období bude daňová strata, ktorá vznikla v roku 2020 a 2021, umorená.

12. Ostatné záväzky

	30. jún 2022	31. december 2021
Záväzky voči zamestnancom	70	17
Daň zo závislej činnosti	21	4
Záväzky zo sociálneho fondu	3	2
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	28	12
Dohad na nevyčerpané dovolenky	23	27
Rôzni veritelia	73	56
Nevyfakturované dodávky	28	8
Ostatné záväzky	-	-
Ostatné záväzky spolu	246	126

Z toho finančné záväzky predstavujú:	30. júnu 2022	31. december 2021
Záväzky voči zamestnancom	70	17
Ostatné dohady a nevyfakturované dodávky	28	8
Rôzni veritelia	73	56
Finančné záväzky spolu – v účtovnej hodnote	171	81

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, 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:

	30. jún 2022	31. december 2021
Závázky po lehote splatnosti	67	51
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	179	75
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 -5 rokov	-	-
Ostatné záväzky spolu	246	126

Závázky po lehote splatnosti k 30. júnu 2022 a 31. decembru 2021 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

	polrok končiaci 30. júna 2021	polrok končiaci 30. júna 2021
Náklady na zamestnancov – hrubé mzdy	185	142
Náklady na sociálne zabezpečenie zamestnancov	90	60
Odpisy	31	46
Drobný hmotný majetok účtovaný do spotreby	-	1
Poradenské služby	37	38
Nákup licencií	-	9
Marketingové náklady a public relationship služby	2	2
Náklady na IT služby	13	13
Spotreba PHM	4	3
Prenájom motorových vozidiel	5	-
Parkovné	3	1
Služby k nájmu	10	9
Nájom kancelárskych priestorov	13	7
Audit	4	10
Ostatné všeobecné administratívne náklady	10	5
Všeobecné administratívne náklady spolu	407	346

14. Výnosové úroky

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Úroky z finančných výpomocí	-	19
Výnosové úroky spolu	-	19

15. Nákladové úroky

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Úroky z lízingu	-	1
Nákladové úroky spolu	-	1

16. Náklady na poplatky a provízie

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Bankové poplatky	-	-
Náklady na provízie	-	4
Náklady na poplatky a provízie	-	4

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiace 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

17. Výnosy na poplatky a provízie

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Základná odplata správcu	49	51
Výkonnostná odplata správcu	64	62
Poplatky	-	5
Výnosy na poplatky a provízie	113	118

Počet zamestnancov podľa jednotlivých kategórií:

	K 30. júnu 2022	2021
Kľúčoví riadiaci pracovníci	3	3
Ostatní zamestnanci	4	5
Stav zamestnancov k 30. júnu	7	8
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	7,1	8

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.

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

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

K 30. júnu 2022 (ani k 31. decembru 2021) Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky voči spriazneným stranám. Štruktúra záväzkov voči spriazneným stranám je k 30. júnu 2022 nasledovná:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Ostatné záväzky	64	3	67
Spolu	64	3	67

Štruktúra záväzkov voči spriazneným stranám je k 31. decembru 2021 nasledovná:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-
Ostatné záväzky	39	3	42
Spolu	39	3	42

Zo záväzkov voči spriazneným stranám sú k 30. júnu 2022 záväzky vo výške 67 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 38 tis. EUR) po splatnosti. Výnosy a náklady z transakcií so spriaznenými stranami boli v prvom polroku 2022 nasledovné:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Výnosové úroky	-	-	-
Všeobecné administratívne náklady	26	4	30
Spolu	26	4	30

Výnosy a náklady z transakcií so spriaznenými stranami boli v prvom polroku 2021 nasledovné:

	Materská spoločnosť	Ostatné spriaznené strany	Spolu
Výnosové úroky	14	-	14
Všeobecné administratívne náklady	-	(34)	(34)
Spolu	-	(34)	(34)

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám v prvom polroku 2022 a v prvom polroku 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám (istina + úroky)		
Začiatočný stav	-	579
Pôžičky poskytnuté počas roka	-	14
Pôžičky splatené počas roka - úhrady	-	(240)
Pôžičky splatené počas roka - zápočty	-	(29)
Rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam (Pozn. 3.1.1)	-	120
Prevzatie dlhu treťou stranou (Pozn. 3.1.1)	-	(444)
Konečný zostatok	-	-

Priebežná účtovná závierka za obdobie končiacie 30. júna 2022

zostavená podľa Medzinárodného štandardu finančného výkazníctva IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného obdobia, v znení prijatom Európskou úniou
(údaje v tabuľkách sú vyjadrené v tis. EUR)

Kompenzácie riadiacich pracovníkov

Štruktúra odmien prijatých členmi predstavenstva a ostatných štatutárnych orgánov v prvom polroku 2022 a prvom polroku 2021 je nasledovná:

Predstavenstvo a ostatní kľúčoví riadiaci pracovníci

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Mzdy a iné krátkodobé zamestnanecké požitky	157	146
Spolu	157	146

Dozorná rada

	polrok končiaci 30. júna 2022	polrok končiaci 30. júna 2021
Mzdy a iné krátkodobé zamestnanecké požitky	-	-
Spolu	-	-

19. Udalosti po súvahovom dni

Dňa 31. mája 2022 jediný akcionár Spoločnosti rozhodol o nasledovných zmenách, ktoré nadobudli účinnosť dňom zápisu do obchodného registra, t.j. 28. júla 2022:

- zmena obchodného mena Spoločnosti na RIB SLOVAKIA, správ. spol., a.s.
- zmena sídla Spoločnosti na adresu Karadžičova 7773/2, 811 09 Bratislava-Staré Mesto
- zmena konania za Spoločnosť na dvoch členov predstavenstva spoločne.

Po 30. júni 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v priebežnej účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2022.

Pripravené dňa:

25. augusta 2022

Predseda predstavenstva:

Ing. Peter Janiga

Člen predstavenstva:

Ing. Radko Semančík