

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS  
K 31. DECEMBRU 2009**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>Názov spoločnosti:</b> | <b>European Investment Centre, o.c.p., a.s.</b> |
| <b>Sídlo spoločnosti:</b> | <b>Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava</b>       |
| <b>IČO:</b>               | <b>36 864 633</b>                               |

*Spracované k 31.12.2009*

## **OBSAH:**

### **A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMET ČINNOSTI**

#### **B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

- Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu
- Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu
- Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku
- Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi
- Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov
- Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie
- Informácie o pohľadávkach a záväzkoch
- Informácie o dani z príjmov akciovej spoločnosti
- Informácie o odplate akciovej spoločnosti
- Informácie o sociálnom zabezpečení
- Informácie o zákonných požiadavkách

#### **C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE**

1. Pokladničná hotovosť
2. Pohľadávky voči bankám
3. Cenné papiere
4. Nehmotný majetok
5. Hmotný majetok
6. Ostatné aktíva
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
8. Záväzky voči bankám
9. Ostatné pasíva
10. Výdavky budúcich období
11. Rezervy
12. Základné imanie
13. Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku
14. Fond z precenenia

#### **D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ**

#### **E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

1. Úrokové výnosy a náklady
2. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií
3. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady
4. Všeobecné prevádzkové náklady
5. Odpisy hmotného a nehmotného majetku
6. Tvorba ostatných rezerv

#### **F. CASH FLOW**

#### **G. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH**

#### **H. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

#### **I . INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH**

## **A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI**

Europeana Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, bola založená dňa 13. 07. 2009. Do obchodného registra bola zaregistrovaná dňa 24. 09. 2009 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka číslo 4851/B. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 864 633, daňové identifikačné číslo (DIČ) 2022891024.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

1. poskytovanie investičných služieb a výkon investičných činností podľa § 6 ods. 1 písm. a) a b) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“) a poskytovanie vedľajšej služby podľa § 6 ods. 2 písm. a) zákona o cenných papieroch vo vzťahu k finančným nástrojom podľa § 5 ods. 1 písm. c) zákona o cenných papieroch a poskytovanie vedľajšej služby podľa § 6 ods. 2 písm. d) zákona o cenných papieroch, t.j. 1. prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, 2. vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, 3. úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, č. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb.

### **OSTATNÉ VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2009:

| <b>Predstavenstvo</b> |                        |
|-----------------------|------------------------|
| Predseda:             | Ing. Roman Scherhauser |
| Člen:                 | Ing. Eva Hornáková     |
|                       |                        |

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2009:

| <b>Dozorná rada</b> |                            |
|---------------------|----------------------------|
| Predseda:           | Miroslav Scherhauser       |
| Člen:               | Ing. Zuzana Scherhauserová |
| Člen:               | Ing. Oľga Dobrovodská      |

## **B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

- **Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach proti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**
- **Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu**

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

1. cenné papiere určené na obchodovanie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Počas držby sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou voči nákladom/výnosom. Pri cenných papieroch určených na predaj, spoločnosť oceňuje CP reálnou hodnotou cez oceňovacie rozdiely. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvótny úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere ocenené podľa trhovej hodnoty, ktorá sa určuje ako trhová cena vyhlásená najneskoršie ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhová cena z verejného trhu cenných papierov, sa pri určení ich hodnoty postupuje v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní, a to na základe

priemeru z relevantných kotácií obchodníkov s predmetným cenným papierom (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom, čiže sa aplikuje ustanovenie IAS 39 o použití kvalifikovaného odhadu.

2. pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných pohľadávok vytvorená opravná položka.
3. ostatné finančné aktíva sa účtujú v akumulovanej hodnote, t.j. v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva postupne zvyšovanej o úrokové výnosy a zníženej o opravnú položku.
4. krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2009 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiahnuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu zostavenia účtovnej závierky účtované spoločne s týmito záväzkami.

Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny do EUR:

Majetok, ktorého obstarávací cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava do EUR podľa aktuálneho kurzu Národnej banky Slovenska (NBS) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do EUR podľa kurzu NBS platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu NBS. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov účtovej skupiny 61 alebo výnosov účtovej skupiny 71, okrem kurzových rozdielov uvedených v ods.1 písm. a) - e) § 5 postupov.

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých období, v zmysle § 4 ods. 1 postupov.

- **Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu**

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň v zmysle § 3 postupov účtovania (napr. deň výplaty alebo prevzatia hotovosti, deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene, atď.).

- **Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku**

**Nehmotný majetok** je zaúčtovaný v obstarávacích cenách. Súčasťou obstarávacej ceny nehmotného majetku sú clá, dovozná prírážka, náklady za prepravu, inštalácia, poisťné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie.

Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

**Plán odpisovania nehmotného majetku**

Spoločnosť odpisuje nehmotný majetok pre účtovné a daňové účely metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa rovnajú odpisom daňovým.

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné:

| <b>Popis</b> | <b>Počet rokov</b> |
|--------------|--------------------|
| Software     | 4                  |

## **Hmotný majetok**

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady súvisiace s obstaraním, napríklad náklady vynaložené na dopravu, poštovné, clo, províziu, úroky z investičného úveru a realizované kurzové zisky a/alebo straty zaúčtované pred dobou aktivácie hmotného investičného majetku alebo pred jeho zaradením do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú ako náklad bežného účtovného obdobia.

Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa jednorázovo odpíše do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

### **Plán odpisovania hmotného majetku**

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný majetok v zmysle § 26 – 28 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania:

| Popis                         | Počet rokov |
|-------------------------------|-------------|
| Stroje, prístroje, zariadenia | 4           |
| Dopravné prostriedky          | 4           |

#### **• Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi**

Cenné papiere predstavujú realizovateľné cenné papiere (určené na predaj) majetkového alebo úverového charakteru. Primárnym cieľom pri obstaraní týchto cenných papierov je dosiahnutie výnosu z obchodovania.

Účtovná hodnota cenných papierov s pevným výnosom pri ich obstaraní je vyjadrená ich obstarávacou cenou spolu s alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia).Následne sú cenné papiere precenené reálnou hodnotou (trhovou hodnotou). Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o alikvotne úrokové výnosy.

Cenné papiere s premenlivým výnosom nakúpené za účelom obchodovania sa účtujú v obstarávacej cene a následne sú precenené na trhovú hodnotu.

Úrok, diskont, prémia ako i kurzové rozdiely vzniknuté precenením sa účtujú na príslušnom účte Nákladov/Výnosov z finančných činností. Zmeny reálnej hodnoty sa účtujú so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní .

Úbytok cenných papierov sa účtuje cenou zistenou z obstarávacích cien, a to iba v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

#### **• Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov**

Úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

#### **• Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv, vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie**

Spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa rezervy a opravné položky v súlade s platnými postupmi účtovania. Takto vytvorené rezervy by mohli súvisieť s predpokladanou hodnotou plnenia

možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vzniknú pravdepodobné položky alebo záväzky v súvislosti so vznikom budúceho plnenia alebo náhrady škody.

- **Informácie o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene spoločnosť nevykázala. (V prípade ich existencie by takéto pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2009 spoločnosť kurzovo precenila v zmysle postupov účtovania.)

- **Informácie o dani z príjmov spoločnosti**

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov a zrazené dane z úrokov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s § 9 ods. 5 – 13 postupov účtovania. Spoločnosť vypočítava odloženú daň z titulu rozdielov medzi uplatňovanými daňovými a účtovnými odpismi.

- **Informácie o odplate spoločnosti**

Spoločnosti prináleží za poskytovanie investičných služieb odplata, ktorá je vypočítaná podľa spôsobov výpočtu z hodnoty jednotlivých obchodných operácií a podľa znenia jednotlivých obchodných zmlúv. Odplata spoločnosti je vykázaná v položke Výnosy z poplatkov a provízií v priloženom výkaze ziskov a strát.

- **Informácie o zákonných požiadavkách**

Spoločnosť poskytovala investičné služby počas obdobia roku 2009, do dňa odovzdania povolenia na poskytovanie investičných služieb, v súlade s ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a v súlade s pridelenou licenciou.

## **C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE**

### **1. POKLADNIČNÁ HOTOVOŠŤ**

Štruktúra pokladničnej hotovosti k 31. decembru 2009 a 31. decembru 2008:

|                            | <b>31.12.09</b> | <b>31.12.08</b> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Pokladničná hotovosť - EUR | 114 306         | 0               |
| <b>Celkom</b>              | <b>114 306</b>  | <b>0</b>        |

### **2. POHLADÁVKY VOČI BANKÁM**

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2009 a 31. decembru 2008:

|                  | <b>31.12.09</b> | <b>31.12.08</b> |
|------------------|-----------------|-----------------|
| Bežné účty       | 66 337          | 0               |
| Termínový vklady | 0               | 0               |
| <b>Celkom</b>    | <b>66 337</b>   | <b>0</b>        |

Spoločnosť v súčasnosti používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v EUR. Spoločnosť mala zároveň v používaní aj sedem klientských bankových účtov, na ktorých viedla peňažné prostriedky svojich klientov oddelene od majetku spoločnosti.

#### 1. CENNÉ PAPIERE

Spoločnosť nemala v portfóliu cenné papiere

Cenné papiere tvoria najmä investície do cenných papierov s pevným alebo premenlivým výnosom, klasifikované ako cenné papiere určené na predaj.

Cenné papiere sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou vrátane priamych nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri následnom oceňovaní sú cenné papiere ocenené trhovou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, je určená členom centrálného deponitára. Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho stanovená inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania pri zohľadnení aktuálnej úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonity emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatkovej doby splatnosti a meny, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera. Takto určená hodnota cenného papiera je v prípade dlhopisov zvýšená o alikvotný úrokový výnos.

#### FINANČNÝ MAJETOK DRŽANÝ DO SPLATNOSTI

Spoločnosť k 31.12.2009 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

#### 4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku počas roka 2009:

|                                 | Zostatok<br>k 31. 12.<br>2008 | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Zostatok<br>k<br>31.12.2009 |
|---------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------|-----------------------------|
| Zriaďovacie výdavky             | 0                             | 0         | 0        | 0        | 0                           |
| Software                        | 0                             | 0         | 0        | 0        | 0                           |
| <b>Obstarávacia cena celkom</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                    |
| Zriaďovacie výdavky             | 0                             | 0         | 0        | 0        | 0                           |
| Software                        | 0                             | 0         | 0        | 0        | 0                           |
| <b>Oprávky celkom</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                    |
| <b>Zostatková hodnota</b>       | <b>0</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                    |

#### 5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku počas roka 2009:

|                                 | Zostatok<br>k 31. 12.<br>2008 | Prírastky    | Úbytky   | Presuny  | Zostatok<br>k 31.12.<br>2009 |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------|----------|----------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia  | 0                             | 4 879        |          |          | 4 879                        |
| Dopravné prostriedky            |                               |              |          |          | 0                            |
| Inventár                        |                               |              |          |          | 0                            |
| Drobný HIM                      |                               |              |          |          | 0                            |
| <b>Obstarávacia cena celkom</b> | <b>0</b>                      | <b>4 879</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 879</b>                 |
| Stroje, prístroje a zariadenia  |                               | 693          |          |          | 693                          |
| Dopravné prostriedky            |                               |              |          |          | 0                            |
| Inventár                        |                               |              |          |          | 0                            |
| Drobný HIM                      | 0                             |              |          |          | 0                            |
| <b>Oprávky celkom</b>           | <b>0</b>                      | <b>693</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>693</b>                   |
| <b>Zostatková hodnota</b>       | <b>0</b>                      | <b>4 186</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 186</b>                 |

## 6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2009 a k 31. decembru 2008:

|  | <b>31.12.09</b> | <b>31. 12. 2008</b> |
|--|-----------------|---------------------|
| Pohľadávky - účet rôzni dlžníci                    | 2 173           |                     |
| Pohľadávky - účet poskytnuté preddavky             |                 |                     |
| Pohľadávky - obstarávanie nehmotného majetku (OIS) |                 |                     |
| Pohľadávky - účet - zúčtovanie so zamestnancami    |                 |                     |
| Pohľadávky spolu                                   |                 |                     |
| Iné pokladničné hodnoty - stravné lístky           |                 |                     |
| <b>Celkom</b>                                      | <b>2 173</b>    | <b>0</b>            |

Položka rôzni dlžníci predstavuje pohľadávky spoločnosti za poskytovanie investičných skúzieb voči jej klientom.

Spoločnosť zásoby k 31.12.2009 nevykazovala.

Položka Pohľadávky spolu je bližšie vymedzená nižšie.

### POHĽADÁVKY

Štruktúra pohľadávok v tis. Sk k 31. decembru 2009 a k 31. decembru 2008:

|                             | <b>2009</b>  | <b>2008</b> |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| <b>Zábezpeka na nájomné</b> | 2 173        | 0           |
| <b>Celkom</b>               | <b>2 173</b> | <b>0</b>    |

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2009 a k 31. decembru 2008:

| <b>Dátum splatnosti</b>      | <b>31.12.09</b> | <b>31. 12. 2008</b> |
|------------------------------|-----------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky celkom | 2 173           |                     |
| <b>Celkom</b>                | <b>2 173</b>    |                     |

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2009 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti. Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2009 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

## 7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

|   | <b>31.12.09</b> | <b>31. 12. 2008</b> |
|---|-----------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - poplatok za doménu  | 15              |                     |
| Náklady budúcich období - nájomné             | 2 184           |                     |
| Náklady budúcich období - prevádzkové náklady | 1 000           |                     |
| <b>Celkom</b>                                 | <b>3 199</b>    | <b>0</b>            |

Najvýznamnejšiu položku nákladov budúcich období predstavujú platby za služby dodávateľa v oblasti nájmu a služieb spojených s nájmom.

## 8. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM

Spoločnosť nevykázala k 31. decembru 2009 a k 31. decembru 2008 žiadne úvery.



## 9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2009 a 31. decembru 2008:

|                                | <b>31.12.09</b> | <b>31. 12. 2008</b> |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|
| Závazky – účet rôzni veritelia | 393             |                     |
| <b>Celkom</b>                  | <b>393</b>      |                     |

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku.  
Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2009 žiadne po lehote splatnosti.

### ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond za rok 2009

|                                | <b>2009</b> | <b>2008</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Zostatok k 1. januáru</b>   |             |             |
| Tvorba sociálneho fondu        |             |             |
| Použitie sociálneho fondu      |             |             |
| <b>Zostatok k 31. decembru</b> |             |             |

## 10. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2009 a k 31. decembru 2008:

|                         | <b>31.12.09</b> | <b>31. 12. 2008</b> |
|-------------------------|-----------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období | 229             | 0                   |
| <b>Celkom</b>           | <b>229</b>      | <b>0</b>            |

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2009 spoločnosť vykazuje vo výške 229,- EUR, čo predstavuje faktúru za účtovníctvo roku 2009.

## 11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2009 a k 31. decembru 2008:

|               | <b>31.12.09</b> | <b>31. 12. 2008</b> |
|---------------|-----------------|---------------------|
| Rezervy       | 976             |                     |
| <b>Celkom</b> | <b>976</b>      | <b>0</b>            |

Rezervy k 31. decembru 2009 sa vzťahujú na účtovnú závierku za rok 2009 a audit účtovníctva za rok 2009.

## 12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2009 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

| <b>Akcionár</b>           | <b>Počet akcií</b> | <b>Nominálna hodnota (v EUR)</b> | <b>Podiel hlasovacích práv (%)</b> |
|---------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| zaknihované kmenové akcie | 10                 | 12500                            | 100,0                              |
| <b>Celkom</b>             | <b>10</b>          | <b>12500</b>                     | <b>100</b>                         |

Spoločnosť vytvorila emisné ážio k zaknihovným akciám vo výške 75.000,- EUR

#### **D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ**

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania počas roka 2009 a 2008 je v nasledujúcej časti.

| Položka   | Pohyby vlastného imania |                |               |                |
|---|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
|   | PS                      | Prírastok      | Úbytok        | Konečný stav   |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>0</b>                | <b>200 000</b> | <b>11 396</b> | <b>188 604</b> |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely        | 0                       | 125 000        |               | 125 000        |
| Emisné ážio a disážičo                          |                         | 75 000         |               | 75 000         |
| Zmena základného imania                         |                         |                |               |                |
| <b>Kapitálové fondy</b>                         | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Oceňovacie rozdiely z kap. účastín              |                         |                |               | 0              |
| <b>Fondy zo zisku</b>                           | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Zákonný rezervný fond                           |                         |                |               | 0              |
| Nedeliteľný fond                                |                         |                |               |                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                |                         |                |               |                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Nerozdelný zisk minulých rokov                  |                         | 0              |               | 0              |
| Neuhradená strata minulých rokov                |                         |                |               |                |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b> |                         |                | 11 396        | -11 396        |

#### **E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

1. Ostatné všeobecné prevádzkové náklady

Štruktúra položky je nasledovná:

|                                   | <b>2 009</b> | <b>2 008</b> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Účtovníctvo, audit, právne služby | 1 205        |              |
| Telekomunikačné služby            | 99           |              |
| Nájomné                           | 3 622        |              |
| Služby spojené s nájmom           | 3 588        |              |
| Správne poplatky                  | 1 393        |              |
| <b>Celkom</b>                     | <b>9 907</b> |              |

#### **2. ODPISY HNOTNÉHO A NEHNOTNÉHO MAJETKU**

Štruktúra položky je nasledovná:

|                           | <b>31.12.2009</b> | <b>2008</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------|
| Odpisy hmotného majetku   | 693               |             |
| Odpisy nehmotného majetku |                   |             |
| <b>Celkom</b>             | <b>693</b>        | <b>0</b>    |

Spoločnosť k 31. decembru 2009 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

#### **3. TVORBA OSTATNÝCH REZERV**

Štruktúra položky je nasledovná:

|                                   | <b>31.12.2009</b> | <b>2008</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|
| Rezervy - účtovná závierka, audit | 976               |             |

|               |            |          |
|---------------|------------|----------|
| <b>Celkom</b> | <b>976</b> | <b>0</b> |
|---------------|------------|----------|

Položka ostatné rezervy sa vzťahuje najmä na náklady na audit a účtovnú závierku.

| Označenie | Názov položky   | Skutočnosť v EUR      |                        |
|-----------|---|-----------------------|------------------------|
|           |   | bežné účtovné obdobie | minulé účtovné obdobie |
| A         | <i>Peňažné toky zo základných podnikateľských činností</i>  |                       |                        |
| Z         | Zisk (+)  |                       |                        |
| S         | Strata (-)  | -11 396               |                        |
| A.1.      | Nepenažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti  |                       |                        |
| A.1.1.    | Odpisy stálych aktív  | 693                   |                        |
| A.1.2.    | Zmena stavu rezerv, odpis pohľadávok, opravnej položky  |                       |                        |
| A.1.3.    | Zmena stavu prechodných účtov aktív   | -4 396                |                        |
| A.2.      | Zmeny stavu pracovného kapitálu   |                       |                        |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok zo základ. podnik. činností  |                       |                        |
| A.2.2.    | Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základ. podnik. činností   | 621                   |                        |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásov   |                       |                        |
| A*        | Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepenažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov | -11 396               |                        |
| A.5.      | Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností   |                       |                        |
| A.6.      | Špecifické položky  |                       |                        |
| A**       | Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami   | -14 478               | 0                      |
| A.7.      | Alternatívne vykazované položky   |                       |                        |
| A.8.      | Ostatné položky patriace do peňažných tokov zo základných podnikateľských činností  |                       |                        |
| A***      | Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností  | -14 478               | 0                      |
| B         | <i>Peňažné toky z investičných činností</i>   |                       |                        |
| B.1.      | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív  | -4 879                |                        |
| B.2.      | Príjmy z predaja stálych aktív  |                       |                        |
| B.3.      | Peňažné toky z prenájmu súboru hmotných a nehmotných vecí prenajímaných ako celok   |                       |                        |
| B.4.      | Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám   |                       |                        |
| B.5.      | Špecifické položky  |                       |                        |
| B.6.      | Alternatívne vykazované položky   |                       |                        |
| B.7.      | Ostatné položky patriace do peňažných tokov z investičných činností   |                       |                        |
| B***      | Čistý peňažný tok z investičných činností   | -4 879                | 0                      |
| C         | <i>Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A*** + B***)</i>  | -19 357               | 0                      |
| D         | <i>Peňažné toky z finančných činností</i>   |                       |                        |
| D.1.      | Zmeny stavu dlhodobých (prípadne krátkodobých) záväzkov   |                       |                        |
| D.2.      | Peňažné toky v oblasti vlastného imania   | 200 000               |                        |
| D.3.      | Špecifické položky  |                       |                        |
| D.4.      | Alternatívne vykazované položky   |                       |                        |
| D.5.      | Ostatné položky patriace do peňažných tokov z investičných činností   |                       |                        |
| D***      | Čistý peňažný tok z finančných činností   | 200 000               | 0                      |
| E         | <i>Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31. 12.) (súčet E.1. + E.2.)</i>   | 0                     | 0                      |
| E.1.      | Kurzové straty (účet 563) (-)   |                       |                        |
| E.2.      | Kurzové zisky (účet 663) (+)  |                       |                        |
| F         | <i>Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</i>  | 180 643               | 0                      |
|           | <i>(súčet A*** + B*** + D*** + E.) = (H - G)</i>  | 180 643               | 0                      |
| G         | <i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)</i>   | 0                     | 0                      |
| G.1.      | Peňažné prostriedky k 1. 1. 2009  | 0                     |                        |
| G.2.      | Peňažné ekvivalenty k 1. 1. 2008  |                       |                        |
| H         | <i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31. 12.) (G + A*** + B*** + D*** + E.)</i>                            | 180 643               | 0                      |
| H.1.      | Peňažné prostriedky k 31. 12. 2009  | 180 643               |                        |
| H.2.      | Peňažné ekvivalenty k 31. 12. 2008  |                       |                        |

## **F. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2009**

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami i (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## **G. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH**

Od dátumu účtovnej závierky do dátumu vydania týchto účtovných výkazov nedošlo k ďalším významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

Táto účtovná závierka bola zostavená 24. 3. 2010 na adrese European Investment Centre, o.c.p., a.s., Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, korešpondenčná adresa: European Investment Centre, o.c.p., a.s., Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

Ing. Roman Scherhauer  
Predseda predstavenstva

Ing. Eva Hornáková  
člen predstavenstva