

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS
K 31. DECEMBRU 2010**

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

Spracované: 28. 06. 2011
Zodpovedná osoba za vedenie účtovníctva: Oldrich Humpolec

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 preценenia

D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

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

F. CASH FLOW

G . INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH

A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI

European 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 devizovými 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 2010:

Predstavenstvo	
Predseda:	Ing. Roman Scherhauser
Člen:	Ing. Eva Hornáková

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2010:

Dozorná rada	
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 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 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 prímeru 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 2010 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 príražka, náklady za prepravu, inštalácia, poistné 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:

Popis	Počet rokov
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 alikvotné 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, prémie 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 2010 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 2010, 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 2010 a 31. decembru 2009:

	31.12.10	31.12.09
Pokladničná hotovosť - EUR BA	115 442	114 306
Pokladničná hotovosť - CZK Brno	39	0
Celkom	115 481	114 306

2. POHĽADÁVKY VOČI BANKÁM

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2010 a 31. decembru 2009:

	31.12.10	31.12.09
Bežné účty - EUR BA	28 993	66 337
Bežné účty - CZK BA	0	0
Celkom	28 993	66 337

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.

3. 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 depozitára. 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. 2010 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2010:

	Zostatok k 31. 12. 2009	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2010
Zriaďovacie výdavky	0	0	0	0	0
Software	0	52 308	0	0	52 308
Obstarávacia cena celkom	0	52 308	0	0	52 308
Zriaďovacie výdavky	0	0	0	0	0
Software	0	4 258	0	0	4 258
Oprávky celkom	0	4 258	0	0	4 258
Zostatková hodnota	0	48 050	0	0	48 050

5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku k 31. decembru 2010:

	Zostatok k 31. 12. 2009	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2010
Stroje, prístroje a zariadenia	4 879				4 879
Dopravné prostriedky					0
Inventár					0
Drobný HIM					0
Obstarávacia cena celkom	4 879	0	0	0	4 879
Stroje, prístroje a zariadenia	1 389	34			1 423
Dopravné prostriedky					0
Inventár					0
Drobný HIM	0				0
Oprávky celkom	1 389	34	0	0	1 423
Zostatková hodnota	3 490	-34	0	0	3 456

6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2010 a k 31. decembru 2009:

	31.12.10	31. 12. 09
Pohľadávky - účet rôzni dlžníci	15 547	2 173
Pohľadávky - účet poskytnuté preddavky BA + Brno	3 111	
Pohľadávky - účet trailer fee	26 554	
Pohľadávky - účet - zúčtovanie so zamestnancami Brno		
Pohľadávky - organizačná zložka Brno	3 579	
Pohľadávky - nebankový styk		
Celkom	48 791	2 173

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

Spoločnosť zásoby k 31. 12. 2010 nevykazovala.

POHLADÁVKY

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2010 a k 31. decembru 2009:

Dátum splatnosti	31.12.10	31.12.09
Krátkodobé pohľadávky celkom	48 791	2 173
Celkom	48 791	2 173

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2010 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti. Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2010 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

	31.12.10	31.12.09
Náklady budúcich období – poplatok za doménu	110	15
Náklady budúcich období – nájomné BA + Brno	2 291	2 184
Náklady budúcich období – prevádzkové náklady	886	1 000
Celkom	3 287	3 199

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 2010 a k 31. decembru 2009 žiadne úvery.

9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2010 a 31. decembru 2009:

	31.12.10	31.12.09
Závazky – účet rôzni veritelia	36 625	393
Závazky – kick back	9 589	
Závazky – účet rôzni veritelia Brno	5 097	
Celkom	51 311	393

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku. Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2010 žiadne po lehote splatnosti.

ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond k 31. decembru 2010

	31.12.10	31.12.09
Zostatok k 1. januáru		
Tvorba sociálneho fondu		
Použitie sociálneho fondu		
Zostatok k 30. decembru		

10. VÝDAVKY A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2010 a k 31. decembru 2009:

	31.12.10	31.12.09
Výdavky budúcich období BA	772	229
Výdavky budúcich období Brno	198	
Celkom	970	229

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2010 spoločnosť vykazuje vo výške 458 EUR, čo je suma za spracovanie účtovníctva za II. polrok 2010. Výnosy budúcich období k 31. decembru 2010 spoločnosť vykazuje vo výške 3.212 EUR, čo je suma vyfakturovanej provízie agenda na rok 2011.

11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2010 a k 31. decembru 2009:

	31.12.10	31.12.09
Rezervy	3 384	976
Celkom	3 384	976

Rezervy k 31. decembru 2010 sa vzťahuje k účtovnej závierke a auditu spoločnosti za rok 2010.

12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2010 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

Akcionár	Počet akcií	Nominálna hodnota (v EUR)	Podiel hlasovacích práv (%)
zaknihované kmenové akcie	10	12500	100,0
Celkom	10	12500	100

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

D. PREHLAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania k 31. decembru 2010 je v nasledujúcej časti.

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	Konečný stav
Vlastné imanie spolu	188 604	3 789	0	192 393
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	125 000			125 000
Emisné ážio a disážičo	75 000			75 000
Zmena základného imania				
Kapitálové fondy	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín				0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond				0
Nedeliteľný fond				
Statutárne fondy a ostatné fondy				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 396	3 789	0	-7 607
Nerozdelný zisk minulých rokov		0		0
Neuhradená strata minulých rokov		-11 396		-11 396
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-11 396	15 185	0	3 789

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií

	31.12.10		31.12.09	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	121 174	25 646		
Celkom	121 174	25 646	0	0

Položka výnosy z poplatkov predstavuje výnosy z poplatkov za poskytovanie služieb investičnej povahy (obstarávanie obchodov v oblasti cenných papierov, devízových operácií a depozitných operácií).

2. Ostatné všeobecné prevádzkové náklady

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.10	31.12.09
Režijný materiál	150	0

Účtovníctvo, audit, právne služby	1 163	1 205
Telekomunikačné služby	207	99
Nájomné	9 737	3 622
Služby spojené s nájmom	2 555	3 588
Správne poplatky	7	1 393
Ostatné služby	45 858	0
Bankové poplatky	4 619	0
Poplatky GFI, NBS	1 797	0
Platený ušlý zisk - klient	5 957	0
Cestovné náklady	11 381	
Náklady OZ Brno	3 320	
Celkom	86 751	9 907

2. ODPISY HNOTNÉHO A NEHNOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.10	31.12.09
Odpisy hmotného majetku	730	693
Odpisy nehmotného majetku	4 258	0
Celkom	4 988	693

Spoločnosť k 31. decembru 2010 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

3. TVORBA OSTATNÝCH REZERV

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.10	31.12.09
Rezervy - účtovná závierka, audit	3 384	976
Celkom	3 384	976

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

F. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. DECEMBRU 2010

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 28. 06. 2011 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 Scherhauser
Predseda predstavenstva

Ing. Eva Hornáková
člen predstavenstva

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 (-)	3 789	-11 396
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	4 988	693
A.1.2.	Zmena stavu rezerv, odpis pohľadávok, opravnej položky	-2 408	
A.1.3.	Zmena stavu prechodných účtov aktív	-88	-4 396
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo základ. podnik. činností	-46 618	
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základ. podnik. činností	55 737	621
A.2.3.	Zmena stavu prechodných účtov pasív	741	
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	3 789	-11 396
A.5.	Položky vyľúčené zo základných podnikateľských činností		
A.6.	Špecifické položky		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami	16 141	-14 478
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	16 141	-14 478
B.	<i>Peňažné toky z investičných činností</i>		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-52 308	-4 879
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív		
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutelých a nehnuteľných 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	-52 308	-4 879
C.	<i>Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)</i>	-36 167	-19 357
D.	<i>Peňažné toky z finančných činností</i>		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých (prípadne krátkodobých) záväzkov		
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania		20 000
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	0	200 000
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>	-36 167	180 643
	<i>(súčet A*** + B*** + D*** + E.) = (H. - G.)</i>	-36 167	180 643
G.	<i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)</i>	180 643	0
G.1.	Peňažné prostriedky k 1. 1. 2010	180 643	
G.2.	Peňažné ekvivalenty k 1. 1. 2009		0
H	<i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31. 12.) (G. + A***+B***+D***+E.7)</i>	144 476	180 643
H.1.	Peňažné prostriedky k 31. 12. 2010	144 476	
H.2.	Peňažné ekvivalenty k 31. 12. 2009		180 643