

IČO
3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ
2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

VÝROČNÁ SPRÁVA
o hospodárení spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a.s.
k 31.12.2018
a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

Rok 2018 bol deviatym účtovným obdobím, v ktorom spoločnosť začala poskytovať investičné služby.

I. Účtovná závierka k 31.12.2018

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi v súlade s tým bola zostavená aj účtovná závierka k 31.12.2018. Informácie o spôsobe účtovania sú obsahom Poznámok, ktoré spolu s Výkazom komplexného výsledku a Výkazom o finančnej situácii tvoria účtovnú závierku spoločnosti.

V súlade s ust. § 76 zák. č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZOCP“) spoločnosť zostavuje štvrťročne aj priebežnú účtovú závierku.

Spoločnosť nekontroluje konsolidovaný celok obchodníka s cennými papiermi alebo finančných inštitúcií v zmysle ust. § 138 zák. č. 566/2002 Z.z..

II. Správa o finančnej situácii

Rok 2018 bol deviatym rokom činnosti. Tržby spoločnosti predstavovali 629 tis. EUR a náklady predstavovali 531 tis. EUR. Hospodárenie spoločnosti bolo ziskové vo výške 97 tis. EUR pred zdanením.

Voľné zdroje spoločnosti v hodnotenom období boli udržiavané v likvidnej forme. Vlastné zdroje dostatočne prekračovali limit požadovaný ZOCP.

Náklady boli tvorené v prevažnej miere všeobecnými prevádzkovými nákladmi a to 232 tis. EUR. Náklady na platené provízie tvorili 279 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie s klientmi tvorili 97 tis. EUR a distribučné poplatky od správcovských spoločností predstavovali 445 tis. EUR.

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2018 bola vo výške 524 tis. EUR, aktíva boli tvorené v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami a informačným systémom. Klientské aktíva v úschove a správe dosiahli približne 80 mil EUR.

Finančné ukazovatele

Ratio analysis

		2018 v EUR	2017 v EUR
Pridaná hodnota v % Gross profit margin	$\frac{\text{Pridaná hodnota}}{\text{Tržby z predaja tovaru a služieb}}$	23,78%	54,15%
Celková likvidita Current ratio	$\frac{\text{Obežné aktíva}}{\text{Krátkodobé záväzky}}$	1,27	1,30
* krátkodobá finančná stabilita a platobná schopnosť, predpoklady podniku plniť záväzky v najbližšom období, pozitívna hodnota 1.5 - 2.5, nie pod 1.0			
Bežná likvidita Quick ratio	$\frac{\text{Obežné aktíva - zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}}$	1,27	1,30
* krátkodobá finančná stabilita a platobná schopnosť, predpoklady podniku plniť záväzky v najbližšom období, pozitívna hodnota 1,0 - 1.5			
Okamžitá likvidita	$\frac{\text{Obež.aktíva - zásoby - krátk.pohl.}}{\text{Krátkodobé záväzky}}$	0,54	0,42
* okamžitá platobná schopnosť, predpoklad podniku plniť záväzky v najbližšom období, pozitívna hodnota 0.2 - 0.8			
Doba obratu pohľadávok Receivables days	$\frac{\text{Pohľadávky}}{\text{Tržby / počet dni}}$	107	154
*priemerná doba splácania pohľadávok			
Doba obratu záväzkov Payables days	$\frac{\text{Záväzky}}{\text{Náklady na predaný tovar / počet dni}}$	215	362
*priemerná doba splácania záväzkov			
Rentability celkového kapitálu ROA	$\frac{\text{HV}}{\text{Celkové aktíva}}$	14%	11%
*ROA - ziskovosť, miera zhodnotenia zdrojov, efektívnosť finančného riadenia			
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	$\frac{\text{HV}}{\text{Vlastné imanie}}$	30%	27%
* ROE - ziskovosť, miera zhodnotenia zdrojov, efektívnosť finančného riadenia			

III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2019

V roku 2019 predpokladáme nárast poskytovania investičných služieb a teda aj dosahovanie tržieb. Predpokladáme kladný hospodársky výsledok pred odpismi.

Predpokladáme zvyšujúce sa tempo dosahovania tržieb pobočky v Českej republike a zvyšovanie tržieb z Maďarska. Predpokladáme nárast klientskych aktív na úroveň cca 120

IČO
3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ
2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

mil. EUR a z nich plynúce výnosy za držanie aktív. Ciele môžu byť ohrozené včasným nezískaním licencie na poskytovanie investičných služieb pre dcérsku spoločnosť v Českej republike, ktorej povinnosť založenia vyplýva z novej legislatívy Českej republiky, porušujúcej princípov slobodného prístupu k jednotnému trhu Európskej Únie.

Predpokladáme dosahovanie ďalšieho typu tržieb za uskutočňované transakcie s podielovými fondami, pri úrovni priemerne cca 35 000 transakcií mesačne.

Predpokladáme rozširovanie počtu subjektov využívajúcich naše služby z oblasti distribúcie podielových fondov, hlavne z Českej republiky a Maďarska.

IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2018 bol nárast klientskych aktív.

V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

V roku 2018 žiadny člen štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberal odmenu za výkon funkcie člena štatutárneho orgánu.

VI. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. Spoločnosť sa nenachádza vo významných rizikách a neistotách.

VII. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Udalosti osobitného významu nenastali.

VIII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť neeviduje.

IX. Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť vlastné akcie nenadobudla.

X. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnane straty

Spoločnosť vysporiada zisk na ťarchu účtu nerozdelených ziskov minulých období.

IČO
3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ
2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

XI. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť má zriadené organizačné zložky v Českej republike a Maďarsku.

XII. Prehľad o prijatých bankových úveroch

Spoločnosť neprijala žiadny bankový úver.

XIII. Návratnosť aktív, ako pomer čistého zisku a bilančnej sumy

Návratnosť aktív, ako pomer čistého zisku a bilančnej sumy je 14%.

XIV. Označenie povahy činnosti a geografická poloha.

Spoločnosť poskytuje investičné služby a sídlo má v Slovenskej republike.

XV. Počet zamestnancov v pracovnom pomere s neskráteným pracovným časom.

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov v pracovnom pomere s neskráteným pracovným časom.

XVI. Zisk alebo strata pred zdanením a daň z príjmov

Spoločnosť dosiahla pred zdanením zisk 97 427 EUR a zaplatila daň z príjmov 22 661 EUR.

XVII. Získané subvencie z verejných zdrojov

Spoločnosť nezískala subvencie z verejných zdrojov.



Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCIÍ
k 31.12.2018
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznám- ky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	FA1	149 208	109 545
2.	Pohľadávky voči klientom			
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností			
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom			
3.	Cenné papiere na obchodovanie			
4.	Deriváty			
5.	Cenné papiere na predaj			
6.	Upísané cenné papiere na umiestnenie			
7.	Pohľadávky voči bankám			
a)	z obrátených repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
8.	Majetok na predaj			
a)	dlhodobý finančný majetok			
b)	vlastné akcie			
c)	dlhodobý hmotný majetok a nehmotný			
9.	Úvery			
a)	obrátené repoobchody			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
10.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách			
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora ¹⁵⁾			
b)	ostatných účtovných jednotkách			
11.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku	FA11	55 139	94 462
12.	Nehmotný majetok	FA12	113 276	
13.	Hmotný majetok	FA13	3 635	7 151
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný		3 635	7 151
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný		3 635	7 151
14.	Daňové pohľadávky		7 032	
15.	Ostatný majetok	FA2	195 300	229 148

¹⁵⁾ Vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia ekonomických činností.

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
	Aktíva spolu		523 942	440 305
Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 11)	FP1	278 100	260 769
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	FP3	4 791	6 484
2.	Závazky voči klientom			
3.	Ostatné záväzky voči bankám			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
4.	Závazky z cenných papierov predaných na krátko			
5.	Deriváty			
6.	Závazky z úverov a z repoobchodov			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
7.	Ostatné záväzky		273 309	246 937
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky			7 349
a)	splatná daň z príjmov			
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)	FP4	245 843	179 535
10.	Základné imanie, z toho		125 000	125 000
a)	upísané základné imanie		125 000	125 000
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)			
11.	Emisné ážio			
12.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)			12 334
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)			
b)	ostatné x/(x)			12 334
13.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení			
a)	zákonný rezervný fond		75 000	75 000
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy			
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		-28 923	-82 084
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		74 766	49 286
	Pasíva		523 942	440 305

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
v eurách
k 31.12.2018

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozn ámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií	VZ1	629 179	508 327
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		462 565	233 079
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb			
I.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		166 614	275 248
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi			
5.d.	Zisk alebo strata z derivátov			
6.e.	Zisk alebo strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou			
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov			
II.	Zisk alebo strata z obchodovania			
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy			
9.	Výnosy z vkladov do základného imania			
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku			
11./h.	Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku			
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky			
13.	Ostatné prevádzkové výnosy			
i.	Personálne náklady		8 064	
i.1.	mzdové a sociálne náklady			
i.2.	ostatné personálne náklady			
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy	VZ3	26 407	4 044
k.1.	odpisy hmotného majetku		3 516	4 044
k.2.	odpisy nehmotného majetku		22 891	
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady	VZ2	34 653	213 089
n.	Náklady na financovanie			
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady			
n.2.	dane a poplatky		63	

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozn ámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
14./o.	Podiel na zisku alebo strata v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		97 427	58 115
p.	Daň z príjmov	VZ4	22 661	8 829
p.1.	splatná daň z príjmov		22 661	8 829
p.2.	odložená daň z príjmov			
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		74 766	49 286

VÝKAZ O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

k 31.12.2018

v eurách

Popis	K 1.1.2017	Zmena	K 31.12.2017	Zmena	K 31.12.2018
1. Základné imanie	125 000	0	125 000	0	125 000
1a upísané základné imanie	125 000		125 000		125 000
1b pohľadávky voči akcionárom					
1c zníženie základného imania					
2. Vlastné akcie					
3. Emisné ážio					
3a prevod do základného imania					
3b predaj alebo prevod vlastných akcií					
4. Ostatné kapitálové fondy					
4a prevod do základného imania					
4b rozdelenie akcionárom					
5. Rezervné fondy	75 000	0	75 000	0	75 000
5a povinný prídel	75 000	0	75 000		75 000
5b zvýšenie z dôvodu zaokrúhlenia pri premene akcií a ZI na euro					
5c úhrada straty					
5d prevod do základného imania					
5e rozdelenie akcionárom					
6. Ostatné fondy tvorené z rozdelenia zisku					
6a úhrada straty z ročného hospodárenia					
6b prevod do základného imania					
6c prevod do rezervných fondov					
6d rozdelenie akcionárom					
7. Oceňovacie rozdiely z cenných papierov na predaj	14 659	-2 325	12 334	-12 334	0
8. Oceňovacie rozdiely zo zabezpečovacích derivátov					
9. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania v cudzej mene					
10. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania dcérskych účtovných jednotiek					

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

11. Oceňovacie rozdiely z ocenenia majetku					
12. Nerozdelený zisk	0	0	0	70 334	70 334
12a prevod do základného imania					
12b úhrada straty minulých období					
12c prídely do fondov					
12d rozdelenie akcionárom					
12e prídely do sociálneho fondu					
12f výplata tantiem					
12h Opravy chýb minulých období a zmena metodiky účtovania					
13. Neuhradená strata	-66 220	-15 864	-82 084	-17 173	-99 257
13a prevod na zníženie základného imania					
14. Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	-4 483	53 769	49 286	25 480	74 766
15. Vlastné imanie	143 956	35 580	179 536	66 307	245 843

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY
v eurách
K 31.12.2018

Ozn.	Názov položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	97 427	58 115
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.	26 580	4 044
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku	26 407	4 044
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	173	0
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	43 621	24 910
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	26 816	-45 180
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	16 805	70 090
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov	0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	167 628	87 069
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	167 628	87 069
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností	-22 661	-8 829
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti	0	0

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	144 967	78 240
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-96 845	-88 962
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-96 845	-88 962
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-8 460	-13 706
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)	0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnanie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-8 460	-13 706

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-8 460	-13 706
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	39 662	-24 428
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	109 546	133 974
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	149 208	109 546
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	149 208	109 546

IČO
3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ
2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

POZNÁMKY
účetovej závierky zostavenej
k 31.12.2018
(v celých eurách)

A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi

1. Popis činností obchodníka s cennými papiermi, určenie jeho základných činností a určenie zemepisných oblastí, v ktorých obchodník s cennými papiermi vykonáva svoje činnosti.

Názov a adresa:

European Investment Centre, o.c.p., a. s.
Tomášikova 64
Bratislava - mestská časť Nové Mesto 831 04
IČO: 36 864 633

European Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Tomášikova 64, 831 04 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:

- 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.

Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

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

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2018:

Predseda: Ing. Roman Scherhauffer

Člen: Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2018:

Predseda: Miroslav Scherhauffer

Člen: Ing. Zuzana Scherhaufferová

Člen: Ing. Eva Hornáková

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania obchodníka s cennými papiermi; 2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky.

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

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

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 alikvotný 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 trhovú cenu vyhlásenú najneskoršie ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu 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 2014 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiagnuté 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 účtovnej skupiny 61 alebo výnosov účtovnej 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:

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.

IČO
3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ
2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

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 jednorazovo 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 2014 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.

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

Informácie o odplate spoločnosti

Spoločnosť 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 2014, 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.

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

Poznámka FP4

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	125000	75000	0	-28923	171077
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	125000	75000	0	-28923	171077
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj					
Ostatné oceňovacie rozdiely					
Daň účtovaná na položky vlastného imania					
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie					
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				74766	74766
Úplná zmena čistého obchodného imania					
Rozdelenie zisku					
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	125000	75000	0	45843	245843

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov		
	Cenné papiere klientov		
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	0	3 617 235
	Závazky z cenných papierov klientov	50 452 000	65 500 699
	Závazky z portfólií klientov		
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	50 452 000	69 117 934

F. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

Súvaha

A. Aktíva

Poznámka FA1

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	14	66459
2.	Bežné účty	149194	43086
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	149208	109545

Poznámka FA2

Číslo riadku	2. Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	178442	214147
2.	Vedľajšie služby	16858	15001
3.	Spolu	195300	229148

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

	31.12.18	31.12.17
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	11 032	21 032
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno	87 251	72 060
Pohľadávky – účet trailer fee	14 832	12 981
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + HU	0	5 882
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	35 468	33 614
Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno	17 858	58 840

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

Rôzni dlžníci – klienti	23 507	20 743
Rôzni dlžníci – preplatok FD	7	
Rôzni dlžníci – FX spread	5 345	3 996
Celkom	195 300	229 148

Štruktúra dlhodobého majetku k 31.12.2018 a k 31.12.2017 je v nasledujúcich tabuľkách.

Poznámka FA11

Číslo riadku	11. Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pozemky		
2.	Zníženie hodnoty		
3.	Čistá účtovná hodnota		
4.	Budovy		
5.	Zníženie hodnoty		
6.	Čistá účtovná hodnota		
7.	Stroje a zariadenia		
8.	Zníženie hodnoty		
9.	Čistá účtovná hodnota		
10.	Nehmotný majetok	55139	94461
11.	Zníženie hodnoty		
12.	Čistá účtovná hodnota		
	Spolu čistá účtovná hodnota	55139	94461

Poznámka FA12

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	204078	67911
2.	Odpisy	90802	67911
3.	Zníženie hodnoty		
4.	Účtovná hodnota	113276	0

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2018:

	Zostato k k 31. 12. 2017	Prírastk y	Úbytky	Presun y	Zostatok k 31. 12. 2018
Software	67 911	136167	0	0	204078
Obstarávacia cena celkom	67 911	136167	0	0	204078
Software oprávky	67 911	22891	0	0	90802
Oprávky celkom	67 911	22891	0	0	90802
Zostatková hodnota	0	113276	0	0	113276

Poznámka FA13

Číslo riadku	13. Hmotný majetok odpisovaný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Obstarávacia cena		
3.	Odpisy		
4.	Zníženie hodnoty		
5.	Účtovná hodnota		
6.	Stroje a zariadenia		

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

7.	Obstarávacia cena	21114	21114
8.	Odpisy	17479	13963
9.	Zníženie hodnoty		
10.	Účtovná hodnota	3635	7151
	Spolu	3635	7151

	Zostatok k 31. 12. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2018
Osobný automobil	21 114	0	0	0	21 114
Obstarávacia cena celkom	21 114	0	0	0	21 114
Oprávky	13 963	3516	0	0	17 479
Oprávky celkom	13 963	3516	0	0	17 479
Zostatková hodnota	7 151	3516	0	0	3 635

B. Pasíva*Poznámka FP1*

Číslo riadku	1. Závazky splatné na požiadanie – rozpis podľa mien	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	278100	260769
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GPB		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	PLN		
9.	HUF		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	Spolu	278100	260769

Poznámka FP3

Číslo riadku	3.b).I. Závazky voči bankám ostatné krátkodobé podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku	4791	6484
	Spolu	4791	6484

Štruktúra vlastného imania je nasledujúca*Poznámka č. FP4*

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2018 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

Druh akcií	Počet akcií	Nominálna hodnota	Podiel hlasovacích
------------	----------------	----------------------	-----------------------

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

		(v EUR)	práv (%)
zaknihované kmeňové akcie	10	12 500	100,0
Celkom	10	12 500	100

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

Výkaz ziskov a strát

Poznámka VZ1

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	629179	508327
2.	z investičných služieb		
3.	z vedľajších investičných služieb		

Štruktúra prevádzkových nákladov je nasledovná:

Poznámka VZ2

	31.12.18	31.12.17
Dane a poplatky		
IT servis		3818
Nájomné		16387
Prevádzkové náklady k nájomnému		1020
Konzultačné služby		80467
Režijné náklady		48222
Ostatné služby	3069	24237
Prevádzkové náklady Brno	21294	18007
Bankové poplatky	7827	18109
Poplatok GFI	1113	822
Poplatok UDVA		
Poplatok NBS	1350	1000
Poplatok AOCP		1000
Celkom	34653	213089

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata auditorovi	3000	3000
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	Iné služby	31653	210089
4.	Nájomné		
5.	Energie		
6.	Nakúpený materiál		
	Spolu	34653	213089

Poznámka VZ3

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Stroje a zariadenia	3516	4044
	Spolu	3516	4044

Poznámka VZ4

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2018 a 2017 evidenčne:

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

	31.12.18	31.12.2017
Hospodársky výsledok podľa IFRS	97427	58115
Úpravy		0,00
Hospodársky výsledok upravený	97427	58 115
+ náklady - výnosy o.z. Brno		
+ nezaplatené náklady	11603	
- zaplatené náklady		5 086
Základ dane alebo daňová strata	109030	53 029
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)		
Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane		
- Odpočet daňovej straty	-1121	-10 986
Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty	107909	42 043
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	21	21
Daň	22661	8 829
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	4414	0,00
Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)	18247	-8 829

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní obchodníka s cennými papiermi a jeho dcérskych úč. j. a pridružených úč. j.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi		
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.		
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.		

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	87258	77 942
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky	31761	33 614
4.	Dlhodobé záväzky		

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky		
2.	Pridružené účtovné jednotky		
3.	Ostatné spriaznené osoby		

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

	Spolu		
--	-------	--	--

Číslo riadku	d). Prijaté záruky od spriaznených osôb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky		
2.	Pridružené účtovné jednotky		
3.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

2. Žiadne udalosti nenastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky.

3. Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

4. Zisk bežného účtovného obdobia bude použitý na úhradu strát minulých období.

5. Spoločnosť nevidovala zamestnancov.

Výnos na akciu

Popis	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výsledok hospodárenia	74766	49286
Počet akcií	10	10
Výnos na akciu	7476,6	4928,60

Informácie o úverovom riziku

Úverové riziko vzniká v súvislosti s peňažnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi, finančnými derivátmi a vkladmi v bankách a finančných inštitúciách, obchodom s veľkoodberateľmi a maloodberateľmi, vrátane nesplatených pohľadávok a budúcimi dohodnutými transakciami.

Pre minimalizáciu špecifického úverového rizika je osoba oprávnená uzatvárať a dohadovať obchod na vlastný účet Spoločnosti povinná hľadať možnosti zodpovedajúcej formy zabezpečenia obchodu.

Informácie o trhovom riziku

Spoločnosť sa pri svojej činnosti vystavovala trhovým rizikám, ktoré vyplývajú z otvorených pozícií z operácií s úrokovými, akciovými a menovými nástrojmi, ktoré sú citlivé na zmeny na finančných trhoch.

Menové riziko vzniká z budúcich obchodných transakcií, existujúceho majetku a záväzkov a čistých investícií do zahraničných dcérskych spoločností.

Úrokové riziko súvisí s možnosťou straty vyplývajúcej z pohybov úrokovej sadzby ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky.

Akciové riziko je riziko pohybu ceny akciových nástrojov držaných v portfóliu spoločnosti.