

ROČNÁ SPRÁVA
o hospodárení spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a.s.
k 31.12.2013
a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

Rok 2013 bol štvrtým účtovným obdobím, v ktorom spoločnosť začala poskytovať investičné služby.

I. Účtovná závierka k 31.12.2013

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi v súlade s tým bola vykonaná aj účtovná závierka k 30.12.2013. Informácie o spôsobe účtovania sú obsahom Poznámok, ktoré spolu s Výkazom zisku a strát a Súvahou tvoria prílohu tejto správy.

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 vykonáva 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 2013 bol štvrtým rokom činnosti. Tržby spoločnosti predstavovali 169 tis. EUR, z toho 26 tis. EUR za poskytnuté služby klientom. Všeobecné prevádzkové náklady predstavovali 173 tis. EUR a hospodárenie spoločnosti bolo mierne stratové. Náklady na pobočku v Českej republike klesli na 12 tis. EUR. Po započítaní odpisov vo výške takmer 19,5 tis. EUR predstavoval celkový hospodársky výsledok stratu 23 tis. EUR.

Spoločnosť má dostatok vlastných zdrojov aby v priebehu prvých rokoch fungovania vykrývala straty v dôsledku budovania spoločnosti a získavanie trhového podielu. 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. Náklady na platené provízie tvorili 65 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie s klientmi tvorili 26 tis. EUR, výnosy za držanie klientských aktív inkasovaných od správcovských spoločností

predstavovali 116 tis. EUR a výnosy zo zastupovania zahraničných správcovských spoločností predstavovali 23 tis. EUR.

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2013 bola vo výške 251 tis EUR, z toho hmotný a nehmotný majetok bol evidovaný v čiastke 12 tis EUR. EUR. Zbytok aktív bol tvorený v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami.

III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2014

V roku 2014 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. Predpokladáme nárast klientských aktív na úroveň cca 25 mil. EUR a z nich plynúce výnosy za držanie aktív.

Predpokladáme dosahovanie ďalšieho typu tržieb za uskutočňované transakcie s podielovými fondami, pri úrovni priemerne cca 5000 transakcií mesačne.

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

IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2013 boli vysoké odpisy vo výške 19,5 tis. EUR.

V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

V roku 2013 žiadny člen štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberal odmenu za výkon funkcie člena štatutárneho orgánu.

Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva



**VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
K 31.DECEMBRU 2013**

EUR

EUR

AKTÍVA

VoFS-A1	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	C1	140 034	130 065
VoFS-A2	Pohľadávky voči bankám	C2		
VoFS-A3	Pohľadávky voči klientom			
VoFS-A4	Finančný majetok na predaj	C3		
VoFS-A5	Finančný majetok držaný do splatnosti	C3		
VoFS-A6	Majetok a vybavenie	C4,5	12 482	31 967
VoFS-A7	Daň z príjmov - pohľadávka	G		
VoFS-A8	Ostatné aktíva	C6	98 051	96 896
VoFS-A9	Náklady a príjmy budúcich období	C7	188	188
VoFS-A10	AKTÍVA SPOLU		250 755	259 116

ZÁVÄZKY

VoFS-P1	Daň z príjmov - záväzok	G		104
VoFS-P2	Odložený daňový záväzok	G		
VoFS-P3	Rezervy	C11	3 384	1 000
VoFS-P4	Ostatné záväzky	C9	83 217	82 014
VoFS-P5	Výnosy a výdavky budúcich období	C10	17 220	104
VoFS-P6	ZÁVÄZKY SPOLU		103 821	83 222

VLASTNÉ IMANIE

VoFS-P7	Základné imanie	C12	125 000	125 000
VoFS-P8			75 000	75 000
VoFS-P9	Rezervné fondy a fondy zo zisku	D	-40 587	-9 773
VoFS-P10	Fond z precenenia		10 819	
VoFS-P11	Zisk/strata bežného účtovného obdobia		-23 298	-14 333
VoFS-P12	VLASTNÉ IMANIE		146 934	175 894
VoFS-P13	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		250 755	259 116

Podsúvahové položky

Pohľadávky, záväzky voči klientom

21 229 tis.

Individuálna účtovná závierka podľa štandardov IFRS, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená
Dňa 28. marca 2014



Ing. Roman Scherhauser
predseda predstavenstva

Ing. Eva Hornáková
člen predstavenstva

**VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU ZA ROK,
KTORÝ SA SKONČIL 31.DECEMBRA 2013**

EUR

EUR

VKV-1	Úrokové výnosy a im podobné výnosy z dlhových cenných papierov		0	0
VKV-2	Úrokové náklady		0	
VKV-3	Čistý úrokový výnos		0	0
VKV-4	Výnosy z poplatkov a provízií	E1	169 413	157 076
VKV-5	Náklady na poplatky a provízie	E1	65 227	55 117
VKV-6	Výnosy z obchodovania			
VKV-7	Ostatné náklady			
VKV-8	Ostatné výnosy			
VKV-9	Prevádzkové výnosy		104 186	101 959
VKV-10	Všeobecné prevádzkové náklady	E2	107 999	98 897
VKV-11	Odpisy	E2	19 485	17 291
VKV-12	Prevádzkové náklady		127 484	116 188
VKV-13	Prevádzkový výsledok hospodárenia pred znížením hodnoty a rezervami		23 298	14 229
VKV-14	Rezervy			
VKV-15	Výsledok hospodárenia pred zdanením		-23 298	-14 229
VKV-16	Daň	G		104
VKV-17	Výsledok hospodárenia po zdanení		-23 298	-14 333
VKV-18	Precenenie majetku			
VKV-19	Daň			
VKV-20	Ostatný komplexný výsledok po zdanení		0	0
VKV-21	Komplexný výsledok za účtovné obdobie spolu		-23 298	-14 333

Individuálna účtovná závierka podľa štandardov IFRS, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená dňa 28. marca 2014



Ing. Roman Scherhauser
predseda predstavenstva

Ing. Eva Hornáková
člen predstavenstva



**Správa o overení súladu
výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Akcionárom spoločnosti EUROPEAN INVESTMENT CENTRE o.c.p., a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku akciovej spoločnosti **EUROPEAN INVESTMENT CENTRE o.c.p., a.s.** (ďalej len Spoločnosť) k 31. decembru 2013, ktorá je súčasťou tejto výročnej správy, ku ktorej sme dňa 30.04.2013 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE AKCIONÁROV, PREDSTAVENSTVO
A DOZORNÚ RADU SPOLOČNOSTI EUROPEAN
INVESTMENT CENTRE O.C.P., A.S.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky akciovej spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť predstavenstva spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo spoločnosti je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými Európskou Úniou a za interné kontroly, ktoré predstavenstvo považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

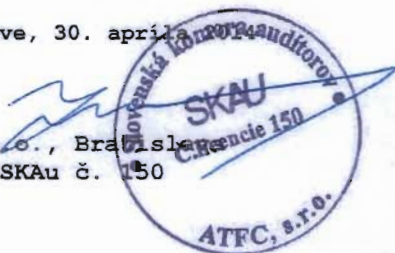
Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a.s. k 31. decembru 2013, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo prijatými Európskou Úniou.

V Bratislave, 30. apríla 2014

ATFC, s.r.o., Bratislava
Licencia SKAu č. 150



Ing. Viera Hauerová
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 494



II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie Spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe, v časti účtovná závierka, sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Bratislave, 30. apríla 2014

ATFC, s.r.o., Bratislava
Licencia SKAu č. 150
Pribešova 11, 841 05 Bratislava
Licencia Skau č.150, IČO 35737689
Obchodný register, zložka 16463/B



Ing. Viera Hauerová
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 494



POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS K 31. DECEMBRU 2013

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

Spracované: 28. 03. 2014

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. 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 DAŇOVÝCH OTÁZKACH

H . 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 Zz. 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 držiateľskej 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 2013:

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

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2013:

Dozorná rada	
Predseda:	Miroslav Scherhauer
Člen:	Ing. Zuzana Scherhaufarová
Člen:	Ing. Oľga Dobrovodská

PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2013, bola zostavená v súlade s IFRS – Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie v znení prijatom Európskou úniou. Na základe údajov z bežného účtovníctva, spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa požiadaviek IFRS.

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

1. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. 5. 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 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 2013 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiiahnuté 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 prirážka, 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.

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, 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 2013 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 2013, 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 2013 a 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
Pokladničná hotovosť - EUR BA	114 828	112 622
Pokladničná hotovosť - CZK Brno		
Celkom	114 828	112 622

2. POHLADÁVKY VOČI BANKÁM

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
Bežné účty - EUR BA	15 165	27 359
Bežné účty - CZK Brno	72	27
Celkom	15 237	27 387

Spoločnosť v súčasnosti používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v EUR. Organizačná zložka používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v CZK. Spoločnosť mala zároveň v používaní aj osem klientskych 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. 2013 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2013:

	Zostatok k 31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2013
Software	67 911	0	0	0	67 911
Obstarávacia cena celkom	67 911	0	0	0	67 911
Software	36 960	18 570	0	0	55 530
Oprávky celkom	36 960	18 570	0	0	55 530
Zostatková hodnota	30 951	-18 570	0	0	12 481

5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku k 31. decembru 2013:

	Zostatok k 31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2013
Stroje, prístroje a zariadenia	4 879				4 879
Dopravné prostriedky	0				0
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Obstarávacia cena celkom	4 879	0	0	0	4 879
Stroje, prístroje a zariadenia	3 863	915			4 778
Dopravné prostriedky	0				0
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Oprávky celkom	3 863	915	0	0	4 778
Zostatková hodnota	1 016	-915	0	0	101

6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31. 12.12
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	13 585	9 862
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno	8 620	4 362
Pohľadávky – účet trailer fee	23 193	25 128
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	43 132	29 887
Pohľadávky – nebankový styk	9 521	27 657
Celkom	98 051	96 896

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

Spoločnosť zásoby k 31. 12. 2013 nevykazovala.

POHLADÁVKY

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Dátum splatnosti	31.12.13	31.12.12
Krátkodobé pohľadávky celkom	98 051	96 896
Celkom	98 051	96 896

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2013 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti. Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2013 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

	31.12.13	31.12.12
Náklady budúcich období – poplatok za doménu	29	15
Náklady budúcich období – Brno	159	173
Náklady budúcich období – prevádzkové náklady	0	0
Príjmy budúcich období – local agent	0	0
Celkom	188	188

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 2013 a k 31. decembru 2012 žiadne úvery.

9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
Záväzky – účet rôzni veritelia	22 107	26 359
Záväzky – kick back	17 125	13 533
Záväzky – mylná platba klient	0	11 267
Záväzky – o.z. Brno	43 985	30 855
Záväzky – zúčtovanie so štátnym rozpočtom		
Celkom	83 217	82 014

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku. Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2013 žiadne po lehote splatnosti.

ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond k 31. decembru 2013

	31.12.13	31.12.12
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 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
Výdavky budúcich období BA	16 605	205
Výdavky budúcich období Brno	615	557
Celkom	17 220	762

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2013 spoločnosť vykazuje vo výške 17 220 EUR, čo je suma za nájom a služby spojené s nájmom za rok 2013 v Bratislave, IT služby a účtovníctvo 4.Q.2013 a v o.z. Brno za rok 2013.

11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
--	----------	----------

Rezervy	3 384	1 000
Celkom	3 384	1 000

Rezervy k 31. decembru 2013 sa vzťahuje k účtovnej závierke a auditu spoločnosti za rok 2013.

12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2013 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Nominálna hodnota (v EUR)</i>	<i>Podiel hlasovacích práv (%)</i>
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

D. PREHLAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania k 31. decembru 2013 je v nasledujúcej časti.

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	Konečný stav
2. Vlastné imanie spolu	175 894	0	28 960	146 934
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	125 000			125 000
Emisné ážio a disážio	75 000			75 000
Zmena základného imania				
3. Kapitálové fondy	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	0	10 819		10 819
4. Fondy zo zisku	0	0	0	0
5. Zákonný rezervný fond	0			0
6. Nedeliteľný fond				
7. Štatutárne fondy a ostatné fondy				
8. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-24 106	0	28 960	-53 066
9. Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0		0
10. Neuhradená strata minulých rokov	-9 773	0	30 814	-40 587
11. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-14 333	10 819	1 854	-23 298

K 31.12.2013 Spoločnosť vytvorila Fond za precenenia Organizačnej zložky Brno vo výške 10.819 EUR, ktorej účtovníctvo je vedené v CZK a jeho zahrnutím do účtovníctva Spoločnosti vznikol na strane Spoločnosti kladný kurzový rozdiel, ktorý by v prípade prepočtu účtovníctva na strane O.Z. v ČR bol záporný. Tento kurzový rozdiel sa realizuje v prípade predaja, alebo likvidácie O.Z.

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií

	31.12.13		31.12.12	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	169 413	65 227	157 076	55 117
Celkom	169 413	65 227	157 076	55 117

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:

	31.12.13	31.12.12
Dane a poplatky	219	
IT servis	7 667	1 818
Nájomné	10 305	4 397
Prevádzkové náklady k nájomnému	4 266	12 007
Konzultačné služby	48 422	50 731
Režijné náklady	11 803	9 032
Ostatné služby	7 704	1 748
Prevádzkové náklady Brno	12 191	14 780
Bankové poplatky	4 013	2 954
Poplatok GFI	394	418
Poplatok UDVA	12	12
Poplatok NBS	1 000	1 000
Celkom	107 999	98 897

2. ODPISY HNOTNÉHO A NEHNOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.13	31.12.12
Odpisy hmotného majetku	915	1 220
Odpisy nehmotného majetku	18 570	17 291
Celkom	19 485	18 511

Spoločnosť k 31. decembru 2013 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

3. TVORBA OSTATNÝCH REZERV

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.13	31.12.12
Rezervy - účtovná závierka, audit	3 384	1 000
Celkom	3 384	1 000

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

4. NÁKLADY NA AUDIT

Audítor spoločnosti, ATFC, s.r.o. - licencia SKAU 150, bol schválený Valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.5.2013

Rezerva na audit za rok 2013 je vytvorená vo výške 3 000 EUR.

F. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. DECEMBRU 2013

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.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk		
S.	Strata	-23 298	-14 333
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	33 323	18 770
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	19 485	18 511
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	2 384	-4 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	12 532	4 584
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-1 078	-325
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	48	-7 956
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 155	-25 258
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 203	17 302
A.2.3.	Zmena stavu zásob		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	10 073	-3 519
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	10 073	-3 519
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-104	-1 593
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	9 969	-5 112
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-9 337
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	0	-9 337
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	9 969	-14 449
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	130 065	144 514
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	140 034	130 065
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	140 034	130 065

G. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012:

	31.12.13		31.12.12	
	Pohl'advky	Závazky	Pohl'advky	Závazky
Daň z príjmov spoločnosti	0	0	0	104
Odložená daň	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	104

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2013 a 2012 evidénčne:

	31.12.13	2012
Hospodársky výsledok podľa IFRS	-23 297,63	-14 228,73
Úprava pri dlhodobom nehmotnom majetku	0,00	0,00
Hospodársky výsledok upravený	-23 297,63	-14 228,73
+ náklady o.z. Brno	12 190,97	14 779,75
Základ dane alebo daňová strata	-11 106,66	551,02
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných)	0,00	0,00
Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane	0,00	551,02
- Odpočet daňovej straty	0,00	0,00
Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty	0,00	551,02
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	23,00	19,00
Daň	0,00	104,69
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	0,00	0,00
Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)	0,00	-104,69

• INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Svojim klientom poskytuje spoločnosť služby v oblasti sprostredkovania investičných služieb. Spoločnosť na pod súvahových účtoch eviduje pohľadávky a záväzky zo sprostredkovania investičných služieb vo výške 21.229 tis. EUR.

H. 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. 03. 2014 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

