

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 SITUÁCII**  
k 31.12.2023  
v eurách

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                           | Číslo<br>poznámky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                                                                 | c                 | 1                        | 2                                 |
| x              | Aktíva                                                                                            |                   | x                        | x                                 |
| 1.             | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                                          | FA1               | 387 602                  | 496 790                           |
| 2.             | Pohľadávky voči klientom                                                                          |                   | 218 522                  |                                   |
| a)             | z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností                   |                   | 218 522                  |                                   |
| 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 majetok                                                        |                   |                          |                                   |
| 9.             | Úvery                                                                                             |                   |                          |                                   |
| a)             | obrátené repoobchody                                                                              |                   |                          |                                   |
| b)             | ostatné krátkodobé                                                                                |                   |                          |                                   |
| c)             | dlhodobé                                                                                          |                   |                          |                                   |
| 10.            | Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách |                   | 55 139                   | 55 139                            |
| a)             | v účtovných jednotkách z finančného sektora <sup>15)</sup>                                        |                   |                          |                                   |
| b)             | ostatných účtovných jednotkách                                                                    |                   | 55 139                   | 55 139                            |
| 11.            | Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku                                                  | FA11              |                          |                                   |
| 12.            | Nehmotný majetok                                                                                  | FA12              | 252 739                  | 278 457                           |
| 13.            | Hmotný majetok                                                                                    | FA13              | 2 622                    | 6 556                             |
| a)             | neodpisovaný                                                                                      |                   |                          |                                   |
| a).1.          | pozemky                                                                                           |                   |                          |                                   |
| a).2.          | ostatný                                                                                           |                   |                          |                                   |
| b)             | odpisovaný                                                                                        |                   | 2 622                    | 6 556                             |
| b).1.          | budovy                                                                                            |                   |                          |                                   |
| b).2.          | ostatný                                                                                           |                   |                          |                                   |
| 14.            | Daňové pohľadávky                                                                                 |                   | 36 622                   | 38 949                            |
| 15.            | Ostatný majetok                                                                                   | FA2               | 109 271                  | 382 913                           |
|                | <b>Aktíva spolu</b>                                                                               |                   | <b>1 062 517</b>         | <b>1 258 804</b>                  |

<sup>15)</sup> 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

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                         | Číslo<br>poznámky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                               | c                 | 1                        | 2                                 |
| x              | <b>Pasíva</b>                                                   |                   | x                        | x                                 |
| I.             | <b>Závazky</b> (súčet položiek 1 až 11)                         |                   | 458 659                  | 560 986                           |
| 1.             | Závazky voči bankám splatné na požiadanie                       | FP3               |                          |                                   |
| 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                                                 | FP1               | 458 659                  | 560 986                           |
| 8.             | Podriadené finančné záväzky                                     |                   |                          |                                   |
| 9.             | Daňové záväzky                                                  |                   |                          |                                   |
| a)             | splatná daň z príjmov                                           |                   |                          |                                   |
| b)             | odložený daňový záväzok                                         |                   |                          |                                   |
| II.            | <b>Vlastné imanie</b> (súčet položiek 12 až 19)                 | FP4               | 612 031                  | 697 818                           |
| 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)                             |                   |                          |                                   |
| a)             | z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)                     |                   |                          |                                   |
| b)             | ostatné x/(x)                                                   |                   |                          |                                   |
| 13.            | Fondy tvorené zo zisku po zdanení                               |                   | 83 172                   | 82 804                            |
| a)             | zákonný rezervný fond                                           |                   | 75 000                   | 75 000                            |
| b)             | rezervný fond na vlastné akcie                                  |                   |                          |                                   |
| c)             | iné rezervné fondy                                              |                   | 8 172                    | 7 804                             |
| 14.            | Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x) |                   | 177 667                  | 191 099                           |
| 15.            | Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)                   |                   |                          |                                   |
| 16.            | Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)               |                   | 226 192                  | 298 915                           |
|                | <b>Pasíva</b>                                                   |                   | 1 062 517                | 1 258 804                         |

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 31.12.2023

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                                        | Číslo<br>pozná<br>mky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                                                                              | c                     | 1                        | 2                                 |
| 1.             | Výnosy z odpát a provízií                                                                                      | VZ1                   | 1 846 830                | 1 828 378                         |
| 2.             | Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb                                |                       |                          |                                   |
| a.             | Náklady na odpaty a provízie                                                                                   | VZ2                   | -569 647                 | -532 727                          |
| 3.b.           | Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb              |                       |                          |                                   |
| I.             | <b>Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností</b> |                       | 1 277 183                | 1 295 651                         |
| 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                        |                       | 45 344                   | 41 983                            |
| 7.f.           | Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov                                                                  |                       |                          |                                   |
| II.            | <b>Zisk alebo strata z obchodovania</b>                                                                        |                       |                          |                                   |
| 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                                                                                     |                       | 191 946                  | 4 425                             |
| i.             | Personálne náklady                                                                                             | VZ2                   | -15 341                  | -11 782                           |
| i.1.           | mzdové a sociálne náklady                                                                                      |                       | -15 341                  | -11 782                           |
| i.2.           | ostatné personálne náklady                                                                                     |                       |                          |                                   |
| j.             | Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky                                                                    |                       |                          |                                   |
| k.             | Odpisy                                                                                                         | VZ3                   | -162 721                 | -158 698                          |
| k.1.           | odpisy hmotného majetku                                                                                        |                       | -3 933                   | -3 933                            |
| k.2.           | odpisy nehmotného majetku                                                                                      |                       | -158 788                 | -154 765                          |
| l.             | zníženie hodnoty majetku                                                                                       |                       |                          |                                   |
| l.1.           | zníženie hodnoty hmotného majetku                                                                              |                       |                          |                                   |
| l.2.           | zníženie hodnoty nehmotného majetku                                                                            |                       |                          |                                   |
| m.             | Ostatné prevádzkové náklady                                                                                    | VZ2                   | -1 056 551               | -833 013                          |
| n.             | Náklady na financovanie                                                                                        |                       |                          |                                   |
| n.1.           | náklady na úroky a podobné náklady                                                                             |                       |                          |                                   |
| n.2.           | dane a poplatky                                                                                                |                       | -251                     | -246                              |
| 14./o.         | Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách              |                       |                          |                                   |

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-<br>čenie | POLOŽKA                                                       | Číslo<br>pozná<br>mky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                             | c                     | 1                        | 2                                 |
| <b>A.</b>      | <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred<br/>zdanením</b> |                       | 279 609                  | 338 320                           |
| p.             | Daň z príjmov                                                 | VZ4                   | 53 417                   | 39 405                            |
| p.1.           | splatná daň z príjmov                                         |                       | 18 044                   | 8623                              |
| p.2.           | odložená daň z príjmov                                        |                       | 35 373                   | 30 782                            |
| <b>B.</b>      | <b>Zisk alebo strata za účtovné<br/>obdobie po zdanení</b>    |                       | 226 192                  | 298 915                           |

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 O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ**  
**k 31.12.2023**  
**v eurách**

| <b>Popis</b>                                                                                | <b>K 1.1.2022</b> | <b>Zmena</b> | <b>K 31.12.2022</b> | <b>Zmena</b> | <b>K 31.12.2023</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <b>1. Základné imanie</b>                                                                   | 125 000           | 0            | 125 000             |              | 125 000             |
| 1a upísané základné imanie                                                                  | 125 000           |              | 125 000             |              | 125 000             |
| 1b pohľadávky voči akcionárom                                                               |                   |              |                     |              |                     |
| 1c zníženie základného imania                                                               |                   |              |                     |              |                     |
| <b>2. Vlastné akcie</b>                                                                     |                   |              |                     |              |                     |
| <b>3. Emisné ážio</b>                                                                       |                   |              |                     |              |                     |
| 3a prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 3b predaj alebo prevod vlastných akcií                                                      |                   |              |                     |              |                     |
| <b>4. Ostatné kapitálové fondy</b>                                                          |                   |              |                     |              |                     |
| 4a prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 4b rozdelenie akcionárom                                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>5. Rezervné fondy</b>                                                                    | 75 000            | 7 804        | 82 804              | 369          | 83 172              |
| 5a povinný prídel                                                                           | 75 000            | 7 804        | 82 804              | 369          | 83 172              |
| 5b zvýšenie z dôvodu zaokrúhlenia pri premene akcií a ZI na euro                            |                   |              |                     |              |                     |
| 5c úhrada straty                                                                            |                   |              |                     |              |                     |
| 5d prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 5e rozdelenie akcionárom                                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>6. Ostatné fondy tvorené z rozdelenia zisku</b>                                          |                   |              |                     |              |                     |
| 6a úhrada straty z ročného hospodárenia                                                     |                   |              |                     |              |                     |
| 6b prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 6c prevod do rezervných fondov                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 6d rozdelenie akcionárom                                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>7. Oceňovacie rozdiely z cenných papierov na predaj</b>                                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>8. Oceňovacie rozdiely zo zabezpečovacích derivátov</b>                                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>9. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania v cudzej mene</b>                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>10. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania dcérskych účtovných jednotiek</b> |                   |              |                     |              |                     |
| <b>11. Oceňovacie rozdiely z ocenenia majetku</b>                                           |                   |              |                     |              |                     |
| <b>12. Nerozdelený zisk</b>                                                                 | 98 709            | 92 390       | 191 099             | -13 432      | 177 667             |
| 12a prevod do základného imania                                                             |                   |              |                     |              |                     |
| 12b úhrada straty minulých období                                                           |                   |              |                     |              |                     |
| 12c prídely do fondov                                                                       |                   |              |                     |              |                     |
| 12d rozdelenie akcionárom                                                                   |                   |              |                     |              |                     |
| 12e prídel do sociálneho fondu                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 12f výplata tantiem                                                                         |                   |              |                     |              |                     |
| 12h Opravy chýb minulých období a zmena metodiky účtovania                                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>13. Neuhradená strata</b>                                                                | 0                 | 0            | 0                   | 0            | 0                   |
| 13a prevod na zníženie základného imania                                                    |                   |              |                     |              |                     |

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

|                                                        |                |                |         |                |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>14. Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia</b> | 283 554        | 15 361         | 298 915 | 226 192        | 226 192        |
| <b>15. Vlastné imanie</b>                              | <b>582 263</b> | <b>115 555</b> | 697 818 | <b>-85 787</b> | <b>612 031</b> |

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 31.12.2023

| Ozn.        | Názov položky                                                                                                                                                                                                     | Účtovné obdobie |          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
|             |                                                                                                                                                                                                                   | bežné           | minulé   |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>                                                                                                                                                                      | x               | x        |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>                                                                                                                                                             | 244 896         | 338 264  |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>                                                                                                                                                                       | -703 699        | -107 430 |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku                                                                                                                                                                        | 162 721         | 158 698  |
| 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                                                                                                                                                       | 0               | 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                                                                                                                  | 45 344          | 36 761   |
| 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                                                  | -911 764        | -302 889 |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                                                              | -86 072         | 69 304   |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                    | 364 415         | -197 209 |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                      | -450 487        | 266 513  |
| 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        |
| <b>A*</b>   | <b>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.)</b>                                             | -544 875        | -176 734 |
| 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        |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                     | -544 875        | -176 734 |
| 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 začleňujú do investičných alebo finančných činností | 0               | -8 611   |
| 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

|             |                                                                                                                                                                                                           |          |          |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                        | -544 875 | -185 345 |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>                                                                                                                                                          | x        | x        |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                   | 133 070  | 179 570  |
| 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 (-)                                                                                                                                                   | 0        | 0        |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                                                                                                                                      | 133 070  | 179 570  |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>                                                                                                                                                            | x        | x        |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                               | 0        | 0        |
| 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 (vyrovnacie 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                                                                                                                             | 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

|             |                                                                                                                                                             |                 |                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>C.2.</b> | 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                                                                                                                               | 302 617         | 200 000        |
| 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               | 0              |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                         | <b>302 617</b>  | <b>200 000</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>                                                              | <b>-109 188</b> | <b>194 225</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                           | <b>496 790</b>  | <b>302 565</b> |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                                      | <b>496 790</b>  | <b>302 565</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>                                                 |                 | <b>0</b>       |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> | <b>387 602</b>  | <b>496 790</b> |

**POZNÁMKY**  
**účtovnej závierky zostavenej**  
**k 31.12.2023**  
**(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.  
Vajnorská 100/B  
Bratislava - mestská časť Nové Mesto 831 04  
IČO: 36 864 633

European Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Vajnorská 100/B, 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 2023:

Predseda: Ing. Roman Scherhauser

Člen: Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2023:

Predseda: Miroslav Scherhauser

Člen: Ing. Zuzana Scherhauserová

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

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 najneskôr 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 2021 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 triedy 6 alebo výnosov účtovej triedy 7, 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 daňových nákladov, 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, 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:

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

#### **Hmotný majetok**

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

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

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

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

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa 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 súvťažným 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 2023 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 2019, 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        |
| <b>Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>           | 125 000         | 82 804         | 0                | 490 014           | 697 818  |
| Zmeny v účtovnej politike                                                 |                 |                |                  |                   |          |
| <b>Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>  | 125 000         | 82 804         | 0                | 490 014           | 697 818  |
| Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj                 |                 |                |                  |                   |          |
| Ostatné oceňovacie rozdiely                                               |                 |                |                  |                   |          |
| Daň účtovaná na položky vlastného imania                                  |                 |                |                  |                   |          |
| <b>Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie</b> |                 |                |                  |                   |          |
| Zisk/strata bežného účtovného obdobia                                     |                 |                |                  | 226 192           | 226 192  |
| <b>Úplná zmena čistého obchodného imania</b>                              |                 |                |                  |                   |          |
| Rozdelenie zisku                                                          |                 |                |                  | -312 347          | -312 347 |
| Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu                                      |                 | 368            |                  |                   | 368      |
| <b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>                    | 125 000         | 83 172         | 0                | 403 859           | 612 031  |

#### E. Prehľad o majetku klientov

| Označenie | POLOŽKA                                           | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| a         | b                                                 | 1                     | 2                              |
|           | <b>Majetok klientov</b>                           | 609 365 274           | 417 218 452                    |
|           | Peňažné prostriedky klientov                      |                       |                                |
|           | Cenné papiere klientov                            |                       |                                |
|           | Iné finančné nástroje klientov                    |                       |                                |
|           | Portfólia klientov                                |                       |                                |
|           | Pohľadávky klientov voči trhu                     |                       |                                |
|           | <b>Majetok klientov spolu</b>                     | 609 365 274           | 417 218 452                    |
|           | <b>Závazky voči klientom zo zvereného majetku</b> |                       |                                |
|           | Závazky z peňažných prostriedkov klientov         |                       |                                |
|           | Závazky z cenných papierov klientov               | 609 365 274           | 417 218 452                    |
|           | Závazky z portfólií klientov                      |                       |                                |
|           | Závazky zo správy a uloženia cenných              |                       |                                |

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                 | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                       | 1                        | 2                                 |
|                | papierov klientov                                       |                          |                                   |
|                | Závázky klientov voči trhu                              |                          |                                   |
|                | Závázky z uschovania cenných papierov klientov          |                          |                                   |
|                | <b>Závázky voči klientom zo zvereného majetku spolu</b> | <b>609 365 274</b>       | <b>417 218 452</b>                |

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

### Súvaha

#### A. Aktíva

##### Poznámka FA1

| Číslo<br>riadku | 1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty<br>peňažných prostriedkov                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Peňažné prostriedky v pokladni                                                       | 14                    | 14                                                 |
| 2.              | Bežné účty                                                                           | 387 588               | 496 775                                            |
| 3.              | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do<br>24 hodín a vklady splatné do 24 hodín |                       |                                                    |
| 4.              | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci<br>spotových operácií                      |                       |                                                    |
| 5.              | Cenné papiere peňažného trhu<br>s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri<br>mesiace |                       |                                                    |
| x               | Medzisúčet - súvaha                                                                  |                       |                                                    |
| 6.              | Úverové linky na okamžité čerpanie<br>peňažných prostriedkov                         |                       |                                                    |
|                 | Spolu                                                                                | 387 602               | 496 789                                            |

##### Poznámka FA2

| Číslo<br>riadku | 2. Pohľadávky voči klientom z poskytnutých<br>služieb | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Investičné služby                                     |                       |                                                    |
| 2.              | Vedľajšie služby                                      | 218 522               | 377 692                                            |
| 3.              | Spolu                                                 | 218 522               | 377 692                                            |

Štruktúra aktív v EUR k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

|                                                | 31.12.23       | 31. 12.22      |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky – účet rôzni dlžníci                | 11 959         | 17 682         |
| Pohľadávky – kaucia nájom                      | 11 669         | 10 286         |
| Pohľadávky – účet trailer fee                  | 0              | 15 324         |
| Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + HU | 946            | 5 000          |
| Pohľadávky – organizačná zložka Brno           | 0              | 59 225         |
| Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno          | 70 662         | 105 016        |
| Rôzni dlžníci – exes fee                       | 118 080        | 91 991         |
| Náklady bud. období                            | 14 036         | 0              |
| Rôzni dlžníci – FX spread                      | 43 267         | 36 187         |
| Rôzni dlžníci – custody fee                    | 57 174         | 36 981         |
| <b>Celkom</b>                                  | <b>327 793</b> | <b>377 692</b> |

Štruktúra dlhodobého majetku k 31.12.2023 a k 31.12.2023 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                                     |                       |                                              |
| 11.          | Zníženie hodnoty                                     |                       |                                              |
| 12.          | Čistá účtovná hodnota                                |                       |                                              |
|              | Spolu čistá účtovná hodnota                          |                       |                                              |

*Poznámka FA12*

| Číslo riadku | 12. Nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Obstarávacia cena    | 911 560               | 778 530                                      |
| 2.           | Odpisy               | 658 861               | 500 073                                      |
| 3.           | Zníženie hodnoty     |                       |                                              |
| 4.           | Účtovná hodnota      | 252 739               | 278 457                                      |

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2023:

|                          | Zostatok k 31. 12. 2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Zostatok k 31. 12. 2023 |
|--------------------------|-------------------------|-----------|--------|---------|-------------------------|
| Software                 | 778 530                 | 133 070   |        |         | 911 560                 |
| Obstarávacia cena celkom | 778 530                 | 133 070   | 0      | 0       | 911 560                 |
| Software oprávky         | 500 073                 | 158 788   | 0      |         | 658 861                 |
| Oprávky celkom           | 500 073                 | 158 788   | 0      |         | 658 861                 |
| Zostatková hodnota       | 278 457                 | 25 718    | 0      |         | 252 739                 |

*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           |                       |                                              |
| 7.           | Obstarávacia cena             | 15 734                | 15 734                                       |
| 8.           | Odpisy                        | 13 111                | 9 178                                        |
| 9.           | Zníženie hodnoty              |                       |                                              |
| 10.          | Účtovná hodnota               |                       |                                              |
|              | Spolu                         | 2 623                 | 6 556                                        |

|                          | Zostatok<br>k 31. 12.<br>2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Zostatok<br>k 31. 12. 2023 |
|--------------------------|-------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
| Server                   | 15 734                        |           |        | 0       | 15 734                     |
| Obstarávacia cena celkom | 15 734                        |           |        | 0       | 15 734                     |
| Oprávky                  | 9 178                         | 3 933     |        | 0       | 13 111                     |
| Oprávky celkom           | 9 178                         | 3 933     |        | 0       | 13 111                     |
| Zostatková hodnota       | 6 556                         | 3 933     |        | 0       | 2 622                      |

## B. Pasíva

### Poznámka FP1

| Číslo<br>riadku | 1. Záväzky splatné na požiadanie – rozpis<br>podľa mien | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | EUR                                                     | 450 486               | 560 986                                            |
| 2.              | USD                                                     |                       |                                                    |
| 3.              | JPY                                                     |                       |                                                    |
| 4.              | CHF                                                     |                       |                                                    |
| 5.              | GPB                                                     |                       |                                                    |
| 6.              | SEK                                                     |                       |                                                    |
| 7.              | CZK                                                     |                       |                                                    |
| 8.              | PLN                                                     |                       |                                                    |
| 9.              | HUF                                                     |                       |                                                    |
| 10.             | CAD                                                     |                       |                                                    |
| 11.             | AUD                                                     |                       |                                                    |
| 12.             | Ostatné meny                                            |                       |                                                    |
|                 | Spolu                                                   | 450 486               | 560 986                                            |

### Poznámka FP3

| Číslo<br>riadku | 3.b).I. Záväzky voči bankám ostatné<br>krátkodobé podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Do jedného mesiaca                                                                 |                       |                                                    |
| 2.              | Do troch mesiacov                                                                  |                       |                                                    |
| 3.              | Do šiestich mesiacov                                                               |                       |                                                    |
| 4.              | Do jedného roku                                                                    |                       |                                                    |
|                 | Spolu                                                                              |                       |                                                    |

## Štruktúra vlastného imania je nasledujúca

### Poznámka č. FP4

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2022 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

| Druh akcií                | Počet akcií | Nominálna<br>hodnota<br>(v EUR) | Podiel<br>hlasovacích<br>práv (%) |
|---------------------------|-------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| zaknihované kmeňové akcie | 10          | 12 500                          | 100,0                             |

|               |           |               |            |
|---------------|-----------|---------------|------------|
| <b>Celkom</b> | <b>10</b> | <b>12 500</b> | <b>100</b> |
|---------------|-----------|---------------|------------|

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        | 1 846 830             | 1 828 378                                    |
| 2.           | z investičných služieb            |                       |                                              |
| 3.           | z vedľajších investičných služieb |                       |                                              |

Štruktúra prevádzkových nákladov je nasledovná:

Poznámka VZ2

|                                 | 31.12.23         | 31.12.22         |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Dane a poplatky                 | 53 417           | 39 405           |
| IT servis                       | 0                | 0                |
| Nájomné                         | 25 973           | 23 716           |
| Prevádzkové náklady k nájomnému |                  | 4 063            |
| Konzultačné služby              | 159 918          | 193 839          |
| Režijné náklady                 | 6 917            | 4 363            |
| Ostatné služby                  | 375 447          | 474 922          |
| Prevádzkové náklady Brno        | 65 252           | 82 914           |
| Bankové poplatky                | 54 083           | 34 852           |
| Poplatok GFI                    | 10 384           | 8 248            |
| Poplatky trhu                   | 160 077          | 174 914          |
| Poplatok NBS                    | 11 55            | 1 764            |
| Kick back                       | 713 575          | 532 727          |
| <b>Celkom</b>                   | <b>1 626 198</b> | <b>1 575 871</b> |

| Číslo riadku | m. Ostatné prevádzkové náklady   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Odplata auditorovi               | 5 232                 | 6 276                                        |
| 2.           | Údržba nehnuteľností a zariadení |                       |                                              |
| 3.           | Iné služby                       |                       |                                              |
| 4.           | Nájomné                          |                       |                                              |
| 5.           | Energie                          |                       |                                              |
| 6.           | Nakúpený materiál                |                       |                                              |
|              | Spolu                            | 5 232                 | 6 276                                        |

Poznámka VZ3

| Číslo riadku | k.1. Odpisy hmotného majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Budovy                       |                       |                                              |
| 2.           | Stroje a zariadenia          | 3 933                 | 3 933                                        |
|              | Spolu                        | 3 933                 | 3 933                                        |

Poznámka VZ4

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2023 a 2022 evidenčne:

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|

|                                                                                  |            |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Hospodársky výsledok podľa IFRS                                                  | 244 895,84 | 338 320  |
| Úpravy                                                                           |            |          |
| Hospodársky výsledok upravený                                                    | 244 895,84 | 338 320  |
| + náklady - výnosy o.z. Brno                                                     |            |          |
| + nezaplatené náklady, výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami                  | 13 485,04  | 7 349    |
| - zaplatené náklady                                                              | -4 014,80  | -5 230   |
| Základ dane alebo daňová strata                                                  | 0          | 338 320  |
| - Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)              | 0          | 0        |
| Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane                     | 254 366,08 | 338 320  |
| - Základ dane podliehajúci zdaneniu v CZ                                         |            | -157 172 |
| - Odpočet daňovej straty                                                         | 0          | 0        |
| Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty a základu dane podliehajúceho v CZ | 254 366,08 | 183 267  |
|                                                                                  |            |          |
| Sadzba dane podľa § 15 (v %)                                                     | 21         | 21       |
| Daň                                                                              |            | 38 486   |
| - Odpočet dane zaplatenej v zahraničí                                            | 35 373,32  | 29 863   |
| Daň po zápočte dane zaplatenej v zahraničí                                       | 18043,55   | 8 623    |
| - Zaplatené preddavky na daň z príjmov                                           | 41 349,24  | 44 548   |
| Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)                                           | 18 043,55  | 35 925   |

## 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                       |                       |                                              |
| 2.           | Dlhodobé pohľadávky                         |                       |                                              |
| 3.           | Krátkodobé záväzky                          |                       |                                              |
| 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    |  |  |
|    | 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 vyplatenie dividendy.
5. Spoločnosť neevidovala zamestnancov.

#### Výnos na akciu

| Popis                 | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia | 226 192           | 298 915           |
| Počet akcií           | 10                | 10                |
| Výnos na akciu        | 22 619,2          | 29 891,5          |

#### 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.