

ES Audit

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ
SPRÁVY ZOSTAVENEJ PODĽA
MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV
FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA (IFRS)
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ**

za rok končiaci sa 31. decembra 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2024, Výkaz komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní, Výkaz peňažných tokov a Poznámky, ktoré obsahujú významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená/ v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 15. apríla 2024 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za tie interné kontroly, ktoré štatutárny orgán Spoločnosti považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských

štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 31. marec 2025

ES Audit s. r. o.
Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 418




Ing. Eva Šurániová
Zodpovedný audítora
Licencia UDVA č. 1153

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Účtovná zvierka

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

v znení prijatom Európskou úniou

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2024

Obsah	Strana
Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	5
Výkaz o peňažných tokoch	6 -7
Poznámky k účtovnej zázvierke	8- 32

Účtovná závierka QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. k 31.12.2024

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2024

	Položka	Poznámka	k	k
			31.12.2024	31.12.2023
a	b	c	1	1
x	Aktíva	x	x	x
1.	Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie	3	1 045	10 995
2.	Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie	3	101 737	463
3.	Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom	4	241 552	325 643
a)	Krátkodobé pohľadávky voči klientom	4	4 515	3 543
b)	Krátkodobé ostatné pohľadávky	4	237 036	322 100
4.	Nehmotný majetok	5		
a)	brutto	5	3 248	3 248
b)	korekcia	5	(3 248)	(3 248)
5.	Hmotný majetok	5	2 085	2 169
a)	brutto	5	2 797	2 797
b)	korekcia	5	(712)	(628)
6	Práva k užívaniu - Hmotný majetok	6	28 727	
a)	brutto	6	34 473	
b)	korekcia	6	(5 745)	
7	Daňové pohľadávky	7	12 602	17 151
a)	Krátkodobé daňové pohľadávky	7	11 350	5 335
b)	Dlhodobé daňové pohľadávky	7	1 252	11 816
	Aktíva spolu		387 748	356 421

x	Pasíva	x	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 4)		51 308	75 463
1.	Závazky voči klientom a iným veriteľom	8	1 834	58 661
a)	Krátkodobé z obchodného styku	8	1 834	58 661
b)	Dlhodobé z obchodného styku	8		
2	Závazky z prijatých leasingov (nájmov)	6	28 964	
a)	Krátkodobé záväzky z prijatých leasingov	6	6 733	
b)	Dlhodobé z záväzky z prijatých leasingov	6	22 231	
3	Ostatné záväzky	9	14 459	6 666
a)	Krátkodobé záväzky voči zamestnancom	9	4 271	2 438
b)	Krátkodobé záväzky voči poisťovniam	9	3 005	1 527
c)	Ostatné krátkodobé záväzky	9	5 011	776
d)	Dlhodobé záväzky	9	2 172	1 925
4	Rezervy a podobné záväzky	10	5 726	4 500
a)	Dlhodobé rezervy	10		
b)	Krátkodobé rezervy	10	5 726	4 500
5	Daňové záväzky	11	325	5 637
a)	Dlhodobé daňové záväzky	11		
b)	Krátkodobé daňové záväzky	11	325	5 637
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 5 až 9)		336 440	280 958
6	Základné imanie		150 000	150 000
7	Kapitálové fondy a fondy zo zisku		240 892	239 757
a)	Kapitálové fondy		220 000	220 000
b)	Fondy zo zisku		5 892	4 757
c)	Fondy z kapitálových vkladov		15 000	15 000
8	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)Oceňovacie rozdiely		(109 934)	(120 153)
9	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
10	Komplexný výsledok - Zisk alebo strata x/(x)		55 482	11 354
	Pasíva spolu		387 748	356 421

Výkaz komplexného výsledku za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2024

	POLOŽKA	Číslo poznámky	k 31.12.2024	k 31.12.2023
a	b	c	1	1
x	x	x	x	x
1.	Výnosy z odplát a provízií (finančné výnosy)	13	13 692	11 372
a.	Náklady na odplaty a provízie (finančné náklady)	13	-556	-588
I.	Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií	13	13 136	10 784
2.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (finančné výnosy)	14	659	143
b.	Náklady na úroky a obdobné náklady (finančné náklady)	14	-995	-1 868
II.	Čisté úrokové a obdobné výnosy	14	-336	-1 726
3.	Ostatné prevádzkové výnosy	15	292 317	107 784
3.1	Predaj majetku	15		
3.2	Ostatné prevádzkové výnosy okrem predaja	15	292 317	107 784
c.	Ostatné náklady	16	-236 461	-108 976
c.1.	Mzdové náklady	16	-61 930	-52 078
c.2.	Odpisy	16	-5 829	-84
c.3.	Iné prevádzkové náklady	16	-168 702	-56 814
c.4	Predaj majetku	16		
A.	Zisk pred zdanením		68 656	7 866
d.	Daň z príjmov (daňové náklady)	17	13174	-3488
d.1.	Splatná daň z príjmov		2 610	5 353
d.2.	Odložená daň z príjmov	7	10 564	-8842
B.	Komplexný výsledok z bežnej činnosti po zdanení (strata)		55 482	11 354
C.	Komplexný výsledok celkom		55 482	11 354

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok 2024

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	Zákonný rezervný fond	Kapitálové fondy	Nerozdelené Zisk/strata	Celkom
Počiatočný stav k 1.1.2024	150 000	15 000	4 757	220 000	(108 799)	280 958
Zmena rezervného fondu			1 135		(1 135)	0
Navýšenie kapitálových fondov						0
Zisk/strata bežného roku					55 482	55 482
Konečný stav k 31.12.2024	150 000	15 000	5 892	220 000	(54 452)	336 440

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok 2023

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	Zákonný rezervný fond	Kapitálové fondy	Nerozdelené Zisk/strata	Celkom
Počiatočný stav k 1.1.2023	150 000	15 000	3 206	220 000	(118 602)	269 604
Zmena rezervného fondu			1 551		(1 551)	0
Navýšenie kapitálových fondov			0			0
Zisk/strata bežného roku					11 354	11 354
Konečný stav k 31.12.2023	150 000	15 000	4 757	220 000	(108 799)	280 958

Výkaz o peňažných tokoch k 31.12.2024

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	134 001	10 324
Zaplatené úroky	-543	0
Prijaté úroky	368	0
Zaplatená daň z príjmov	-8 030	-2 092
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami osobitného významu	<u>125 796</u>	<u>8 232</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>125 796</u>	<u>8 232</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-34 473	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-34 473</u>	<u>0</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	0	0
Prijaté úvery	0	0
Poskytnuté úvery	0	0
Splátky poskytnutých úverov	0	0
Splátky finančných leasingov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Splatenie zmeniek	0	0
Vydanie zmeniek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	91 323	8 232
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 458	3 226
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>102 781</u>	<u>11 458</u>

Účtovná závierka QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. k 31.12.2024

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	68 656	7 866
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 830	84
Výnosové úroky	-368	0
Nákladové úroky	543	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Diskont ostatných pohľadávok	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	74 661	7 950
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	78 142	-42 603
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-18 802	44 977
Peňažné toky z prevádzky	<u>134 001</u>	<u>10 324</u>

V Bratislave dňa 28. marca 2025



Ing. Peter Macháč

prokurista



Ing. Tomáš Bagin

člen predstavenstva

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2024

1. Všeobecné informácie

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej Únii (ďalej „IFRS“) za rok končiaci sa 31. decembra 2024 pre QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. (ďalej ako „Spoločnosť“).

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. bola založená dňa 23. októbra 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 14. júna 2016 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6402/B).

Sídlo podnikania Spoločnosti: Rajská 7, 811 08 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 50 387 308

Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2120300556.

Predmety činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra:

- Riadenie portfólia vo vzťahu k finančným nástrojom;
- Úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy finančných prostriedkov a finančných zábezpek;
- Poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovanie poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenía, splynutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku;
- Vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb;
- Vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi;
- Služby a činnosti podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. d) zákona o cenných papieroch, t.j. riadenie portfólia, týkajúce sa podkladových nástrojov derivátov podľa ustanovenia § 5 písm. e) zákona o cenných papieroch;
- Prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom:
 - prevoditeľné cenné papiere,
 - nástroje peňažného trhu,
 - cenné papiere a majetkové účasti vo fondoch kolektívneho investovania,
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, emisných kvót alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

- jednej zo zmluvných strán inak ako z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy
- opcie, futures, swapy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnáť doručením, ak sa s nimi obchoduje na regulovanom trhu, na mnohostrannom obchodnom systéme alebo na organizovanom obchodnom systéme, okrem veľkoobchodných energetických produktov, s ktorými sa obchoduje na organizovanom obchodnom systéme a ktoré sa musia vyrovnáť doručením g)
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnáť doručením, neuvedené v písmene f), ktoré neslúžia na podnikateľské účely a majú charakter iných derivátových finančných nástrojov,
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa klimatických zmien, dopravných sadzieb, miery inflácie alebo iných úradných hospodárskych štatistík, ktoré sa musia vyrovnáť v hotovosti alebo sa môžu vyrovnáť na základe voľby jednej zo zmluvných strán inak ako z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, ako aj iné derivátové zmluvy týkajúce sa aktív, práv, záväzkov, indexov a iných faktorov, neuvedené v tomto odseku, ktoré majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a obchoduje sa s nimi na regulovanom trhu, na mnohostrannom obchodnom systéme alebo na organizovanom obchodnom systéme.
- Vykonal pokynu klienta na jeho účet, vo vzťahu k finančným nástrojom:
- prevoditeľné cenné papiere,
 - nástroje peňažného trhu,
 - cenné papiere a majetkové účasti vo fondoch kolektívneho investovania,
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, emisných kvót alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnáť v hotovosti alebo sa môžu vyrovnáť v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán inak ako z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy
 - opcie, futures, swapy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnáť doručením, ak sa s nimi obchoduje na regulovanom trhu, na mnohostrannom obchodnom systéme alebo na organizovanom obchodnom systéme, okrem veľkoobchodných energetických produktov, s ktorými sa obchoduje na organizovanom obchodnom systéme a ktoré sa musia vyrovnáť doručením
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnáť doručením, ktoré neslúžia na podnikateľské účely a majú charakter iných derivátových finančných nástrojov,
 - opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa klimatických zmien, dopravných sadzieb, miery inflácie alebo iných úradných hospodárskych štatistík, ktoré sa musia vyrovnáť v hotovosti alebo sa môžu vyrovnáť na základe voľby jednej zo zmluvných strán inak ako z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, ako aj iné derivátové zmluvy týkajúce sa aktív, práv, záväzkov, indexov a iných faktorov, neuvedené v tomto odseku, ktoré majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a obchoduje sa s nimi na regulovanom trhu, na mnohostrannom obchodnom systéme alebo na organizovanom obchodnom systéme.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Ručenie Spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán: predstavenstvo

Ing. Tomáš Bagin – Člen predstavenstva
Černyševského 3761/40
Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Vznik funkcie: 15.06.2021

Ing. Ľubomír Kačmarik - Člen
predstavenstva
Vojenská 10
Košice- mestská časť Staré Mesto 040 01
Vznik funkcie: 15.06.2023

Prokúra: Ing. Peter Macháč
Drotárska cesta 6385/19A
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 02
Vznik funkcie: 14.06.2016

Dozorná rada: Ing. Peter Macháč - Predseda dozornej rady
Matúšova 58
Bratislava – mestská časť Staré mesto 811 04
Vznik funkcie: 29.06.2021

Ing. Iveta Macháčová
Vltavská 4
Brno 625 00
Česká republika
Vznik funkcie: 29.06.2021

JUDr. Helena Hledíková
Gajova 2504/3
Bratislava- mestská časť Staré mesto 811 09
Vznik funkcie: 09.07.2020

Konať a podpisovať v mene Spoločnosti je oprávnený člen predstavenstva len spoločne s prokuristom.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Štruktúra vlastníkov k 31. decembru 2024

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing.Peter Macháč	83 000	55,33	55,33
Ing.Peter Macháč	47 000	31,33	31,33
Ing. Zdeněk Valečko	9 000	6,00	6,00
Ing. Marek Krása	7 000	4,67	4,67
Dan Peuker	4 000	2,67	2,67
Spolu	150 000	100	100

Štruktúra vlastníkov k 31. decembru 2023

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing.Peter Macháč	83 000	55,33	55,33
Ing.Peter Macháč	47 000	31,33	31,33
Ing. Zdeněk Valečko	9 000	6,00	6,00
Ing. Marek Krása	7 000	4,67	4,67
Dan Peuker	4 000	2,67	2,67
Spolu	150 000	100	100

2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Porovnateľné obdobie je od 1. januára 2023 do 31. decembra 2024.

Táto účtovná závierka do dňa vydania správy nezávislého audítora nebola schválená.

Riadna účtovná závierka („účtovná závierka“) Spoločnosti bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (ďalej len „IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Táto účtovná závierka predstavuje štatutárnu účtovnú závierku určenú na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa preto pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

NOVÉ ŠTANDARDY FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA A ZMENY V ODHADOCH

Nové a upravené Účtovné štandardy IFRS, ktoré sú účinné pre bežné účtovné obdobie

V bežnom roku Spoločnosť uplatnila viaceré dodatky k Účtovným štandardom IFRS, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ, ktoré sú povinné pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr. Ich uplatnenie nemalo významný dopad na zverejnenia ani na sumy vykázané v tejto účtovnej závierke. Nie všetky dodatky majú priamy vzťah a dopad na činnosť a vykazovanie Spoločnosti.

· **IFRS 17 „Poistné zmluvy“**, vydaný IASB dňa 18. mája 2017. Nový štandard vyžaduje, aby sa poistné záväzky oceňovali v súčasnej hodnote plnenia, a poskytuje jednotnejší prístup k oceňovaniu a vykazovaniu všetkých poistných zmlúv. Tieto požiadavky sú určené na to, aby sa dosiahlo konzistentné účtovanie poistných zmlúv na základe princípov. IFRS 17 nahrádza IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a súvisiace interpretácie v prípade uplatnenia. Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“, vydané IASB dňa 25. júna 2020 odkladajú dátum prvého uplatnenia IFRS 17 o dva roky na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr. Dodatky vydané dňa 25. júna 2020 zároveň prinášajú zjednodušenia a vysvetlenia požiadaviek tohto štandardu a poskytujú dodatočné úľavy pri uplatňovaní IFRS 17 po prvýkrát.

· **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** - Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 - Porovnávacie informácie, vydané IASB dňa 9. decembra 2021. Ide o dodatky s úzkym rozsahom pôsobnosti zamerané na prechodné požiadavky podľa IFRS 17 pre účtovné jednotky, ktoré zároveň po prvýkrát uplatňujú IFRS 17 a IFRS 9.

· **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** - **Zverejňovanie účtovných politík**, vydané IASB dňa 12. februára 2021. Dodatky vyžadujú, aby účtovné jednotky zverejňovali významné informácie o svojich účtovných politikách, a nie svoje významné účtovné politiky, a poskytujú usmernenie a príklady, ktoré pomôžu zostavovateľom účtovnej závierky pri rozhodovaní, ktoré účtovné politiky zverejniť v účtovnej závierke.

· **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** - **Definícia účtovných odhadov**, vydané IASB dňa 12. februára 2021. Tieto dodatky sa zameriavajú na účtovné odhady a poskytujú usmernenie, ako rozlišovať medzi účtovnými politikami a účtovnými odhadmi.

· **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** - **Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie**, vydané IASB dňa 6. mája 2021. Podľa týchto dodatkov sa oslobodenie od prvotného vykázania nevzťahuje na transakcie, v ktorých pri prvotnom vykázaní vznikajú odpočítateľné aj zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré majú za následok vykázanie rovnakých odložených daňových pohľadávok a záväzkov.

· **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** - **Medzinárodná daňová reforma - Modelové pravidlá druhého piliera**, vydané IASB dňa 23. mája 2023. Dodatky zaviedli dočasnú výnimku z účtovania odložených daní vyplývajúcich z jurisdikcií, ktoré zavádzajú globálne daňové pravidlá, a požiadavky na zverejňovanie týkajúce sa expozície spoločnosti voči daniam z príjmov vyplývajúcim z reformy, najmä prv, než legislatíva zavádzajúca tieto pravidlá nadobudne účinnosť.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Nové a revidované Účtovné štandardy IFRS, ktoré boli vydané a ktoré prijala EÚ, ale zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky spoločnosť neuplatňovala tieto revidované Účtovné štandardy IFRS, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ a ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“ - Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu**, vydané IASB dňa 22. septembra 2022. Dodatky k IFRS 16 vyžadujú od predávajúceho - nájomcu, aby následne ocenil lízingové záväzky vyplývajúce zo spätného lízingu tak, aby nevykazoval žiadny zisk ani stratu súvisiacu s užívacím právom, ktoré si ponecháva. Nové požiadavky nebránia predávajúcemu - nájomcovi vykazovať vo výkaze ziskov a strát zisk alebo stratu z čiastočného alebo úplného ukončenia lízingu.

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ - Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé**, vydané IASB dňa 23. januára 2020, a **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ - Dlhodobé záväzky s kovenantmi**, vydané IASB dňa 31. októbra 2022. Dodatky vydané v januári 2020 poskytujú všeobecnejší prístup ku klasifikácii záväzkov podľa IAS 1 na základe zmluvných dohôd platných k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Dodatky vydané v októbri 2022 vysvetľujú, ako podmienky, ktoré musí účtovná jednotka spĺňať počas dvanástich mesiacov od skončenia účtovného obdobia, ovplyvňujú klasifikáciu záväzku, a stanovujú dátum účinnosti oboch dodatkov na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr.

Nové a revidované Účtovné štandardy IFRS, ktoré boli vydané, ale EÚ ich neprijala

V súčasnosti sa Účtovné štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od IFRS prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli prijaté EÚ k dátumu schválenia účtovnej závierky:

- **Dodatky k IAS 7 „Výkaz o peňažných tokoch“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ - Dohody o platbách dodávateľom**, vydané IASB dňa 25. mája 2023. Dodatky dopĺňajú požiadavky na zverejňovanie a usmernenia v rámci existujúcich požiadaviek na zverejňovanie kvalitatívnych a kvantitatívnych informácií o dohodách o platbách dodávateľom.

- **Dodatky k IAS 21 „Vplyvy zmien kurzov cudzích mien“ - Chýbajúca konvertibilita**, vydané IASB dňa 15. augusta 2023. Dodatky obsahujú usmernenie, ktoré vysvetľuje, kedy je mena vymeniteľná a ako určiť výmenný kurz, keď nie je vymeniteľná.

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“**, vydaný IASB dňa 30. januára 2014. Tento štandard má umožniť účtovným jednotkám, ktoré uplatňujú IFRS po prvýkrát a v súčasnosti vykazujú účty časového rozlíšenia pri regulácii v súlade s ich predchádzajúcimi účtovnými štandardmi, aby v tom pokračovali aj po prechode na IFRS.

- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ - Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom**, vydané IASB dňa 11. septembra 2014. Dodatky sa zaoberajú konfliktom medzi požiadavkami IAS 28 a IFRS 10 a

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

objasňujú, že pri transakcii zahŕňajúcej pridruženú spoločnosť alebo spoločný podnik závisí rozsah vykázania zisku alebo straty od toho, či predané alebo vložené aktíva predstavujú podnik.

Spoločnosť neočakáva, že prijatie uvedených štandardov bude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v budúcich obdobiach.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené. Na základe odhadov spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“** by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, revidovaných verzií a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje možné dopady týchto štandardov a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevie odhadnúť či aplikáciou štandardov nastanú významné zmeny vo vykazovaní.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na princípe časového rozlíšenia, t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí Spoločnosť vykazuje v čase ich vzniku. Transakcie a ostatné udalosti sa v účtovnej závierke vykazujú v období, s ktorým súvisia.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na základe ocenenia v historických cenách, pričom finančné nástroje boli precenené na reálnu hodnotu.

Prezentačná mena v účtovnej závierke je euro („€“) a zostatky sú uvedené v celých eurách.

V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie. Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2024 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2024.

Spoločnosť nemá prevádzkové segmenty.

Spoločnosť nevynakladá náklady na výskum a vývoj.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok

Položky dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa vykazujú v historickej obstarávacej cene zníženej o oprávky a prípadné akumulované straty zo znehodnotenia. Obstarávacia cena hmotného a nehmotného majetku sa vykazuje ako dlhodobý majetok iba vtedy, ak je pravdepodobné, že účtovnej jednotke budú z danej položky plynúť budúce ekonomické úžitky, a obstarávaciu cenu tejto položky je možné spoľahlivo určiť.

Zložky obstarávacej ceny

- nákupná cena vrátane dovozných ciel a nerefundovateľných daní, po odpočítaní obchodných zliav a rabatov,
- všetky priamo priraditeľné náklady v súvislosti s dopravou majetku na miesto určenia a uvedením do stavu, v ktorom je schopný prevádzky, ktorej spôsob určil manažment,
- prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie danej položky a na uvedenie miesta jej umiestnenia do pôvodného stavu, čo je povinnosť, ktorá účtovnej jednotke vzniká buď pri obstaraní položky majetku alebo v dôsledku jej používania počas určitého obdobia na iné účely, ako je výroba zásob počas tohto obdobia.

Odpisovanie

Reziduálna hodnota a doba použiteľnosti majetku by sa mali prehodnotiť najmenej ku koncu každého finančného roka a ak sa očakávané hodnoty líšia od predchádzajúcich odhadov, účtuje sa suma alebo sumy tohto rozdielu ako zmena v účtovnom odhade v súlade s IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby.

Odpisovanie majetku sa začína vtedy, keď je k dispozícii na používanie, t. j. keď je na mieste určenia a v stave, v ktorom je schopný prevádzky spôsobom určeným manažmentom. Odpisovanie majetku sa ukončí buď k dátumu, keď sa majetok klasifikuje ako majetok k dispozícii na predaj (alebo zaradiť do skupiny, ktorá je klasifikovaná ako k dispozícii na predaj) v súlade s IFRS 5 alebo k dátumu, ku ktorému sa vykazovanie majetku ukončí, podľa toho, ktorí z nich nastane skôr. Preto, pokiaľ dôjde k situácii, že sa preruší používanie majetku alebo sa jeho aktívne používanie ukončí, odpisovanie majetku sa neukončí, ak nie je majetok úplne odpísaný.

Budúce ekonomické úžitky zahrnuté v majetku spotrebuje predovšetkým prostredníctvom jeho používania. Iné faktory, ako je technické alebo obchodné zastaranie a fyzické opotrebenie počas obdobia, keď sa majetok nevyužíva, však často majú za následok pokles ekonomických úžitkov, ktoré by sa mohli získať z majetku. Z toho vyplýva, že pri určovaní doby použiteľnosti majetku je potrebné zohľadniť všetky tieto faktory:

- očakávané používanie majetku. Toto používanie sa posudzuje so zreteľom na očakávanú kapacitu alebo fyzické výstupy z majetku,
- očakávané fyzické opotrebenie, ktoré závisí od prevádzkových faktorov, ako je počet pracovných zmien, počas ktorých sa majetok používa a plán opráv a údržby, ako aj úroveň udržiavania a starostlivosti o majetok v čase, keď sa nepoužíva, -
- technické alebo obchodné zastaranie vyplývajúce zo zmien alebo vylepšení vo výrobe alebo zo zmeny v trhovom dopyte po výrobku alebo po službách, predstavujúcich výstupy z majetku,
- zákonné alebo podobné obmedzenia na používanie aktíva, ako je dátum ukončenia súvisiacich lízingov.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Doba použiteľnosti majetku sa vymedzuje na základe očakávanej užitočnosti majetku pre Spoločnosť. Zásady spravovania majetku Spoločnosti môžu zahŕňať jeho vyradenie po stanovenej dobe alebo po spotrebovaní určitej časti budúcich ekonomických úžitkov zahrnutých v majetku. Doba použiteľnosti majetku môže byť preto kratšia ako jeho ekonomická životnosť. Odhad doby použiteľnosti majetku je vecou posúdenia založeného na skúsenostiach účtovnej jednotky s podobným majetkom.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol uvedený nehmotný majetok do užívania, teda keď sa stane majetok pripraveným na zamýšľané použitie. Za nehmotný majetok sa považuje majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovani a	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol uvedený hmotný majetok do užívania, teda keď sa stane majetok pripravený na zamýšľané použitie. Hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo – technické obdobie je dlhšie ako jeden rok. Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov.

	Predpokladaná doba v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30

Lízing

Pri vzniku zmluvy Spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing. Spoločnosť vykazuje právo na užívanie majetku a záväzok z lízingu v súlade so štandardom IFRS 16, v ktorých Spoločnosť vystupuje ako nájomca.

Výnimka sa uplatňuje pri krátkodobých lízingoch s dobou trvania 12 mesiacov alebo kratšou a lízingoch, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu. Spoločnosť neidentifikovala žiadne zmluvy, kde by uplatnila vyššie uvedené výnimky.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Spoločnosť vykazuje lízingové splátky ako prevádzkový náklad rovnomerne počas celej doby trvania lízingu. Nájomca k dátumu uplatnenia štandardu oceňuje záväzok z lízingu súčasnou hodnotou lízingových splátok, ktoré k tomuto dátumu nie sú uhradené. Lízingové splátky sa diskontujú použitím implicitnej úrokovej miery lízingu, ak možno túto mieru ľahko určiť. Ak túto mieru nemožno ľahko určiť, nájomca použije prírastkovú úrokovú sadzbu pôžičky nájomcu.

Nájomca preceňuje záväzok z lízingu tak, aby odzrkadľoval zmeny úrokových sadzieb a uskutočnené lízingové splátky. Právo na užívanie majetku je ocenené v rovnakej výške ako záväzok z lízingu, upravené o výšku lízingových splátok vykázaných pred alebo ku dňu prvotného uplatnenia, znížený o prijaté lízingové platby a počiatočné priame výdavky. Následne je právo na užívanie majetku ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a opravné položky. Právo na užívanie majetku sa odpisuje počas doby trvania zmluvy a životnosti podkladového aktíva, podľa toho, ktoré je kratšie. Ak sa vlastníctvo podkladového aktíva na konci doby lízingu prevádza na nájomcu alebo ak je pravdepodobné, že nájomca využije opciu na kúpu podkladového aktíva, právo na užívanie majetku sa odpisuje počas životnosti podkladového aktíva. Odpisovať sa začína prvým dňom začatia zmluvy.

Spoločnosť si prenájíma kancelárske priestory. Zmluva o prenájme je uzatvorená na dobu 5 rokov.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov pre potreby zostavenia „Výkazu o peňažných tokoch“ a „Výkazu o finančnej situácii“ obsahujú peňažnú hotovosť a zostatky na bežných účtoch a ostatných bankových účtoch so zmluvnou dobou splatnosti kratšou ako tri mesiace.

Transakcie v cudzej mene

Funkčnou menou Spoločnosti je mena euro.

Transakcia v cudzej mene sa pri prvotnom vykázaní zaznamená vo funkčnej mene, pričom sa pre sumu cudzej meny použije kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň predchádzajúci dňu transakcie medzi funkčnou menou a cudzou menou.

Dátum transakcie je dátum, keď sa transakcia prvýkrát kvalifikuje, aby bola vykázaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva. Z praktických dôvodov sa často používa kurz, ktorý sa približuje skutočnému kurzu dátumu transakcie, napríklad kurz ku koncu mesiaca sa môže použiť pri všetkých transakciách v každej cudzej mene vyskytujúcej sa počas účtovného obdobia. Ak však kurz podstatne kolíše, je použitie priemerného kurzu za obdobie nevhodné. Spoločnosť pre dátum transakcie použije kurz vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu transakcie.

Kurzové rozdiely vzniknuté preceňovaním majetku a záväzkov v cudzej mene Spoločnosť účtuje ako čistý zisk/stratu z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou. Spoločnosť vždy k poslednému dňu v mesiaci prepočíta majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene na eurá kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci tomuto dňu alebo kurzom vyhláseným ECB posledným dňom v mesiaci a ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Finančné aktíva

Cenné papiere na obchodovanie Spoločnosť vykazuje ako finančné aktíva v reálnej hodnote precenené cez výkaz ziskov a strát. Obchodovaním sa vo všeobecnosti vyjadruje aktívne a časté nakupovanie a predávanie, pričom finančné nástroje držané na obchodovanie sa obvykle používajú s cieľom vytvárať zisk z krátkodobých zmien v cene alebo z marže dílera.

Cenný papier na obchodovanie je cenný papier držaný s cieľom vytvárať zisk z krátkodobých zmien v cene. Pri jeho ocenení sa rozdiel z ocenenia súvzťažne zaúčtuje cez hospodársky výsledok na účet Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát. Deň uskutočnenia účtovného prípadu je deň vysporiadania obchodu (settlement date).

Dátum vysporiadania je dátumom, ku ktorému sa aktívum dodá účtovnej jednotke, alebo ku ktorému je aktívum dodané účtovnou jednotkou. Účtovanie dátumom vysporiadania znamená:

- vykázanie aktíva k dátumu jeho prijatia účtovnou jednotkou a
- ukončenie vykazovania aktíva a vykázanie akéhokoľvek zisku alebo straty z vyradenia ku dňu, keď došlo k jeho dodaniu účtovnou jednotkou.

Spoločnosť účtuje akúkoľvek zmenu reálnej hodnoty aktíva, ktoré sa má prijať, v období od dátumu uskutočnenia obchodu do dátumu vysporiadania rovnakým spôsobom, ako sa účtuje pri nadobudnutom aktíve. Pri aktívach klasifikovaných ako finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa zmena hodnoty vykazuje v hospodárskom výsledku; a pokiaľ ide o aktíva klasifikované ako k dispozícii na predaj, zmena hodnoty sa vykazuje vo vlastnom imaní.

O cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa obstaral cenný papier držaný na obchodovanie a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad, ktorý sa účtuje na účte Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát.

Odo dňa obstarania dlhového cenného papiera prirastá k jeho účtu úrokový výnos. Prirastanie úroku sa účtuje použitím efektívnej úrokovej miery.

V deň precenenia sa cenný papier precení na ťarchu alebo v prospech účtu cenného papiera súvzťažne v prospech alebo na ťarchu účtu Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát v prípade cenných papierov na obchodovanie a v prospech alebo na ťarchu účtu Fondy z ocenenia v prípade cenných papierov na predaj. Ocenenie nemá vplyv na úrokový výnos, ktorý sa pripisuje k príslušnému cennému papieru.

Rezervy a zamestnanecké požitky

Rezerva je záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Zaväzujúca udalosť je udalosť, ktorou sa vytvára zákonná alebo mimozmluvná povinnosť, ktorá vedie k tomu, že Spoločnosť nemá inú reálnu alternatívu než vysporiadať danú povinnosť.

Zákonná povinnosť je povinnosť, ktorá sa odvíja zo:

- zmluvy (prostredníctvom jej výslovných alebo implicitných podmienok),
- právnych predpisov alebo
- ostatných právnych úkonov.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Rezervy možno odlíšiť od ostatných záväzkov, akými sú záväzky z obchodného styku a výdavky budúcich období, pretože existuje neistota o období alebo výške budúcich výdavkov vyžadovaných na vysporiadanie.

Rezerva sa vykazuje, ak:

- Spoločnosť má súčasnú povinnosť (zmluvnú alebo mimozmluvnú) ako výsledok minulej udalosti,
- je pravdepodobné, že na vysporiadanie povinnosti bude potrebný úbytok zdrojov stelesňujúcich ekonomické úžitky,
- možno urobiť spoľahlivý odhad výšky záväzku.

Rezerva na odstupné

Zamestnanci Spoločnosti majú podľa slovenskej legislatívy hneď po ukončení pracovného pomeru z titulu organizačných zmien nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv na záväzky, pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu pracovníkov a pokiaľ sú splnené podmienky na jeho implementáciu. V účtovnom období nebol plán zníženia zamestnancov pre nasledujúce účtovné obdobie definovaný.

Penzijný program so stanovenými príspevkami

Spoločnosť odvádza počas roka príspevky do štátnych programov sociálneho a verejného zdravotného poistenia v zákonom stanovenej výške vychádzajúcej z hrubých miezd. Náklady na zákonné poistné uhradené Spoločnosťou sa účtujú do zisku/straty v tom istom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nevypláca odmeny pri životných a pracovných jubileách.

Odchodné

Spoločnosť nemá uzatvorenú kolektívnu zmluvu a nevypláca odchodné nad rámec legislatívnych požiadaviek.

Zníženie hodnoty majetku

Identifikácia znehodnoteného aktíva

Spoločnosť má ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k poslednému dňu príslušného štvrtroka stanoviť, či existuje náznak, že aktívum môže byť znehodnotený. Pokiaľ existuje akýkoľvek náznak, odhadne Spoločnosť spätne ziskateľnú sumu takéhoto aktíva. Spätne ziskateľná suma aktíva je vyššia hodnota z reálnej hodnota aktíva zníženej o náklady z predaja alebo hodnoty z používania aktíva.

Reálna hodnota znížená o náklady na predaj

Reálna hodnota znížená o náklady predaja je suma, ktorú možno získať z predaja aktíva alebo peňazotvornej jednotky pri transakcii za obvyklých podmienok, medzi informovanými, ochotnými stranami, znížená o náklady z predaja. Náklady predaja sú náklady priamo súvisiace s predajom aktíva, s výnimkou finančných nákladov a daňových nákladov.

Najlepším dôkazom reálnej hodnoty majetku zníženej o náklady na predaj je cena v záväznej predajnej zmluve v nezávislej transakcii, upravená o dodatočné náklady, ktoré by boli priamo priraditeľné k vyradeniu majetku. Ak neexistuje záväzná predajná zmluva, ale s majetkom sa

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

obchoduje na aktívnom trhu, reálnou hodnotou majetku zníženou o náklady na predaj je trhovú cenu majetku znížená o náklady na vyradenie. Vhodnou trhovou cenou je zvyčajne aktuálna cena ponuky. Ak nie sú aktuálne ceny ponuky k dispozícii, reálna hodnota majetku znížená o náklady na predaj sa môže odhadnúť na základe ceny poslednej uskutočnenej transakcie za predpokladu, že nenastala významná zmena v ekonomických podmienkach medzi dátumom transakcie a dátumom, ku ktorému sa uskutočňuje odhad.

Hodnota z používania

Hodnota z používania je súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, ktoré sa očakávajú, že budú získané z aktíva alebo peňazotvornej jednotky.

Stanovenie spätne ziskateľnej sumy - na danom aktíve je vždy nutné stanoviť reálnu hodnotu aktíva zníženú o náklady na predaj i jeho hodnotu z užívania. Pokiaľ je jedna z týchto hodnôt vyššia ako účtovná hodnota, aktívum nie je znehodnotené a nie je nutné stanoviť druhú hodnotu.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa počíta z výsledku hospodárenia pred zdanením vykázaného podľa medzinárodných účtovných noriem upravený na výsledok hospodárenia vykázaný podľa postupov účtovania platných v Slovenskej republike po zohľadnení jednotlivých položiek zvyšujúcich a znižujúcich základ dane v zmysle Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s použitím platnej sadzby dane z príjmov vo výške 21 %. Táto sadzba dane je platná od 1. januára 2017.

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní. Sadzba dane z príjmov platná od 1. januára 2017 je 21 %, od 1. januára 2025 sa uplatňuje sadzba dane z príjmov vo výške 24%. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, ak sa v budúcnosti očakáva daňový zisk, s ktorým sa budú môcť dočasné rozdiely vysporiadať.

Splatná a odložená daň za rok

Splatná a odložená daň sa vykazuje cez výkaz ziskov a strát okrem prípadov, keď súvisí s položkami vykázanými v ostatných súhrnných ziskoch alebo priamo vo vlastnom imaní, keď sa aj splatná a odložená daň vykazuje v ostatných súhrnných ziskoch alebo priamo vo vlastnom imaní.

Náklady, výnosy a ich časové rozlišovanie

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účet nerozdelený zisk z minulých rokov alebo nerozdelená strata z minulých rokov.

Kritériom pre účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, výška a obdobie, ktorého sa týkajú. Účtovná jednotka sleduje časové rozlíšenie nákladov a výnosov na mesačnej báze.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Majetok klientov

Majetok klientov a záväzky za klientmi zverený majetok sa účtuje majetok klientov, ktorý klienti zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb, alebo ktorý obchodník s cennými papiermi získal v rámci poskytnutia investičnej služby pre klientov a záväzky na vrátenie tohto majetku.

Majetok v portfóliu odovzdanom na riadenie sa oceňuje reálnou hodnotou vždy k poslednému dňu v mesiaci.

Podsúvahová evidencia

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch:

- pohľadávky a záväzky zo záložných práv, zabezpečovacích prevodov práv a iných zabezpečení, majetok prijatý ako zabezpečenie a majetok poskytnutý ako zabezpečenie a záväzky zo všetkých druhov vecných zabezpečení. Zabezpečovacie predmety sa účtujú ocenené reálnou hodnotou,
- majetok klientov a záväzky za klientmi zverený majetok, t.j. hodnoty prevzaté do úschovy, správy, na uloženie, s ktorými sa nakladá v rámci portfólia prevzatého na riadenie, hodnoty zverené na účel obstarania kúpy alebo predaja cenného papiera pre klienta, účtuje sa tu o prínosoch pre klienta z poskytovanej investičnej služby (napríklad inkaso dividendy zo spravovanej akcie) a hodnotách obstaraných pre klienta, účtuje sa tu zúčtovanie s trhom obchodov vykonávaných na účet klienta,
- odpísané pohľadávky.

Významné účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje vypracovanie odhadov a predpokladov, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a záväzkov a na vypracovanie dohadných aktívnych a pasívnych položiek k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas účtovného obdobia. Skutočné výsledky sa môžu od odhadov líšiť o budúce zmeny ekonomických podmienok, podnikateľských stratégií, regulačných opatrení, účtovných pravidiel, resp. iných faktorov a môžu zapríčiniť zmenu odhadov.

Spoločnosť posúdila jednotlivé časti účtovnej závierky a identifikovala nasledovné významné oblasti s potrebou subjektívneho úsudku:

- **Rezervy** - sumy vykázané ako rezervy vychádzajú z úsudku vedenia a predstavujú najlepší odhad výdavkov potrebných na vyrovnanie záväzku s neistým načasovaním alebo s neistou výškou.

Hodnota dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku je nevýznamná pre účtovnú závierku ako celok, preto sa k nej účtovné odhady neposudzujú.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

3. Pokladničná hotovosť a pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie

		31.12.2024	31.12.2023
1.	Pokladničná hotovosť	1 045	10 995
2.	Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie	101 737	463

Ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách so zmluvnou dobou splatnosti do 3 mesiacov, ktoré obchodník s cennými papiermi používa na riadenie peňažného toku.

4. Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom

		31.12.2024	31.12.2023
3.	Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom	241 552	325 643
a)	Krátkodobé pohľadávky voči klientom	4 516	3 543
b)	Krátkodobé ostatné pohľadávky	237 036	322 100

Krátkodobé ostatné pohľadávky sú nasledovné:

- pohľadávka vo výške 65 127 € je voči spoločnosti Opus Chartered Issuances S.A.,
- pohľadávka vo výške 170 832 € je voči spoločnosti QuantOn Solutions CZ a.s. Praha.

5. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

		Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Nehmotný majetok	1.1.2024	3 248	3 248	0
	Prírastky	0	0	0
	Úbytky	0	0	0
	Presuny	0	0	0
	31.12.2024	3 248	3 248	0
Licencie	1.1.2024	3 248	3 248	0
	Prírastky	0	0	0
	Úbytky	0	0	0
	Presuny	0	0	0
	31.12.2024	3 248	3 248	0

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

		Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Nehmotný majetok	1.1.2023	3 248	3 248	0
	Prírastky	0	0	0
	Úbytky	0	0	0
	Presuny	0	0	0
	31.12.2023	3 248	3 248	0
Licencie	1.1.2023	3 248	3 248	0
	Prírastky	0	0	0
	Úbytky	0	0	0
	Presuny	0	0	0
	31.12.2023	3 248	3 248	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024

		Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Hmotný majetok	1.1.2024	2 797	628	2 169
	Prírastky	0	84	84
	Úbytky		0	
	Presuny	0	0	0
	31.12.2024	2 797	712	2 085

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023

		Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Hmotný majetok	1.1.2023	2 797	544	2253
	Prírastky	0	84	84
	Úbytky	0	0	0
	Presuny	0	0	0
	31.12.2023	2 797	628	2169

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

6. Práva na užívanie majetku a záväzky z prijatých leasingov

Spoločnosť si prenájíma kancelárske priestory. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, na obdobie 5 rokov.

Aktíva s právom užívania	
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2024	0
Prírastky	34 473
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2024	34 473
Oprávky a opravné položky	
Stav k 1.1.2024	0
Prírastky odpisov	5 745
Úbytky	0
Tvorba OP	0
Zrušenie OP	0
Stav k 31.12.2024	5 745
Stav k 1.1.2024	0
Stav k 31.12.2024	34 473

Záväzok z dlhodobého finančného prenájmu:

	31.12.2024	31.12.2023
Záväzky z leasingu		
Splatné do 1 roka	7 251	-
Splatné do 1-5 rokov	22 961	-
Splatné nad 5 rokov	-	-
	30 212	-
Nerealizované finančné náklady	1 248	-
Súčasná hodnota záväzku	28 964	-
Hodnota splatná do 1 roka (krátkodobý záväzok)	6 733	-
Hodnota splatná nad 1 rok (dlhodobý záväzok)	22 231	-

7. Daňové pohľadávky

		31.12.2024	31.12.2023
6.	Daňové pohľadávky	12 602	17 151
a)	Krátkodobé daňové pohľadávky	11 350	5 335
b)	Dlhodobé daňové pohľadávky	1 252	11 816

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Ako krátkodobé daňové pohľadávky spoločnosť eviduje daň z pridanej hodnoty a daň z príjmov, ako dlhodobú daňovú pohľadávku odloženú daň.

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 961	52 266
odpočítateľné	5 961	52 266
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 252	10 976
Odložený daňový záväzok vypočítaný	0	0
Uplatnená odložená daň	1 252	10 976
Zaúčtovaná ako zmena nákladov	1 252	10 976

8. Závazky voči klientom a iným veriteľom

		31.12.2024	31.12.2023
8.	Závazky voči klientom a iným veriteľom	1 834	58 661
a)	Krátkodobé z obchodného styku	1 834	58 661
b)	Dlhodobé z obchodného styku		

Ako záväzky voči klientom a iným veriteľom spoločnosť účtuje bežné záväzky z obchodného styku. Závazky voči klientom sa účtujú na podsúvahovej evidencii.

9. Ostatné záväzky

		31.12.2024	31.12.2023
9.	Ostatné záväzky	14 459	6 666
a)	Krátkodobé záväzky voči zamestnancom	4 271	2 438
b)	Krátkodobé záväzky voči poisťovniam	3 005	1 527
c)	Ostatné krátkodobé záväzky	5 011	776
d)	Dlhodobé záväzky	2 172	1 925

Ako dlhodobé záväzky spoločnosť účtuje sociálny fond, ktorý bol tvorený na ťarchu nákladov. Spoločnosť nečerpá sociálny fond.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

10. Rezervy

Rezerva sa tvorí v prospech účtu toho druhu záväzku, ktorého je odhadom a súvzťažne na ťarchu účtu nákladov, na ktorý by sa súvzťažne účtoval záväzok, ktorého je rezerva odhadom.

		31.12.2024	31.12.2023
9.	Rezervy a podobné záväzky	5 726	4 500
a)	Dlhodobé rezervy		
b)	Krátkodobé rezervy	5 726	4 500

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke nižšie:

10. REZERVY	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Rozpustenie (zrušenie)	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 500	5 726	4 500	-	5 726
Zákonné rezervy krátkodobé:	-	526		-	526
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	-	526		-	526
Ostatné rezervy krátkodobé:	4 500	5 200	4 500	-	5 200
Overenie účtovnej závierky audítorom	3 500	4 200	3 500	-	4 200
Zostavenie účtovnej závierky	1 000	1 000	1 000	-	1 000
Rezervy spolu	4 500	5 726	4 500	-	5 726

Prehľad o pohybe rezerv za bezprostredne porovnateľné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke nižšie:

10. REZERVY	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Rozpustenie (zrušenie)	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 500	4 500	4 500	-	4 500
Zákonné rezervy krátkodobé:	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé:	4 500	4 500	4 500	-	4 500
Overenie účtovnej závierky audítorom	3 500	3 500	3 500	-	3 500
Zostavenie účtovnej závierky	1 000	1 000	1 000	-	1 000
Rezervy spolu	4 500	4 500	4 500	-	4 500

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

11. Daňové záväzky

Ako daňový záväzok spoločnosť eviduje daň zo závislej činnosti.

12. Výkaz o majetku klientov

V rámci majetku klientov a záväzkov voči klientom zo zvereného majetku sa eviduje majetok klientov, ktorý:

- klienti zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb, alebo
- ktorý obchodník s cennými papiermi získal v rámci poskytnutia investičnej služby pre klientov a záväzky na vrátenie tohto majetku.

Spoločnosť tento majetok eviduje v podsúvahovej evidencii.

		31.12.2024	31.12.2023
12.	Majetok Klientov	2 095 980	1 681 375
a)	Peňažné prostriedky klientov	796 702	56 637
b)	Cenné papiere klientov	1 297 555	1 458 260
c)	Pohľadávky voči brokerom	1 723	165 700
d)	Ostatné pohľadávky	0	778
2.	Záväzky voči klientom	2 095 980	1 681 375
a)	Záväzky voči klientom za zverený majetok	2 075 664	1 658 711
b)	Záväzky voči brokerom	15 801	18 598
c)	Ostatné záväzky	4 515	4 066

13. Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií

		31.12.2024	31.12.2023
13.	Výnosy z odplát a provízií (finančné výnosy)	13 692	11 372
a.	Náklady na odplaty a provízie (finančné náklady)	-556	-588
I.	Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií	13 136	10 784

14. Čistý zisk alebo strata z úrokových a obdobných výnosov

		31.12.2024	31.12.2023
14.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (finančné výnosy)	659	143
b.	Náklady na úroky a obdobné náklady (finančné náklady)	-995	-1 868
II.	Čisté úrokové a obdobné výnosy	-336	-1 726

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

15. Ostatné prevádzkové výnosy

		31.12.2024	31.12.2023
15.	Ostatné prevádzkové výnosy	292 317	107 784
15.1	Predaj majetku	0	0
15.2	Ostatné prevádzkové výnosy okrem predaja	292 317	107 784

16. Ostatné prevádzkové náklady

		31.12.2024	31.12.2023
16.1.	Mzdové náklady	61 930	52 078
	hrubá mzda	45 308	38 366
	zákonné sociálne poistenie	16 374	13 504
	ostatné zákonné sociálne náklady	248	208
16.2.	Odpisy	5 829	84
16.3.	Iné prevádzkové náklady	168 702	56 814
	IT služby a podpora	115 966	0
	správa IT prostredia	28 525	28 525
	náklady na nájom	3 384	4 299
	internet	1 200	241
	audit	4 200	3 500
	iné služby súvisiace s auditom	0	0
	účtovníctvo	4 469	4 391
	právne služby	3 600	3 612
	ostatné služby	6 790	9 422
	poplatky	568	2 824
16.4.	Predaj majetku	0	0

17. Daň z príjmov

Spoločnosť účtovala o splatnej a odloženej dani z príjmov.

Názov položky	2024 Základ dane	Daň	Daň v %	2023 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	68 656			7 866		
teoretická daň		14 418	21%		1 652	21%
Daňovo neuznané náklady	11 172	2 346			-	
	-	-				
Výnosy nepodliehajúce dani	368	77				
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	- 12 096	-2 540		- 25	- 5 353	
Zmena sadzby dane						
Iné	- 4 629	-972		1 014	213	
Spolu	62 735	13 174	21%	-16 612	- 3 489	21%
Splatná daň z príjmov		2 540	4%		5 353	-32%

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Splatná daň z príjmov vyberaná zrážkou	70			
Odložená daň z príjmov	10 564	17%	- 8 842	53%
Celková daň z príjmov	13 174	21%	-3 489	21%

18. Údaje o rizikách

Vykonávanie obchodných činností si vyžaduje aj kontrolované podstupovať riziko s tým spojené. Z tohto aspektu musí byť Spoločnosť schopná účinne riadiť riziká, ako aj mať k dispozícii primeraný vlastný kapitál na ich krytie.

Systém riadenia rizík v Spoločnosti je realizovaný z súlade so zákonom č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi riziká a systém riadenia rizík.

Účelom systému riadenia rizík je zabezpečiť predchádzanie možným vlastným stratám z podnikateľských rizík ich včasnou identifikáciou, sledovaním, meraním a zmierňovaním jednotlivých rizík. Tento systém slúži ďalej ako základ pre informovanie orgánov Spoločnosti a NBS o aktuálnej rizikovej situácii.

Hlavným cieľom riadenia rizík je predchádzať vlastným stratám z rizík a prispieť tým k zabezpečeniu dosiahnutia dlhodobých podnikových cieľov Spoločnosti, hlavne k zabezpečeniu ziskovosti a konkurencieschopnosti.

Spoločnosť je povinná dodržiavať regulačné požiadavky NBS. Patria medzi limity a obmedzenia týkajúce sa primeranosti vlastných zdrojov a majetkovej angažovanosti. Tieto požiadavky sa uplatňujú na všetkých obchodníkov s cennými papiermi na Slovensku a ich dodržiavanie je určené na základe hlásení, ktoré Spoločnosť predkladá podľa zákonných predpisov.

Spoločnosť vymedzuje a identifikuje finančné riziká v oblasti:

- kreditného rizika,
- trhového rizika:
 - o úrokové riziko;
 - o Menové riziko;
 - o Komoditné riziko;
- operačného rizika,
- rizika likvidity.

Spoločnosť je pri svojich operáciách vystavená rôznym trhovým rizikám, najmä riziku zmien úrokových sadzieb a výmenných kurzov, ako aj riziku likvidity a kreditnému riziku.

Skupina môže pri riadení komoditného, menového a úrokového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z podnikateľských činností a finančných dohôd uzatvárať rozličné typy forwardov, swapov a opcií.

V súlade s politikou Spoločnosti v oblasti riadenia rizika nie sú povolené žiadne špekulatívne obchody, všetky obchody musia byť v súlade s internými predpismi a všeobecne záväznými nariadeniami pre obchodníkov s cennými papiermi.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Kreditné riziko

Kreditné riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo protistrana finančného nástroja zlyhá pri plnení jej zmluvných záväzkov. Kreditné riziko vzniká v princípe z odberateľských pohľadávok Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti má úverovú politiku a vystavenie kreditnému riziku sa priebežne monitoruje. Kvantifikácia tohto rizika je založená na vedomostiach o žalobách alebo prebiehajúcich súdnych sporoch voči klientom počas uzatvárania zmluvy. Riziko je identifikované jednorazovo pri uzatváraní zmlúv s klientom a neskoršie počas zúčtovania platieb.

Spoločnosť poskytuje svoje služby na základe riadne uzatvorených zmlúv rôznym odberateľom, z ktorých žiadny, či už jednotlivu alebo spoločne, z hľadiska objemu či posúdenej solventnosti, nepredstavuje významné riziko nesplatenia pohľadávok.

Maximálne riziko nesplatenia predstavuje účtovná hodnota každého finančného aktíva.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná plniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Politikou Spoločnosti je, aby mala v súlade so svojou finančnou stratégiou dostatočné peňažné prostriedky, alebo ich ekvivalenty a aby mala k dispozícii finančné prostriedky na pokrytie rizika nedostatočnej likvidity.

Spoločnosť v súčasnosti nepociťuje zvýšené riziko z titulu nedostatku finančných prostriedkov.

Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že reálna hodnota budúcich peňažných tokov finančných nástrojov bude kolísať kvôli zmenám v trhových úrokových mierach. Vystavenie sa riziku vzniká najmä kvôli zmenám v trhových úrokových mierach, ktoré sa môžu týkať záväzkov Spoločnosti vyplývajúcich z dlhodobých úverov s pohyblivými úrokovými mierami. Spoločnosť avšak neeviduje dlhodobé úvery, ktoré by mohli mať významný dopad na finančnú stabilitu Spoločnosti.

Menové riziko

Menové (kurzové riziko) je rizikom že reálna hodnota budúcich peňažných tokov finančných nástrojov bude kolísať kvôli zmenám v kurzoch zahraničných mien. Spoločnosť môže pri riadení svojho kurzového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z obchodných činností a zo zmlúv o financovaní v cudzích menách alebo z niektorých transakcií uzatvárať rozličné typy devízových kontraktov.

Spoločnosť posúdila možné riziko z titulu významného vplyvu zmien v kurzoch ako nevýznamné, a preto neuzatvára a nevstupuje do devízových kontraktov.

Komoditné riziko

Spoločnosť neobchoduje s takou komoditou, ktorá by bola náchylná na zmeny cien.

Riadenie kapitálu

Hlavným cieľom Spoločnosti pri riadení kapitálu je zabezpečiť, že Spoločnosť má pozitívne úverové hodnotenie a zdravú štruktúru kapitálu tak, aby podporovala činnosť Spoločnosti a maximalizovala hodnotu pre vlastníkov.

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Spoločnosť riadi a upravuje svoju kapitálovú štruktúru s ohľadom na zmeny v ekonomických podmienkach. V rámci zachovania alebo úpravy kapitálovej štruktúry a splnenia legislatívnych požiadaviek, Spoločnosť môže upravovať výplaty dividend spoločníkom. Spoločnosť si v rámci prechodného zabezpečenia likvidity požičiava vlastné prostriedky, externé zdroje Spoločnosť k 31. decembru 2024 nevyužíva.

19. Záväzné vzťahy a možné záväzky**Záležitosti súvisiace so životným prostredím**

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť spĺňa príslušné platné legislatívne predpisy a normy vo všetkých aspektoch. Neočakáva sa, že skupine vznikne v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím. Spoločnosť svojou činnosťou nevyplýva významne na životné prostredie.

Investičné výdavky

Spoločnosť v roku 2024 a ani v roku 2025 neočakáva významné investície do dlhodobého hmotného majetku.

Dane

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

20. Priemerný počet zamestnancov

Zamestnanci	2024	2023
Počet zamestnancov v spoločnosti ku koncu účtovného obdobia	5	4
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,6	3,5

21. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami a eviduje nasledovné zostatky voči týmto spriazneným osobám:

QuantOn Solutions CZ s.r.o., Praha

	2024	2023
Poskytnuté služby	0	46 870
Prijaté služby	115 966	0
Ostatné pohľadávky	170 831	276 522

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Poznámky k k individuálnym finančným výkazom

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024

(v celých EUR)

Grapent a.s. Modra

	2024	2023
Poskytnuté služby	0	9 078
Nájom majetku	28 525	28 525
Obchodné pohľadávky	0	4 754
Obchodné záväzky	0	28 719

Steelmont a.s. , Bratislava

	2024	2023
Poskytnuté služby	0	9 078
Iné záväzky	5 000	0

PTA Group, s.r.o. , Bratislava

	2024	2023
Poskytnuté služby	0	6 619
Obchodné záväzky	0	274

JUDr. Helena Hledíková, Bratislava

	2024	2023
Poskytnuté služby	3 600	3 612
Obchodné záväzky	360	360

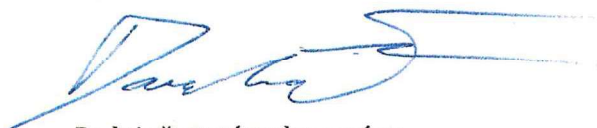
22. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2024

Spoločnosť navrhuje rozdeliť zisk vo výške 55 482 € na prídel do rezervného fondu v sume 5 548 € a zvyšok preúčtovať na úhradu strát minulých účtovných období v sume 49 934 €.

23. Informácie o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Bratislave dňa 28. marca 2025



Podpis štatutárneho orgánu

Ing. Peter Macháč

prokurista



Podpis osoby zodpovednej

za účtovníctvo a účtovnú závierku

Ing. Miroslav Straka