

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

## POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024  
(v celých eurách)

### A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi

#### 1. Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno: PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.  
 Sídlo spoločnosti: Mýtna 50, 811 07, Bratislava  
 Registrácia spoločnosti: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 5512/B  
 IČO: 47 238 054  
 Deň zápisu: 21.03.2012  
 Právna forma: Akciová spoločnosť  
 Základné imanie: 125 000 EUR

Telefón: +421 2 3219 1030  
 Fax: +421 2 3219 1012  
 e-mail: info@proxenta.sk  
 web: https://proxenta.sk/proxenta-finance/

Spoločnosť poskytuje investičné služby a vedľajšie služby na základe Rozhodnutia Národnej banky Slovenska, útvár dohľadu nad finančným trhom č. ODT-10008-2/2011 zo dňa 20.2.2012, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 5.3.2012 a jeho rozšírenia Rozhodnutím Národnej banky Slovenska č. ODT 1572/2013-1 zo dňa 14.2.2013, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 18.02.2013, č. ODT 6541/2014-2, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 20.10.2014 a č. ODT 12670/2014-1, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22.12.2014.

#### Hlavné činnosti spoločnosti v zmysle povolenia Národnej banky Slovenska:

- 1) prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 2) vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 3) investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 4) umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 5) 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) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 6) vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tieto spojené s poskytovaním investičných služieb
- 7) poskytovanie úverov a pôžičiek investorovi na umožnenie vykonania obchodu s jedným alebo viacerými finančnými nástrojmi, ak je poskytovateľ úveru alebo pôžičky zapojený do tohto obchodu vo vzťahu k finančným nástrojom : a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania

I Č O

4	7	2	3	8	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

D I Č

2	0	2	3	4	7	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

- 8) poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovania poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenia, splynutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku
- 9) služby spojené s upisovaním finančných nástrojov
- 10) riadenie portfólia

### Cezhraničné pôsobenie:

Spoločnosť mimo územia Slovenskej republiky je oprávnená poskytovať investičné služby, investičné činnosti a vedľajšie služby na základe práva slobodného poskytovania služieb bez zriadenia pobočky v členských krajinách EÚ, a to v Českej republike a Poľskej republike. Spoločnosť v roku 2023 poskytovala cezhraničné svoje služby len na území Českej republiky.

### Štruktúra akcionárov spoločnosti:

P.č.	Názov / meno, priezvisko, titul akcionára	Hodnota v EUR	% podiel na ZI	% podiel na hlasovacích právach
		Bežné obdobie	Bežné obdobie	Bežné obdobie
1	<b>Pavol Kožík</b>	120 000	96	96
	a) počet ks akcií	96 ks		
	b) nominálna hodnota akcií	1250		
2	<b>Martin Škodáček Ing.</b>	2 500	2	2
	a) počet ks akcií	2 ks		
	b) nominálna hodnota akcií	1250		
3	<b>Renata Domčeková Mgr.</b>	2 500	2	2
	a) počet ks akcií	2 ks		
	b) nominálna hodnota akcií	1250		

### Orgány spoločnosti:

**Štatutárny orgán:** predstavenstvo  
 Ing. Rastislav Sádecký - predseda  
 Vznik funkcie: 05.07.2018  
 Mgr. Natália Miškeje - člen  
 Vznik funkcie: 01.03.2024

**Dozorná rada:** Pavol Kožík - predseda  
 Vznik funkcie: 21.12.2018  
 PhDr. Adriana Pukan Gallaiová - člen  
 Vznik funkcie: 21.12.2018  
 Ing. Veronika Soósová - člen  
 Vznik funkcie: 21.12.2018

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

I Č O

4	7	2	3	8	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

D I Č

2	0	2	3	4	7	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4
------------

## 2. Obchodné meno priamej materskej účtovnej jednotky a obchodné meno materskej účtovnej jednotky celej skupiny:

Spoločnosť nie je dcérskou ani materskou spoločnosťou žiadnej inej spoločnosti.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

### 1. Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti v zmysle §7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

### 2. Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a metódy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s príslušným opatrením MF SR č. 26307/2007-74 z 18. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre obchodníkov s cennými papiermi a pobočky zahraničných obchodníkov s cennými papiermi a o zmene a doplnení niektorých opatrení v znení neskorších predpisov.

Počas účtovného obdobia 2024 nenastala zmena v účtovných zásadách a účtovných metódach použitých spoločnosťou.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na základe dodržania aktuálneho princípu vyjadrujúceho časovú a vecnú súvislosť nákladov a výnosov s účtovným obdobím, s ktorým súvisia. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účet účtovnej skupiny 72 zisk alebo strata z kurzových rozdielov.

### 3. Použitie nových účtovných zásad a nových účtovných metód

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k žiadnym zmenám v používaných účtovných zásadách a metódach.

### 4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosťou

Počas účtovného obdobia spoločnosť oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

- peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou v EUR,
- peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky v cudzích menách sú prepočítané na funkčnú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, následne sa prepočítavajú kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- cenné papiere určené na predaj sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa preceňujú na reálnu hodnotu.

### 5. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri účtovaní o obchodovaní s cennými papiermi je deň realizácie (dohodnutia) obchodu. O majetku klientov, ktorí zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb účtuje spoločnosť podvojným zápisom na podsúvahových účtoch účtovej skupiny 98.

### 6. Postupy odpisovania hmotného majetku alebo nehmotného majetku

Spoločnosť nemá vo vlastníctve odpisovaný dlhodobý majetok.

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

## 7. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou

Spoločnosť na pravidelnej ročnej báze prehodnocuje a identifikuje majetok so zníženou hodnotou posúdením jeho schopnosti prinášať budúce ekonomické úžitky do spoločnosti v nasledujúcich obdobiach.

## 8. Zásady a postupy výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv

Spoločnosť v rámci pravidelnej inventarizácie majetku v prípade potreby vytvára opravné položky. K 31.12.2023 spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva sa tvorí ak je pravdepodobné, že existuje záväzok alebo povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe.

## C. Prehľad o peňažných tokoch

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	x	x
Výnosy z prijímaných úrokov, odplát a provízií (+)	621397	786 802
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	(266366)	(236 099)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(294344)	(432 698)
Záväzky za úroky, odplaty a provízie (+)	54504	53 004
Obrat strany Dt usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi (+)		
Pohľadávky za predané finančné nástroje (-)		
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov (-)		
Záväzky na zaplatenie kúpnej ceny FN		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	(332 753)	(324 579)
Záväzky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	12 082	14 942
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	306 688	89 782
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)		
Iné krátkodobé záväzky +/-		
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	7800	(48 846)
Zaplatená daň z príjmov	3840	(6374)
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	11640	(55 220)
<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	x	x
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)		
Záväzky z obstarania dlhodobého majetku (+)		
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)		
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)		

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z dividend (+)		
Pohľadávky na dividendy (-)		
Výnosy z prijímaných úrokov z vkladov a úverov (+)		
Pohľadávky z úrokov z vkladov a úverov (-)		
Príjmy z predaja finančných nástrojov držaných na predaj (+)		
Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)		
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)		
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti		
<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	x	x
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	(10 352)	24 731
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu(+/-)		
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)	(1 500)	(1 500)
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)	1 500	1 500
Zaplatené dividendy		
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(10 352)	24 731
<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	(1404)	(439)
<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>	23396	(30502)
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	55536	86038
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	78932	55536

## D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

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>	<b>125 000</b>	<b>116 416</b>		<b>24 731</b>	<b>266 147</b>
Zmeny v účtovnej politike					
<b>Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>125 000</b>	<b>116 416</b>		<b>24 731</b>	<b>266 147</b>
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>	<b>125 000</b>	<b>116 416</b>		<b>24 731</b>	<b>266 147</b>
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				-10 352	-10 352

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
<b>Úplná zmena čistého obchodného imania</b>	<b>125 000</b>	<b>116 416</b>		<b>14 379</b>	<b>255 795</b>
Rozdelenie zisku		24 731		(24 731)	
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
<b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>125 000</b>	<b>141147</b>		<b>-10 352</b>	<b>255 795</b>

## E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	<b>Majetok klientov</b>		
	Peňažné prostriedky klientov	1 128 683	1 130 622
	Cenné papiere klientov	156 434 936	124 401 403
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	<b>Majetok klientov spolu</b>	<b>157 563 619</b>	<b>125 532 025</b>
	<b>Závazky voči klientom zo zvereného majetku</b>		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	1 128 683	1 130 756
	Závazky z cenných papierov klientov	156 434 936	124 401 403
	Závazky z portfólií klientov		
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	<b>Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu</b>	<b>157 563 619</b>	<b>125 532 159</b>

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

## Súvaha

## A. Aktíva

Číslo riadku	1. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	0	0
2.	Bežné účty	78 933	55 536
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	78 933	55 536

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

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

Číslo riadku	2. a) Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	266 366	236 099
2.	Vedľajšie služby		
3.	Spolu	266 366	236 099

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	5. Cenné papiere na predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
1.1.	nezaložené		
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	Podielové listy		
2.1.	nezaložené		
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
3.	Krátkodobé dlhopisy napríklad. pokladničné poukážky		
3.1.	nezaložené		
3.2.	založené v repoobchodoch		
3.3.	založené		
4.	Dlhopisy		
4.1.	nezaložené		
4.2.	založené v repoobchodoch		
4.3.	založené		
5.	Zmenky		
5.1.	nezaložené		
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	založené		
	Spolu		

14. Daňové pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky splatná daň z príjmov	2336	
Spolu	2336	

## B. Pasíva

1. Závazky z úverov a repoobchodov	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z úverov na umožnenie vykonania obchodu klientov na nákup finančných nástrojov	1.6.		
Závazky z prijatých úverov krátkodobé	1.6.		
Spolu			

2. Ostatné záväzky	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky voči dodávateľom	1.7.	10552	12 551
Zúčtovanie so zamestnancami z pracovného pomeru	1.7.	6503	8 198
Závazky voči Sociálnej poisťovni	1.7.	2861	4 026
Závazky voči zdravotným poisťovniam	1.7.	1240	1 629
Rezervy krátkodobé na nevyčerpané	1.7.	7 767	7 669

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

2. Ostatné záväzky	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia			
Rezerva na audit	1.7.	5 100	6 450
Ostatné záväzky	1.7.	4 267	6 109
Spolu		38 290	46 632

3. Daňové záväzky v EUR	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Splatná daň z príjmov	1.9.a)		
Spolu			

4. Podriadené finančné záväzky v EUR	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Podriadený dlh – istina	8	50 000	50 000
Podriadený dlh – úrok	8	4 504	3 004
Spolu		54 504	53 004

## Výkaz ziskov a strát

### Výnosy

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	621 397	786 802
2.	z investičných služieb	347 463	378 105
3.	z vedľajších investičných služieb	273 934	408 697

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery		
2.	Krátkodobé cenné papiere		
3.	Dlhodobé úvery		4 087
4.	Dlhodobé cenné papiere		
5.	Finančný prenájom		
	Spolu		4 087

### Náklady

Číslo riadku	2. Náklady na odplaty a provízie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatok trhu		
2.	Investičné sprostredkovanie	(294 344)	(432 698)
3.	Ostatné náklady		
	Spolu	(294 344)	(432 698)

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy	(95 721)	(129 695)
2.	Pohyblivá zložka miezd		
3.	Poistenie – sociálne a zdravotné	(34 706)	(45 523)
4.	Stravovanie	(3863)	(3 823)
5.	Zdravotná starostlivosť		
6.	Sociálny fond	(527)	(684)
7.	Ostatné osobné náklady	(25)	(36)
	Spolu	(134 842)	(179 761)

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata audítorovi, účtovníctvo	(19 226)	(21 417)
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	IT služby		(179)
3.	Iné služby	(95 608)	(62 947)
4.	Nájomné vrátane energií	(14 760)	(15 536)
5.	Náklady na reprezentáciu		
6.	Nakúpený materiál	(1887)	(987)
7.	Daň z pridanej hodnoty	(13 915)	(19 893)
8.	Právne služby	(39 228)	(8 812)
9.	Poplatky	(11 891)	(15 212)
	Spolu	(196 515)	(144 983)

Číslo riadku	n.1. Náklady na úroky a obdobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé záväzky a prijaté úvery		
2.	Emitované krátkodobé cenné papiere		
3.	Prijaté dlhodobé úvery – podriadené finančné záväzky	(1 500)	(1 500)
4.	Emitované dlhodobé cenné papiere		
5.	Finančný prenájom		
6.	Poplatky banke	(1 748)	(1 513)
	Spolu	(3 248)	(3 013)

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z pridanej hodnoty		
2.	Spotrebné dane		
3.	Majetkové dane		
4.	Miestne dane a poplatky		
5.	Ostatné dane		
6.	Súdne poplatky a iné poplatky		
	Spolu		

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

## 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 účt. jedn. a pridružených účt. jedn.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi		
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych účt. jedn.		
3.	Podiely na základnom imaní pridružených účt. jedn.		

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	37 083	17 720
2.	Dlhodobé pohľadávky		38 843
3.	Krátkodobé záväzky		
4.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	(99 334)	(110 160)
5.	Dlhodobé záväzky	(54 504)	(53 004)

Číslo riadku	Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma v Eur
1.	PROXENTA Support s.r.o.	b.	37 806,06
2.	PROXENTA Support s.r.o.	e.	2 334,00
3.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	c.	63 454,15
4.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	h.	
5.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	e.	
6.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	d.	22 343,75
7.	PROXENTA Invest s.r.o.	c.	95 568,48
8.	PROXENTA Invest s.r.o.	d.	14 702,00
9.	PROXENTA Fundraising s. r. o.	c.	210 000
10.	PROXENTA Fundraising s. r. o.	e.	97 000
11.	PROXENTA Fundraising s. r. o.	d.	
12.	PROXENTA Broker, s. r. o.	a.	255 651
13.	PROXENTA Broker, s. r. o.	g.	
14.	PROXENTA Bohemia, s.r.o.	d.	
15.	PROXENTA a.s.	b.	17 712,36
16.	PROXENTA Development Investments s. r. o.	c.	204,07
17.	PROXENTA Development Investments s. r. o.	d.	36,89
18.	Pavol Kožík	f.	54 504,14

- a. Objem prijatých investičných služieb
- b. Objem prijatých služieb ostatných
- c. Objem poskytnutých investičných služieb
- d. Zostatok pohľadávok
- e. Zostatok záväzkov
- f. Podriadený dlh
- g. Dlhodobé úvery
- h. Zmenka

I Č O

4	7	2	3	8	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

D I Č

2	0	2	3	4	7	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

## 2. Údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 31.12.2024 a dňom jej zostavenia nenastali udalosti, ktoré by významne ovplyvnili finančnú alebo výnosovú situáciu spoločnosti k 31.12.2024. Dopady pandémie koronavírusu ako aj rastúca inflácia a konflikt na Ukrajine sa zatiaľ neprejavili negatívne na podnikateľských aktivitách spoločnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky účtovná jednotka nezaznamenala zreteľný pokles predaja, ale nakoľko sa však situácia neustále mení, nemožno jednoznačne predvídať budúce účinky a dopady na spoločnosť. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## 3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období, že by tieto účtovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete účtovníctva obchodníka s cennými papiermi; pričom sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť neeviduje.

## 4. Návrh na rozdelenie zisku/straty bežného účtovného obdobia

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie zisk vo výške 24 731 EUR. O vysporiadaní zisku rozhodne riadne valné zhromaždenie.

## 5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2024 .....5 zamestnancov  
 Počet členov predstavenstva .....2 členovia  
 Počet členov dozornej rady .....3 členovia

## 6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť neeviduje náklady alebo výnosy, ktoré by mali vplyv na splatnú daň z príjmov za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané obchodníkom s cennými papiermi viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška záväzkov obchodníka s cennými papiermi voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad obchodníkom s cennými papiermi vydané akcie alebo opcie na akcie

Zamestnancom spoločnosti neboli spoločnosťou pridelené takéto zamestnanecké požitky.

## 8. Výnos na akciu

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia – strara vo výške 10 352 EUR.

## 9. Údaje o úverovom (kreditnom) riziku, a to:

- a) o použitých spôsoboch a postupoch úverového hodnotenia dlžníka vrátane vysvetlenia obsahu jednotlivých hodnotiacich stupňov:

*Spoločnosť pri výpočte požiadaviek na vlastné zdroje pre vyhodnocovanie kreditného rizika postupuje podľa NARIADENIA EURÓPSKEHO PARLAMENTU A RADY (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia*

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

(EÚ) č. 648/2012 (ďalej len „Nariadenie EÚ“). V zmysle uvedeného Nariadenia EÚ spoločnosť pri výpočte požiadaviek na vlastné zdroje vypočítavaní pre účely vyhodnotenia kreditného rizika rizikovo vážené expozície metódou štandardizovaného prístupu výpočtu. Spoločnosť pri stanovení kreditného rizika priraduje jednotlivým expozíciám rizikové váhy. Expozíciám voči inštitúciám (najmä bežné účty v bankách) je priradovaná riziková váha 20%, expozíciám voči podnikateľským subjektom bez ratingu uznanej ratingovej agentúry je priradovaná riziková váha 100% a expozíciám voči retailu (klienti spoločnosti) je priradovaná riziková váha 75%.

b) popis pohľadávok, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo:

Spoločnosť nevyhodnocuje expozície skupinovo. Expozície sú vyhodnocované ako samostatné položky.

c) popis spôsobov a nástrojov znižovania úverového rizika:

Spoločnosť postupy na znižovania rizika nevyužíva.

d) popis významných koncentrácií úverového rizika a popis spôsobov a postupov používaných pre zabezpečenie obchodníkom s cennými papiermi akceptovanej koncentrácie úverového rizika:

Spoločnosť neviduje položky významných koncentrácií kreditného rizika.

## 10. Údaje o trhovom riziku, a to:

a) – c) Spoločnosť nemá licenciu na obchodovanie s finančnými nástrojmi na vlastný účet, vzhľadom k tomu nie je vystavená trhovému riziku.

d) O citlivosti majetku a záväzkov na zmeny úrokových mier:

Spoločnosť nevykazuje majetok a záväzky, ktoré by boli citlivé na zmeny trhových úrokových mier.

e) Rozpis majetku a záväzkov podľa dátumu zmluvnej zmeny úrokovej miery alebo dátumu zostatkovej doby splatnosti v členení do jedného mesiaca, od jedného mesiaca do troch mesiacov, od troch mesiacov do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a nad päť rokov:

Majetok	do 1 mesiaca	od 1 m do 3 m	od 3 m do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpeci- fikované	celkom
Peňažné prostriedky a ekvivalenty	78 933						78 933
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 128						7 128
Pohľadávky po lehote splatnosti	49 219	66 048	32				115 299
Záväzky v EUR	do 1 mesiaca	od 1 m do 3 m	od 3 m do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpeci- fikované	celkom
Záväzky z obchodného styku	10 272			280			10 552
Daňové záväzky	0						0

## 11. Údaje o úverovom (kreditnom) riziku, a to:

a) o spôsoboch a postupoch identifikácie rizík, ktorým je obchodník s cennými papiermi vystavený:

V zmysle Nariadenia EÚ Spoločnosť v rámci ostatných rizík vyhodnocuje riziko devízové a operačné. Devízové riziko predstavuje riziko zmeny hodnoty aktív alebo pasív, ktorá nastane z dôvodu zmeny devízových kurzov. Spoločnosť vypočítava na pravidelnej báze požiadavky na vlastné zdroje krytia devízového rizika metódou štandardizovaného prístupu v zmysle Nariadenia EÚ. Operačné riziko predstavuje riziko priamej alebo nepriamej straty, ktorá môže vzniknúť z nevhodných alebo chybných vnútorných procesov spoločnosti, zo zlyhania ľudského faktora, systémov alebo z nezávislých vonkajších udalostí. Do skupiny operačných rizík patrí aj právne riziko, ktoré predstavuje možné straty

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

vyplývajúce najmä z nevymáhateľnosti zmlúv, hrozby neúspešných súdnych konaní alebo rozsudkov s negatívnym vplyvom.

- b) o spôsoboch a postupoch merania, sledovania a riadenia týchto rizík:

*V rámci riadenia jednotlivých rizík spoločnosť monitoruje primeranosť, účinnosť a dodržiavanie stratégie, opatrení a postupov prijatých v rámci riadenia rizika a taktiež vyhodnocuje primeranosť a účinnosť opatrení prijatých na nápravu nedostatkov, ktoré vyplynuli z týchto prijatých stratégií, opatrení a postupov. Informácie pre riadenie operačného rizika spoločnosť zhromažďuje, eviduje a vyhodnocuje v rámci osobitnej internej evidencie vzniku udalosti operačného rizika.*

*V prípade identifikácie alebo vzniku niektorého z rizík, ktorým môže byť Spoločnosť vystavená sú prijímané bez zbytočného odkladu opatrenia na ich zmierňovanie.*

## 12. Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie

Číslo riadku	Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	(4500)	(4 548)
2.	Poistovacie audítorské služby		
3.	Súvisiace audítorské služby		
4.	Daňové poradenstvo		
5.	Ostatné audítorské služby		
	Spolu	(4500)	(4 548)