

UC OCP

obchodníka s cennými papiermi
k 31.12. 2025 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

Učtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Učtovná závierka

- schválená

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 5
do	1 2 2	2 0	2 5

ICO

4 7 2 5 6 9 8 2

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 4
do	1 2	2 0	2 4

Priložené súčasti účtovnej závierky:

Súvaha (UC OCP 1-04) Výkaz ziskov a strát (UC OCP 2-04) Poznámky (UC OCP 3-04)

Obchodné meno (názov) obchodníka s cennými papiermi

V A L O R o . c . p . , a . s .

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

H v i e z d o s l a v o v o n á m . 2 5

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I I
o d d i e l S a , v l o ž k a 6 1 0 0 / B

PSC

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

0 2 / 3 8 1 0 5 4 4 7

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

v a l o r @ v a l o r o c p . s k

Zostavená dňa:

18.02.2026

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:

Ing. Michal Jaroš, PhD., predseda predstavenstva

Schválená dňa:

Mgr. Michal Kliman, člen predstavenstva

SÚVAHA
k 31.12.2025
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		222794	213054
2.	Pohľadávky voči klientom		493639	423476
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		493639	423476
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom			
3.	Cenné papiere na obchodovanie			
4.	Deriváty			
5.	Cenné papiere na predaj			
6.	Upísané cenné papiere na umiestnenie			
7.	Pohľadávky voči bankám			
a)	z obrátených repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
8.	Majetok na predaj			
a)	dlhodobý finančný majetok			
b)	vlastné akcie			
c)	dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok			
9.	Úvery			
a)	obrátené repoobchody			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
10.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách			
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora ¹⁵⁾			
b)	ostatných účtovných jednotkách			
11.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku			
12.	Nehmotný majetok		82241	68545
13.	Hmotný majetok		19349	18509
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný		19349	18509
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný		19349	18509
14.	Daňové pohľadávky		22486	66562
15.	Ostatný majetok		36268	7657
	Aktíva spolu		876777	797803

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

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 1-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
a	b	c	1	2
X	Pasíva		x	x
1.	Závazky (súčet položiek 1 až 9)		369551	347632
1	Závazky voči bankám splatné na požiadanie			
2	Závazky voči klientom			
3	Ostatné záväzky voči bankám			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
4	Závazky z cenných papierov predaných na krátko			
5	Deriváty			
6	Závazky z úverov a z repoobchodov			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
7	Ostatné záväzky		273839	289245
8	Podriadené finančné záväzky			
9	Daňové záväzky		95712	58387
a)	splatná daň z príjmov		0	0
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 10 až 18)		507226	450171
10	Základné imanie, z toho		125000	125000
a)	upísané základné imanie		125000	125000
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)			
11.	Emisné ážio			
12.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)			
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)			
b)	ostatné x/(x)			
13.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení		225000	225000
a)	zákonný rezervný fond		12500	12500
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy		212500	212500
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		629	629
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)		0	0
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		156597	99542
	Pasíva spolu		876777	797803

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 2-4

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách

za 12 mesiacov roku 2025

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií		1904549	1369516
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		(426507)	(397200)
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb			
I.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		1478042	972316
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi			
5.d.	Zisk alebo strata z derivátov			
6.e.	Zisk alebo strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou			
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov			
II.	Zisk alebo strata z obchodovania		0	0
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy		0	0
9.	Výnosy z vkladov do základného imania			
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku			
11./h.	Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku			
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky			
13.	Ostatné prevádzkové výnosy		39677	10946
i.	Personálne náklady		(307352)	(234063)
i.1.	mzdové a sociálne náklady		(302206)	(228723)
i.2.	ostatné personálne náklady		(5146)	(5340)
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy		(33855)	(30085)
k.1.	odpisy hmotného majetku		(11245)	(9231)
k.2.	odpisy nehmotného majetku		(22610)	(20854)
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady		(933301)	(580473)
n.	Náklady na financovanie			
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady			
n.2.	dane a poplatky			
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 2-4

A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		243211	138641
p.	Daň z príjmov		(86614)	(39099)
p.1.	splatná daň z príjmov		(56747)	(45506)
p.2.	odložená daň z príjmov		(29867)	6407
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		156597	99542

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY

**úctovnej závierky zostavenej
k 31.12.2025
(v celých eurách)**

A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi

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

Spoločnosť VALOR o.c.p., a. s. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 10. júla 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 2015 (Mestský súd Bratislava III, oddiel Sa., vložka č. 6100/B). Spoločnosť je oprávnená na poskytovanie investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb na základe rozhodnutia o udelení povolenia na poskytovanie investičných služieb č. ODT-8665/2014-1, vydaného Národnou bankou Slovenska, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 06. februára 2015.

V súlade so zákonom č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má Spoločnosť oprávnenie poskytovať svoje služby aj na území Českej republiky, Rakúska, Nemecka, Bulharska, Cypru a Švédska bez zriadenia pobočky.

Spoločnosť je oprávnená vykonávať na základe udeleného povolenia tieto činnosti;

- 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) cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,

- vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,

- riadenie portfólia vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,

- investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,

- umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania,

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,

- úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a zábezpek, vo vzťahu k finančným nástrojom:

a) prevoditeľné cenné papiere,

b) nástroje peňažného trhu,

c) cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania,

d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,

- poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovanie poradenstva a služieb týkajúcich sa zliučenia, splnutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpi podniku,

- vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tieto spojené s poskytovaním investičných služieb,

- vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania

- vedľajšia služba podľa ustanovenia § 6 ods. 2 písm. g) zákona o cenných papieroch t.j. služby a činnosti

podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. a) až f) zákona o cenných papieroch týkajúce sa podkladových nástrojov derivátov podľa

ustanovenia § 5 ods. 1 písm. e) až g) a j) zákona o cenných papieroch, ak sú spojené s poskytovaním investičných služieb

alebo vedľajších služieb pre tieto deriváty. finančné nástroje podľa ustanovenia § 5 ods. 1 písm. e) zákona o cenných papieroch

pri poskytovaní investičnej služby podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. d) zákona o cenných papieroch, riadenie portfólia a

vedľajšej služby podľa ustanovenia § 6 ods. 2 písm. a) zákona o cenných papieroch, úschova a správa finančných nástrojov

na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek,

t.j. opcie, futures, swapy, forwardy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovať v hotovosti alebo sa

môžu vyrovať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán inak ako z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej

udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, finančné nástroje podľa ustanovenia § 5 ods. 1 písm. f) zákona o cenných

papieroch, pri poskytovaní investičnej služby podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. d) zákona o cenných papieroch,

, riadenie portfólia a vedľajšej služby podľa ustanovenia § 6 ods. 2. písm. a) zákona o cenných papieroch, úschova a správa

správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov

a finančných zábezpek, t.j. opcie, futures, swapy a iné derivátové zmluvy týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovať

doručením, ak 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 musia vyrovať doručením. finančný nástroj podľa ustanovenia § 5 písm. i) zákona o cenných

papieroch pri poskytovaní investičnej služby podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. d) zákona o cenných papieroch, riadenie

portfólia, t.j. finančné rozdielové zmluvy,

- úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb,

najmä správy peňažných prostriedkov a zábezpek, vo vzťahu k finančným nástrojom: i) finančné rozdielové zmluvy.

2. *Obchodné meno priamej materskej účtovnej jednotky a obchodné meno materskej účtovnej jednotky celej skupiny*
Spoločnosť nemá materskú účtovnú jednotku.

Počet akcií; 500 ks, kmeňové, zaknihované

Menovitá hodnota; 250,- EUR

Zoznam akcionárov a ich podiel na základnom imaní k 31.12.2025

1. JHZTL spol. s r.o. - 33,2 %

2. Antia Capital s r.o. - 33,4 %

3. MUDr. Anna Klimanová - 9 %

4. Ing. Július Kliman - 9 %

5. Mgr. Michal Kliman - 9 %

6. Mgr. Veronika Klimanová - 6,4 %

IČO
4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ
2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 34

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. *Informácia o tom, či účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania obchodníka s cennými papiermi; ak nebola zostavená na základe tohto predpokladu, ktoré skutočnosti k tomu vedenie obchodníka s cennými papiermi viedli, prípadne ak bola účtovná závierka zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania obchodníka s cennými papiermi, ale obchodník s cennými papiermi je vystavený významným neistotám v súvislosti s jeho činnosťou, a to takým neistotám, že vedenie obchodníka s cennými papiermi má významné pochybnosti o schopnosti obchodníka s cennými papiermi naďalej nepretržite trvať, tieto neistoty sa uvedú.*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Manažment spoločnosti pozorne sleduje globálnu energetickú a politickú situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky dostupné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych vplyvov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2. *Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky*

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v súlade s prísušným opatrením MF SR č. 26307/2007-74 z 18. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. *Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a o dôvodoch ich použitia a ich vplyve na výsledok hospodárenia a viaštné imanie obchodníka s cennými papiermi*
Spoločnosť nepoužila žiadne nové účtovné zásady v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

4. *Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na eurá*

(a) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty zahŕňajú peňažné prostriedky v hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie. Hodnoty na ceste, ktoré sa viažu na prevod medzi bežným účtom v banke a pokladnicou alebo medzi dvoma bežnými účtami v bankách. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

(b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(c) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(d) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na;

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

(e) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

(g) Vykazovanie výnosov anákladov

Spoločnosť vykazuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

(h) Poplatky účtované klientom

Spoločnosť má nárok na odmenu za riadenie portfólia, za správu finančných nástrojov vrátane držiteľskej správy, za obstaranie kúpy alebo predaja finančných nástrojov a ďalšie poplatky účtované klientom v zmysle platného cenníka poplatkov. Tieto poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako „Výnosy z odplát a provízií“.

(i) Klientsky majetok

Na podsúvahových účtoch sa eviduje klientsky majetok podvojným zápisom. Na účtoch majetok klientov a záväzky voči klientom zo zvereného majetku sa účtujú hodnoty prevzaté do úschovy, správy, na uloženie, hodnoty zverené na účel obstarania kúpy alebo predaja cenného papiera pre klienta, účtuje sa tu o prínosoch pre klienta z poskytovaných investičných služieb.

(j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

5. *Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu, napríklad pri účtovaní cenných papierov a derivátov, či sa účtuje v deň dohodnutia obchodu alebo v deň vyrovnania obchodu*

Spoločnosť nerobí obchody na vlastný účet.

6. *Postupy odpisovania hmotného majetku alebo nehmotného majetku*

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10,00
Klimatizácia	8	lineárna	12,50
Kancelársky nábytok	6	lineárna	16,67
Server, počítače s príslušenstvom	6	lineárna	16,67
Osobný automobil	4	lineárna	25,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

Spoločnosť neevviduje majetok so zníženou hodnotou.

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobný záväzok alebo iná povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá má neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti, je väčšia ako 50 % a je možný spoľahlivý odhad úbytku.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

c. Prehľad o peňažných tokoch

C. Prehľad o peňažných tokoch	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
Výnosy z prijímaných úrokov, odplát a provízií (+)	1904549	1369517
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	(70163)	(71417)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(426507)	(397201)
Závazky za úroky, odplaty a provízie (+)	(116815)	137454
Obrat strany Dt usporiadacích účtov obchodovania s finančnými		
Pohľadávky za predané finančné nástroje (-)		
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov		
Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	(1199088)	(802780)
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	47211	37938
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	(28551)	51
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	51621	13366
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)		
Iné krátkodobé záväzky +/-	0	0
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	160953	286928
Zaplatená daň z príjmov	(32174)	(29796)
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	128779	257132
Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)	(47086)	(33130)
Závazky z obstarania dlhodobého majetku (+)	29478	(3960)
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)		
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)		
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	(17608)	(37090)
Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	0	0
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného		
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)		
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)		
Zaplatené dividendy	(99542)	(147693)
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(99542)	(147693)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky	(1889)	(810)
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	9740	71539
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného	213054	141515
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného	222794	213054

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Ostatné kapitálové fondy	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia	Spolu
b	1	2	3	4		5
Stav k 31.12.2024	125000	25000	200000	629	99542	450171
Zmeny v účtovnej politike						
Upravený k 31.12.2024						
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj						
Ostatné oceňovacie rozdiely						
Daň účtovaná na položky vlastného imania						
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné						
Zisk/strata bežného účtovného obdobia					156597	156597
Úplná zmena čistého obchodného imania						
Rozdelenie zisku					(99542)	(99542)
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu						
Stav k 31.12.2025	125000	12500	212500	629	156597	507226

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	k 31.12.2025	k 31.12.2024
a	b	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov	46968741	29061060
	Cenné papiere klientov	36218057	25890033
	Terminované vklady		
	Portfolia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu	13754	13717
	Majetok klientov spolu	83200552	54964810
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	66294032	41963594
	Závazky z cenných papierov klientov	16906520	13001216
	Závazky z portfólii klientov		
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov	0	0
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	83200552	54964810

Hodnota majetku klientov je očistená o záväzky klientov voči Spoločnosti za správu portfólia.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 3-4

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

Súvaha

A. Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Peňažné prostriedky v pokladni	7079	11837
2	Bežné účty	215715	201217
3	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a		
4	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových o		
5	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou spla		
x	Medzisúččet - súvaha	222794	213054
6	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostried		
	Spolu	222794	213054

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Investičné služby	493639	423476
2	Vedľajšie služby		
	Spolu	493639	423476

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Obstarávacia cena	254095	217789
2	Odpisy	(171854)	(149244)
3	Zníženie hodnoty		
4	Účtovná hodnota	82241	68545

Číslo riadku	13. Hmotný majetok odpisovaný	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Budovy		
2	Obstarávacia cena		
3	Odpisy		
4	Zníženie hodnoty		
5	Účtovná hodnota		
6	Stroje a zariadenia		
7	Obstarávacia cena	78916	68136
8	Odpisy	(59567)	(49627)
9	Zníženie hodnoty		
10	Účtovná hodnota	19349	18509
	Spolu	19349	18509

Číslo riadku	14. Daňové pohľadávky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1.	Splatná daň z príjmov	0	14210
2.	Odložená daň z príjmov	22486	52352
3.			
	Spolu	22486	66562

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 3-4

Číslo riadku	15. Ostatný majetok	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Kaucia na nájom	1200	1200
2	Náklady budúcich období	7117	5857
3	Mylná platba	0	0
4	Pohľadávka voči zamestnancom	660	600
5	Ostatné	27291	0
	Spolu	36268	7657

B. Pasíva

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Dodávatelia	202434	267549
2	Krátkodobé rezervy	21821	3480
3	Nevyfakturované dodávky	24512	0
4	Zamestnanci	14632	10540
5	Zdravotná poisťovňa	2853	2073
6	Sociálna poisťovňa	6545	4764
7	Koncesionárske poplatky		
8	Záväzky voči GFI a NBS	0	0
9	Sociálny fond	1042	839
10.	Záväzky v diviend	0	0
	Spolu	273839	289245

Číslo riadku	9. Daňové záväzky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1.	Ostatné priame dane z miezd	2274	1776
2.	Daň z pridanej hodnoty	82896	56493
3.	Splatná daň z príjmov	10364	0
4.	Daň z motorových vozidiel	178	118
	Spolu	95712	58387

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Výnosy z odplát a provízií	1904549	1369516
2	z investičných služieb	1857844	1309044
3	z vedľajších investičných služieb	46705	60472

Číslo riadku	a. Náklady na odplaty a provízie	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Sprostredkovateľské provízie	(423425)	(392299)
2	Bankové poplatky za úschovu CP	(3082)	(3050)
3	Stratégia ICS		
4	Odpis pohľadávok, tvorba OP	(0)	(1851)
	Spolu	(426507)	(397200)

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Krátkodobé pohľadávky a úvery		
2	Krátkodobé cenné papiere		
3	Dlhodobé úvery		
4	Dlhodobé cenné papiere		
5	Finančný prenájom		
6	Bankové úroky	0	0
	Spolu	0	0

Číslo riadku	i. Personálne náklady	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Základné mzdy	(217692)	(164683)
2	Náhrada príjmu (PN)		
3	Pohyblivá zložka miezd		
4	Poistenie (zdravotné a sociálne)	(78459)	(59270)
5	Stravovanie	(5051)	(4048)
6	Zdravotná starostlivosť	0	(0)
7	Vzdelávanie a školenia	0	(60)
8	Tvorba sociálneho fondu	(1003)	(722)
9	Cestovné	(3001)	(3648)
10	Ostatné plnenia	(2146)	(1632)
	Spolu	(307352)	(234063)

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Budovy		
2	Stroje a zariadenia	(11245)	(9231)
	Spolu	(11245)	(9231)

Číslo riadku	k.2. Odpisy nehmotného majetku	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Goodwill		
2	Softvér	(22610)	(20854)
	Spolu	(22610)	(20854)

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 3-4

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Odplata auditorovi	(4900)	(4400)
2	Údržba nehnuteľnosti a zariadení	(6161)	(5993)
3	Ekonomické a právne služby	(253397)	(53420)
4	Právne zastupovanie v súdnom spore	0	0
5	Členské príspevky a iné poplatky NBS	(19370)	(15365)
6	Reklama	(141)	(77)
7	Softvérová podpora	(492258)	(395738)
8	Telefónne poplatky, poštovné, internet	(4051)	(3783)
9	Nájomné a energie	(21728)	(21360)
10	Nakúpený materiál	(10264)	(5914)
11	Náklady na auto	(10523)	(10660)
12	Zisk/strata z precenenia majetku a záväzkov	(1889)	(810)
13	Bankové poplatky	(1112)	(798)
14	Refakturácia	(39791)	(7500)
15	Tvorba OP k pohľadávkam	(0)	(0)
16	Pokuta	(44)	(40108)
17	Dary	(1500)	(500)
18	Koeficient dph	(40106)	0
19	Ostatné	(26066)	(14047)
	Spolu	(933301)	(580473)

V položke „Ostatné“ sú zahrnuté náklady na repre, kopírovacie služby, koncesionárske poplatky, centové rozdiely a náklady na správne poplatky za výpis údajov z registra trestov.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 34

G. Ostatné poznámky

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní obchodníka s cennými papiermi a jeho dcérskych úč. j. a pridružených úč. j.	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Podiely na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi	125000	125000
2	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. i-		
3	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.		

Spoločnosť nevydala ani neprijala žiadne záruky od spriaznených osôb.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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 nevykonala žiadne opravy chýb predchádzajúcich účtovných období, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku.

4. Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

Valné zhromaždenie Spoločností schváli na najbližšom zasadnutí valného zhromaždenia, že zisk 2025 bude použitý na výplatu dividend (157 TEUR).

5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, pričom priemerný počet zamestnancov sa vypočíta ako priemer koncových stavov v jednotlivých štvrtrokoch v účtovnom období; počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov

priemerný počet zamestnancov: 6

- počet členov predstavenstva; 2
- počet členov dozornej rady: 3

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

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady ani výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce 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

Spoločnosť neeviduje žiadne zamestnanecké požitky.

8. Výnos/strata na akciu

Výnos na akciu predstavuje hodnotu 313,19 EUR.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚČ OCP 3-4

9. Údaje o úverovom riziku:

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

Spoločnosť nemá oprávnenie na poskytovanie úverov a pôžičiek, a z tohto dôvodu nemá interne stanovené spôsoby a postupy pre hodnotenie úverového dlžníka.

b) popis pohľadávok, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo. Všetky pohľadávky Spoločnosť vyhodnocuje ako samostatné položky.

c) popis spôsobov a nástrojov znižovania úverového rizika

Spoločnosť nevyužíva postupy zmierňovania úverového rizika.

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

Spoločnosť pri vyhodnocovaní úverového rizika posudzovaním jednotlivých expozícií neeviduje položky významnejších koncentrácií úverového rizika. Spoločnosť neeviduje dlhodobé aktíva, ktoré je potrebné zabezpečiť z dôvodu úverového rizika.

10. Údaje o trhovom riziku:

a) o používaní nových finančných nástrojov,

b) o spôsoboch a postupoch používaných na meranie, siedovanie a riadenie trhového rizika,

c) o spôsoboch zabezpečenia sa proti nepriaznivému vplyvu zmien trhových úrokových mier,

d) o citlivosti majetku a záväzkov na zmeny úrokových mier,

e) o spôsoboch a postupoch merania úrokového rizika,

f) 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.

Spoločnosť nemá oprávnenie obchodovať na vlastný účet, a z tohto dôvodu nevykonávala žiadne významné operácie spojené s trhovým rizikom.

11. Údaje o ostatných druhoch rizík:

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

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje riziká z pozícií zaznamenaných v obchodnej knihe ako riziko vysporiadania obchodu a riziko obchodného partnera. Riziko vysporiadania obchodu s finančnými nástrojmi súvisí s dlhšou dobou vysporiadania obchodu po dodaní finančných nástrojov. Riziko obchodného partnera môže vzniknúť z expozícií v dôsledku obchodov s dlhou dobou vysporiadania. Spoločnosť neevidovala pozície v obchodnej knihe.

V prípade aktív a pasív v cudzích menách Spoločnosť vypočítava hodnotu pozícií zaznamenaných v obchodnej aj neobchodnej knihe a následne vypočítava v zmysle platného opatrenia NBS aj hodnoty expozícií pre devízové riziko.

V činnosti Spoločnosti sa vyhodnocuje aj operačné riziko ako riziko výskytu nepriaznivých udalostí v činnosti Spoločnosti spojenými s určitými stratami. Operačné riziko môže byť identifikované v oblasti internej a externej činnosti napríklad so zámerom obchádzania právnych a interných predpisov Spoločnosti, v oblasti pracovnoprávných postupov a bezpečnosti pri práci, pri činnosti plnenia profesionálnych povinností vo vzťahu ku klientom, pri činnostiach spojených s hmotným majetkom, v oblasti fungovania obchodných činností a informačných systémov, v oblasti výkonu interných procesov alebo riadenia procesov alebo zo vzťahov s obchodnými partnermi a dodávateľmi.

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

Meranie, sledovanie a riadenie rizika vysporiadania obchodu, rizika obchodného partnera a devízového rizika je založené na využívaní systému vyrovnania obchodov delivery-versus-payment, na vedení obchodnej a neobchodnej knihy, na pravidelnej kontrole finančného a majetkového vysporiadania, na systéme oceňovania pozícií a pravidelnej kontrole evidencie oceňovaných pozícií.

Meranie, sledovanie a riadenie operačného rizika je založené na sledovaní výskytu jednotlivých udalostí spojených s operačným rizikom, zaznamenávaním prípadných strát spojených s výskytom udalostí súvisiacich s operačným rizikom, pravidelným oboznamovaním zamestnancov s internými predpismi a právnymi predpismi, pravidelným vzdelávaním zamestnancov a využívaním primeraných foriem znižovania pravdepodobnosti výskytu udalostí súvisiacich s možným operačným rizikom.

IČO

4 7 2 5 6 9 8 2

DIČ

2 1 2 0 0 4 0 1 7 5

ÚC OCP 3-4

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči auditorovi za účtovné obdobie	k 31.12.2025	k 31.12.2024
1	Overenie účtovnej závierky	(4900)	(4400)
2	Uistovacie audítorské služby		
3	Súvisiace audítorské služby		
4	Daňové poradenstvo		
5	Ostatné audítorské služby		
	Spolu	(4900)	(4400)

Použité skratky:

Dt-strana „má dať“ účtu.

Úč. o. - účtovné obdobie.

FN - finančný nástroj

úč. j. - účtovná jednotka

SK NACE - označenie podtriedy ekonomickej činnosti prípadne hierarchicky vyššie členenie ekonomických činností ak fond vykonáva viac podtried ekonomických činností podľa prílohy k vyhláške Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.Z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností v znení neskorších predpisov

Vysvetlivka:

Určenie časového obdobia v tabuľke, napríklad „do jedného mesiaca“, znamená vrátane posledného dňa obdobia.