

ÚČ OCP

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papiermi

k 31.12. 2014 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- schválená

od
do

Za obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 1 4
1 2	2 0 1 4

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

SK NACE

6 4 . 9 9 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 1 3
1 2	2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky:

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

Obchodné meno (názov) obchodníka s cennými papiermi

S E V I S B R O K E R S F I N A N C E o . c . p . , a . s .

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

K u z m á n y h o 8

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

o d d . S a , v l o ž k a 1 0 3 5 6 / L

PSČ

0 1 0 0 1

Obec

Ž i l i n a

Telefónne číslo

0 4 1 / 5 0 7 8 7 1 0

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 23.03.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:
Schválená dňa:	

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 1-4

S Ú V A H A
k 31.12.2014
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	1	2
X	Aktíva		x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	A.1.	772	7.569
2.	Pohľadávky voči klientom	A.2.	39.200	71.892
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností	A.2.	39.200	71.892
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom			
3.	Cenné papiere na obchodovanie			
4.	Deriváty			
5.	Cenné papiere na predaj	A.5.	186.120	159.780
6.	Upísané cenné papiere na umiestnenie			
7.	Pohľadávky voči bankám	A.1.	154.071	315.766
a)	z obrátených repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé	A.1.	154.071	315.766
c)	Dlhodobé			
8.	Majetok na predaj			
a)	dlhodobý finančný majetok			
b)	vlastné akcie			
c)	dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok			
9.	Úvery			
a)	obrátene 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	A.12		
13.	Hmotný majetok	A.13	179.861	231.647
a)	Neodpisovaný		16.335	16.335
a).1.	Pozemky		16.335	16.335
a).2.	Ostatný			
b)	Odpisovaný	A.13	163.526	215.312
b).1.	Budovy	A.13	112.584	117.375
b).2.	Ostatný	A.13	50.942	97.937
14.	Daňové pohľadávky		40.167	4.890
15.	Ostatný majetok		2.709	2.652
	Aktíva spolu		602.900	794.196

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

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 1-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	1	2
X	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 11)	B.1	49.512	42.089
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	B.7.	49.512	27.012
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky	B.7.		15.077
a)	splatná daň z príjmov	B.7.		15.077
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)	D.	553.388	752.107
10.	Základné imanie, z toho	D.	199.164	199.164
a)	upísané základné imanie	D.	199.164	199.164
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)			
11.	Emisné ážio			
12.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	D.	43.898	104
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)	D.	43.898	104
b)	ostatné x/(x)			
13.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení	D.	39.832	39.832
a)	zákonný rezervný fond	D.	39.832	39.832
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy			
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	D.	363.007	458.975
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	D.	-92.513	54.032
	Pasíva		602.900	794.196

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 2-4

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za január - december roku 2014

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií	1.	241.370	416.398
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie	n.2.	17.908	17.631
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		223.462	398.767
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi		-3.447	-2.454
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		-3.447	-2.454
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	8.	6.328	7.662
9.	Výnosy z vkladov do základného imania		8.688	10.112
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku			7.828
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		23.699	47.752
i.	Personálne náklady	i.	116.876	121.230
i.1.	mzdové a sociálne náklady	i.	114.804	119.691
i.2.	ostatné personálne náklady	i.	2.072	1.539
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy	k.1.	59.632	52.986
k.1.	odpisy hmotného majetku	k.1.	59.632	52.986
k.2.	odpisy nehmotného majetku			
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady	i.,m., n.2	199.850	226.278
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			

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 2-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozná mky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	1	2
	účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		-117.628	69.174
p.	Daň z príjmov		-25.115	15.142
p.1.	splatná daň z príjmov		960	15.076
p.2.	odložená daň z príjmov		-26.075	66
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		-92.513	54.032

IČO
3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ
2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014 (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.

Hlavné činnosti podľa výpisu z OR:

- I. POSKYTOVANIE INVESTIČNÝCH SLUŽIEB A VEDĽAJŠÍCH SLUŽIEB A VYKONÁVANIE INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ podľa § 6 ods. 1 a 2 v spojení s § 5 ods. 1 zákona o cenných papieroch:
- 1. prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: prevoditeľné cenné papiere, nástroje peňažného trhu, podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 2. vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: prevoditeľné cenné papiere, nástroje peňažného trhu, podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 3. riadenie portfólia vo vzťahu k finančným nástrojom: prevoditeľné cenné papiere, nástroje peňažného trhu, podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 4. investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom: prevoditeľné cenné papiere, nástroje peňažného trhu, podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 5. úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta vrátane držiateľskej správy a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: prevoditeľné cenné papiere, nástroje peňažného trhu, podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 6. 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
- 7. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tieto spojené s poskytovaním investičných služieb
- 8. vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi
- 9. služby spojené s upisovaním finančných nástrojov
- 10. umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku vo vzťahu k prevoditeľným cenným papierom

Zemepisné oblasti výkonu činnosti

- v prevažnej miere Slovenská republika

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

Obchodník nemá materskú účtovnú jednotku.

B. Použitie 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.

Riadna účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho neprerušeneho trvania obchodníka s cennými papiermi. Vedenie obchodníka s cennými papiermi očakáva, vzhľadom na klesajúci objem tržieb za poskytované investičné služby a vedľajšie služby a s tým súvisiacu stratu z hospodárenia, že akcionári spoločnosti na valnom zhromaždení môžu rozhodnúť o ukončení činnosti obchodníka s cennými papiermi ako licencovaného subjektu finančného trhu.

IČO
3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ
2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

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

Účtovná jednotka sa vo svojom účtovníctve riadi a používa účtovné zásady a metódy definované v Opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky (MF SR) č. 26307/2007-74 z 18. decembra 2007 v znení Opatrenia č. 24547/2008-74, 23779/2012-74 a 16228/2014-74.

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 vlastné imanie obchodníka s cennými papiermi.

Nové účtovné metódy a zásady neboli používané.

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.

Hmotný a nehmotný majetok – hmotný majetok vlastnený účtovnou jednotkou je oceňovaný obstarávacou cenou zníženou o oprávky. Nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Záväzky a pohľadávky – oceňované v menovitej hodnote, v prípade postúpených pohľadávok v obstarávacej cene
Cenné papiere – pri nadobudnutí oceňované obstarávacou cenou, počas držania cenného papiera (napr. cenného papiera na predaj) oceňované reálnou hodnotou, t.j. aktuálnou trhovou cenou burzy cenných papierov, dlhové cenné papiere, ktoré nie obchodované na verejnom trhu sú oceňované teoretickou cenou + AUV.

Oceňovacie rozdiely z cenných papierov na predaj sú účtované súvahovo cez oceňovacie rozdiely z cenných papierov.
Prepočet cudzej meny na euro – pre ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene - aktuálny denný kurz ECB, resp. v špecifických prípadoch uvedených v § 24 odst. 3 a 4 Zákona o účtovníctve používa kurz v zmysle odseku 3.

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.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu – deň definovaný v §27 Opatrenia MF SR č. 26307/2007-74.

Obchody s cennými papiermi sú na dennej báze evidované, sledované a vysporiadované v systéme BROKER, ktorý vyvinula spoločnosť Nexin Technology, s.r.o. Prostredníctvom systému BROKER je cez rozhranie vykonávané obchodovanie s cennými papiermi pre klientov, ako aj na vlastný účet na Burze cenných papierov. Finančné obraty s BCPB a na iných trhoch sú účtované denne v účtovníctve. Obchody s cennými papiermi do účtovného softvéru sú zaúčtované na mesačnej báze.

Úrokové výnosy – z termínovaných vkladov sú účtované na dennej báze ako čistý úrokový výnos, pričom zrážková daň je zúčtovaná do nákladov v zmysle Opatrenia MF SR č. 26307/2007-74.

6. Postupy odpisovania hmotného majetku alebo nehmotného majetku.

Pri odpisovaní hmotného investičného majetku je používaná metóda zrýchleného odpisovania.
Nehmotný majetok, ktorý je predmetom odpisovania účtovná jednotka nevlastní.

7. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou.

Obchodník s cennými papiermi vo svojom účtovníctve neeviduje dlhodobé pohľadávky

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

K pohľadávkam z obchodného styku (z odplát za poskytnuté služby) po lehote splatnosti vytvára účtovná jednotka opravné položky, pričom zohľadňuje mieru rizika nezaplatenia zo strany odberateľa, v zmysle zákona o dani z príjmu vytvára aj daňovo uplatniteľné opravné položky.

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	X	X
Výnosy z prijímaných úrokov, odplát a provízií (+)	271 397	470 420
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	30 562	4 503
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	- 22 381	- 53 408
Závazky za úroky, odplaty a provízie (+)		
Obrat strany Dt usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi (+)		
Pohľadávky za predané finančné nástroje (-)		
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov (-)		
Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		34
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	- 295 847	-327 968
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	22 298	-13 599
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)		
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 +/-	- 50 209	10 347
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	- 44 181	90 329
Zaplatená daň z príjmov		
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	- 44 181	90 329
Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)		- 58 865
Závazky z obstarania dlhodobého majetku (+)		
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)		7 828
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)		
Výnosy z dividend (+)	8 688	10 112
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 (+)	117 000	25 000
Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)	- 100 000	
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)		
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	25 688	- 15 925
Peňažný tok z finančnej činnosti	X	X
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)		
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu (+/-)		
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)		
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)		
Zaplatené dividendy	- 150 000	
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	- 150 000	
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	-168 492	74 404
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	323 335	248 931
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	154 843	323 335

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
B	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	199 164	39 832	104	513 007	752 107
Zmeny v účtovnej politike	0	0	0	0	0
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	199 164	39 832	104	513 007	752 107
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj			43 794		43 794
Ostatné oceňovacie rozdiely					0
Daň účtovaná na položky vlastného imania					0
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie	0	0	43 794	0	43 794
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				-92 513	-92 513
Úplná zmena čistého obchodného imania	0	0	43 794	-92 513	-48 719
Rozdelenie zisku				-150 000	-150 000
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	199 164	39 832	43 898	270 494	553 388

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov	462 910	25 299
	Cenné papiere klientov	53 946	32 909
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov	814 704	777 463
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu	1 331 560	835 671
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	462 910	25 299
	Závazky z cenných papierov klientov		
	Závazky z portfólií klientov	814 704	777 463
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov	53 946	32 909
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	1 331 560	835 671

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

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

Súvaha

A. Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	772	7 569
2.	Bežné účty	154 071	315 766
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	0	0
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	0	0
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	0	0
X	Medzisúčet – súvaha	154 843	323 335
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	0	0
	Spolu	154 843	323 335

Ak má účtovná jednotka peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v cudzej mene, vypracuje sa tabuľka pre každú menu vrátane meny euro, ktorá sa označí číslom 1, s pripojeným označením príslušnej meny, napríklad 1. EUR, 1. USD.

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	0	0
2.	Vedľajšie služby	39 200	71 892
3.	Spolu	39 200	71 892

Číslo riadku	5. Cenné papiere na predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	118 676	75 500
1.1.	Nezaložené	118 676	75 500
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	67 444	84 280
4.1.	Nezaložené	67 444	84 280
4.2.	založené v repoobchodoch		
4.3.	Založené		
5.	Zmenky		
5.1.	Nezaložené		
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	Založené		
	Spolu	186 120	159 780

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

Ak má účtovná jednotka cenné papiere na predaj ocenené v cudzej mene, vypracuje sa tabuľka pre každú menu vrátane meny euro, ktorá sa označí číslom 5, s pripojeným označením príslušnej meny, napríklad 5. EUR, 5. USD.

Číslo riadku	13. Hmotný majetok odpisovaný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Obstarávacia cena	160 644	152 798
3.	Odpisy	48 060	35 423
4.	Zníženie hodnoty		
5.	Účtovná hodnota	112 584	117 375
6.	Stroje a zariadenia		
7.	Obstarávacia cena	187 199	187 199
8.	Odpisy	136 257	89 262
9.	Zníženie hodnoty		
10.	Účtovná hodnota	50 942	97 937
	Spolu	163 526	215 312

B. Pasíva

Číslo riadku	1. Závazky splatné na požiadanie – rozpis podľa mien	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	49 512	42 089
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GPB		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	PLN		
9.	HUF		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	Spolu	49 512	42 089

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči dodávateľom	31 564	10 673
2.	Zúčtovanie so zamestnancami	12 959	12 092
3.	Zúčtovanie so soc.a zdravotnými poisťovňami	3 960	3 420
4.	Zúčtovanie so štátnym rozpočtom		15 077
5.	Iné ostatné záväzky	1 029	827
	Spolu	49 512	42 089

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	241 370	416 398
2.	z investičných služieb	91 973	135 203
3.	z vedľajších investičných služieb	149 397	281 195

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery	90	134
2.	Krátkodobé cenné papiere		
3.	Dlhodobé úvery		
4.	Dlhodobé cenné papiere	6238	7 528
5.	Finančný prenájom		
	Spolu	6328	7 662

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy	71 070	71 495
2.	Pohyblivá zložka miezd	13 523	17 256
3.	Poistenie	30 211	30 940
4.	Stravovanie	2 072	1 538
5.	Zdravotná starostlivosť	0	0
6.	Vzdelávanie a školenia (vo výkaze v r.m)	255	4 902
7.	Dovolenky, kultúra, šport, zábava	0	0
	Spolu	117 131	126 131

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy	12 637	13 575
2.	Stroje a zariadenia	46 995	39 411
	Spolu	59 632	52 986

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata auditorovi	2 800	2 800
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení	10 369	7 201
3.	Iné služby	126 312	136 802
4.	Nájomné	17 255	27 422
5.	Energie	0	0
6.	Nakúpený materiál	21 980	26 366
	Spolu	178 716	200 591

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky (vo výkaze zahrnuté v riadku "a" a "m" - nemá charakter nákladov na financovanie)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z pridanej hodnoty	4 254	3 681
2.	Spotrebné dane	0	0
3.	Majetkové dane	148	146
4.	Miestne dane a poplatky	0	0
5.	Súdne poplatky a iné poplatky	31 462	34 439
	Spolu	35 864	38 266

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	19 315	78 218
2.	Dlhodobé pohľadávky - dlhopis	50 000	0
3.	Krátkodobé záväzky	10 161	2 417
4.	Dlhodobé záväzky	0	0

Obchodník s cennými papiermi nemá žiadne iné vzťahy so spriaznenými osobami.

2. Uvedú sa 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 a dňom zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na vernosť a pravdivosť účtovnej závierky.

3. Uvedú sa 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.

Účtovná jednotka nevykonala žiadnu opravu s podstatným vplyvom na účtovné závierky predchádzajúcich účtovných období.

4. Uvedie sa návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia.

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014 rozhodne riadne valné zhromaždenie, je predpoklad, že rozhodne hospodársky výsledok (stratu 92 513,01 eur) zúčtovať ako neuhradenú stratu predchádzajúcich účtovných období.

5. Uvedie sa 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	9
počet členov štatutárnych orgánov	3
riadiacich orgánov	4
dozorných orgánov	3
prípadne iných orgánov – compliance	1

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

Účtovná jednotka neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne náklady alebo výnosy s vplyvom na splatnú daň z príjmov za predchádzajúce obdobie.

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

7. Uvedú sa 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.

Obchodník s cennými papiermi neposkytuje zamestnancom predmetné pôžitky.

8. Uvedie sa výnos na akciu.

Výnos na akciu je 0,00 EUR, nakoľko spoločnosť dosiahla záporný hospodársky výsledok.

9. Uvedú sa údaje o úverovom riziku, a to:

- a) o použitých spôsoboch a postupoch úverového hodnotenia dlžníka vrátane vysvetlenia obsahu jednotlivých hodnotiacich stupňov,
- b) popis pohľadávok, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo,
- c) popis spôsobov a nástrojov znižovania úverového rizika,
- d) popis významných koncentrácií úverového rizika a popis spôsobov a postupov používaných pre zabezpečenie obchodníkom s cennými papiermi akceptovanej koncentrácie úverového rizika,

Obchodník s cennými papiermi nemá licenčné oprávnenie na poskytovanie úverov a pôžičiek, z uvedeného dôvodu neposkytuje úvery a pôžičky klientom na obstaranie investičných nástrojov a nie je zaťažená úverovým rizikom v predmetnom význame.

Obchodník s cennými papiermi neeviduje vo svojom účtovníctve dlhodobé aktíva, ktoré je potrebné zabezpečiť.

	K 31.12.2014	K 31.12.2013
Hodnota rizikovo vážených aktív – spolu	608.886 eur	798.322 eur
Pokladňa, št.rozpo.	40.939 eur	12.459 eur (riziková váha 0)
účty v bankách	154.071 eur	315.766 eur (riziková váha 0,2)
ostatné	413.876 eur	470.097 eur (riziková váha 1)

10. Uvedú sa údaje o trhovom riziku, a to:

- a) o používaní nových finančných nástrojov,
- b) o spôsoboch a postupoch používaných na meranie, sledovanie 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.

Obchodník s cennými papiermi nevykonával žiadne významné operácie spojené s trhovým rizikom.

Obchodník s cennými papiermi sa vyhýbal majetkovým angažovanostiam nad 10% vlastného imania, s výnimkou angažovanosti voči bankám (ČSOB), kde sa majetková angažovanosť môže pohybovať aj vyššie.

Obchodník s cennými papiermi vo svojom hospodárení nevyužíva investičné nástroje spojené s úrokovým rizikom.

11. Uvedú sa údaje o ostatných druhoch rizík, a to:

- a) o spôsoboch a postupoch identifikácie rizík, ktorým je obchodník s cennými papiermi vystavený a
- b) o spôsoboch a postupoch merania, sledovania a riadenia týchto rizík.

Vzhľadom na charakter licencie a rozsah poskytovaných investičných služieb z ostatných druhov rizík obchodník s cennými papiermi vyhodnocuje len operačné riziko, ktoré vyhodnocuje prístupom základného indikátora

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Overenie účtovnej závierky	2 800	2 800
	Uistovacie audítorské služby	0	0
	Súvisiace audítorské služby	0	0
	Daňové poradenstvo	0	0
	Ostatné audítorské služby	0	0
	Spolu	2 800	2 800

H. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	1	2
X	Iné aktíva	X	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov		
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov		
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov		
4.	Pohľadávky z európskych opcí		
5.	Pohľadávky z amerických opcí		
6.	Pohľadávky z bankových záruk		
7.	Pohľadávky z ručenia		
8.	Pohľadávky zo záložných práv		
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva		
10.	Práva k cudzím veciam a právam		
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	53 946	32 909
12.	Hodnoty odovzdané do správy	1 277 614	802 762
13.	Hodnoty v evidencii		
	Iné aktíva spolu	1 331 560	835 671

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	1	2
X	Iné pasíva	X	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov		
2.	Závazky zo spotových obchodov		
3.	Závazky z termínovaných obchodov		
4.	Závazky z európskych opcí		
5.	Závazky z amerických opcí		
6.	Závazky z bankových záruk		
7.	Závazky z ručenia		
8.	Závazky zo záložných práv a zálohov		
9.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva		

IČO

3 5 7 4 6 2 2 0

DIČ

2 0 2 1 3 9 2 4 0 6

ÚČ OCP 3-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	1	2
X	Iné pasíva	X	x
10.	Práva iných k veciam a právam fondu		
11.	Hodnoty prevzaté do správy	1 331 560	835 671
12.	Závazky v evidencii		
	Iné pasíva spolu	1 331 560	835 671

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.