

ROČNÁ SPRÁVA
o hospodárení spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a.s.
k 31.12.2014
a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

Rok 2014 bol piatym účtovným obdobím, v ktorom spoločnosť začala poskytovať investičné služby.

I. Účtovná závierka k 31.12.2014

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi v súlade s tým bola vykonaná aj účtovná závierka k 31.12.2014. Informácie o spôsobe účtovania sú obsahom Poznámok, ktoré spolu s Výkazom zisku a strát a Súvahou tvoria prílohu tejto správy.

V súlade s ust. § 76 zák. č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZOCP“) spoločnosť vykonáva štvrťročne aj priebežnú účtovú závierku.

Spoločnosť nekontroluje konsolidovaný celok obchodníka s cennými papiermi alebo finančných inštitúcií v zmysle ust. § 138 zák. č. 566/2002 Z.z..

II. Správa o finančnej situácii

Rok 2014 bol piatym rokom činnosti. Tržby spoločnosti predstavovali 236 tis. EUR, z toho 31 tis. EUR za poskytnuté služby klientom. Všeobecné prevádzkové náklady predstavovali 204 tis. EUR a hospodárenie spoločnosti bolo ziskové vo výške 32 tis. EUR.

Voľné zdroje spoločnosti v hodnotenom období boli udržiavané v likvidnej forme. Vlastné zdroje dostatočne prekračovali limit požadovaný ZOCP.

Náklady boli tvorené v prevažnej miere všeobecnými prevádzkovými nákladmi. Náklady na platené provízie tvorili 87 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie s klientmi tvorili 31 tis. EUR, výnosy za držanie klientských aktív inkasovaných od správcovských spoločností predstavovali 150 tis. EUR a výnosy zo zastupovania zahraničných správcovských spoločností predstavovali 24 tis. EUR.

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2014 bola vo výške 308 tis EUR, aktíva boli tvorené v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami.

III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2015

V roku 2015 predpokladáme nárast poskytovania investičných služieb a teda aj dosahovanie tržieb. Predpokladáme kladný hospodársky výsledok pred odpismi.

Predpokladáme zvyšujúce sa tempo dosahovania tržieb pobočky v Českej republike. Predpokladáme nárast klientských aktív na úroveň cca 50 mil. EUR a z nich plynúce výnosy za držanie aktív.

Predpokladáme dosahovanie ďalšieho typu tržieb za uskutočňované transakcie s podielovými fondami, pri úrovni priemerne cca 7000 transakcií mesačne.

Predpokladáme rozširovanie počtu subjektov využívajúcich naše služby z oblasti distribúcie podielových fondov, hlavne z Českej republiky.

IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2014 bol nárast tržieb za poplatky od klientov a provízie od správcovských spoločností.

V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

V roku 2014 žiadny člen štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberal odmenu za výkon funkcie člena štatutárneho orgánu.



Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva

European Investmen Centre, o.c.p.,a.s.			v pozn.	2014	2013
VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII				EUR	EUR
K 31.DECEMBRU 2014					
AKTÍVA					
VoFS-A1	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	C1		157 840	140 034
VoFS-A2	Pohľadávky voči bankám	C2			
VoFS-A3	Pohľadávky voči klientom				
VoFS-A4	Finančný majetok na predaj	C3			
VoFS-A5	Finančný majetok držaný do splatnosti	C3			
VoFS-A6	Majetok a vybavenie	C4,5		0	12 482
VoFS-A7	Daň z príjmov - pohľadávka	G			
VoFS-A8	Ostatné aktíva	C6		147 728	98 051
VoFS-A9	Náklady a príjmy budúcich období	C7		2 821	188
VoFS-A10	AKTÍVA SPOLU			308 389	250 755
ZÁVÄZKY					
VoFS-P1	Daň z príjmov - záväzok	G		2 982	
VoFS-P2	Odložený daňový záväzok	G			
VoFS-P3	Rezervy	C11		3 384	3 384
VoFS-P4	Ostatné záväzky	C9		132 920	83 217
VoFS-P5	Výnosy a výdavky budúcich období	C10		18 147	17 220
VoFS-P6	ZÁVÄZKY SPOLU			157 433	103 821
VLASTNÉ IMANIE					
VoFS-P7	Základné imanie	C12		125 000	125 000
VoFS-P8				75 000	75 000
VoFS-P9	Rezervné fondy a fondy zo zisku	D		-89 466	-40 587
VoFS-P10	Fond z precenenia			10 819	10 819
VoFS-P11	Zisk/strata bežného účtovného obdobia			29 603	-23 298
VoFS-P12	VLASTNÉ IMANIE			150 956	146 934
VoFS-P13	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU			308 389	250 755
Podsúvahové položky					
	Pohľadávky, záväzky voči klientom			28 210 tis.	21 229 tis.
Individuálna účtovná závierka podľa štandardov IFRS, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená					
Dňa 8. júna 2015					

European Investmen Centre, o.c.p.. a.s.		v pozn.	2014	2013
VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU ZA ROK,			EUR	EUR
KTORÝ SA SKONČIL 31.DECEMBRA 2014				
VKV-1	Úrokové výnosy a im podobné výnosy z dlhových cenných papierov		0	0
VKV-2	Úrokové náklady		0	
VKV-3	Čistý úrokový výnos		0	0
VKV-4	Výnosy z poplatkov a provízií	E1	236 078	169 413
VKV-5	Náklady na poplatky a provízie	E1	87 182	65 227
VKV-6	Výnosy z obchodovania			
VKV-7	Ostatné náklady			
VKV-8	Ostatné výnosy			
VKV-9	Prevádzkové výnosy		148 896	104 186
VKV-10	Všeobecné prevádzkové náklady	E2	110 206	107 999
VKV-11	Odpisy	E2	6 190	19 485
VKV-12	Prevádzkové náklady		116 396	127 484
VKV-13	Prevádzkový výsledok hospodárenia pred znížením hodnoty a rezervami		32 500	23 298
VKV-14	Rezervy			
VKV-15	Výsledok hospodárenia pred zdanením		32 500	-23 298
VKV-16	Daň	G	2 897	
VKV-17	Výsledok hospodárenia po zdanení		29 603	-23 298
	Ostatný komplexný výsledok			
VKV-18	Precenenie majetku			
VKV-19	Daň			
VKV-20	Ostatný komplexný výsledok po zdanení		0	0
VKV-21	Komplexný výsledok za účtovné obdobie spolu		29 603	-23 298
Individuálna účtovná závierka podľa štandardov IFRS, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená dňa 8. júna 2015				

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS
K 31. DECEMBRU 2014**

Názov spoločnosti:

European Investment Centre, o.c.p., a.s.

Sídlo spoločnosti:

Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava

IČO:

36 864 633

Spracované: 08. 06. 2015

OBSAH:

A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMET ČINNOSTI

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

- Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu
- Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu
- Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku
- Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi
- Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov
- Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie
- Informácie o pohľadávkach a záväzkoch
- Informácie o dani z príjmov akciovej spoločnosti
- Informácie o odplate akciovej spoločnosti
- Informácie o sociálnom zabezpečení
- Informácie o zákonných požiadavkách

C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE

1. Pokladničná hotovosť
2. Pohľadávky voči bankám
3. Cenné papiere
4. Nehmotný majetok
5. Hmotný majetok
6. Ostatné aktíva
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
8. Záväzky voči bankám
9. Ostatné pasíva
10. Výdavky budúcich období
11. Rezervy
12. Základné imanie
13. Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku
14. Fond z precenenia

D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií
2. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady
3. Všeobecné prevádzkové náklady
4. Odpisy hmotného a nehmotného majetku
5. Tvorba ostatných rezerv

F. CASH FLOW

G. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

H. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.5.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

- **Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**
- *Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu*

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

1. cenné papiere určené na obchodovanie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Počas držby sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou voči nákladom/výnosom. Pri cenných papieroch určených na predaj, spoločnosť oceňuje CP reálnou hodnotou cez oceňovacie rozdiely. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere ocenené podľa trhovej hodnoty, ktorá sa určuje ako trhovú cenu vyhlásenú najneskôr ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, sa pri určení ich hodnoty postupuje v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní, a to na základe priemeru z relevantných kotácií obchodníkov s predmetným cenným papierom (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom, čiže sa aplikuje ustanovenie IAS 39 o použití kvalifikovaného odhadu.
2. pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných pohľadávok vytvorená opravná položka.
3. ostatné finančné aktíva sa účtujú v akumulovanej hodnote, t.j. v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva postupne zvyšovanej o úrokové výnosy a zníženej o opravnú položku.
4. krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2014 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiahnuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu zostavenia účtovnej závierky účtované spoločne s týmito záväzkami.

Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny do EUR:

Majetok, ktorého obstarávací cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava do EUR podľa aktuálneho kurzu Národnej banky Slovenska (NBS) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do EUR podľa kurzu NBS platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu

A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI

European Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, bola založená dňa 13. 07. 2009. Do obchodného registra bola zaregistrovaná dňa 24. 09. 2009 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka číslo 4851/B.

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 864 633, daňové identifikačné číslo (DIČ) 2022891024.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

1. poskytovanie investičných služieb a výkon investičných činností podľa § 6 ods. 1 písm. a) a b) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“) a poskytovanie vedľajšej služby podľa § 6 ods. 2 písm. a) zákona o cenných papieroch vo vzťahu k finančným nástrojom podľa § 5 ods. 1 písm. c) zákona o cenných papieroch a poskytovanie vedľajšej služby podľa § 6 ods. 2 písm. d) zákona o cenných papieroch, t.j. 1. prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, 2. vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, 3. úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, č. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb.

OSTATNÉ VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2014:

<i>Predstavenstvo</i>	
Predseda:	Ing. Roman Scherhauser
Člen:	Ing. Eva Hornáková

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2014:

<i>Dozorná rada</i>	
Predseda:	Miroslav Scherhauser
Člen:	Ing. Zuzana Scherhauserová
Člen:	Ing. Oľga Dobrovodská

PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2014, bola zostavená v súlade s IFRS – Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie v znení prijatom Európskou úniou. Na základe údajov z bežného účtovníctva, spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa požiadaviek IFRS.

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

1. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.5.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

- **Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**
- *Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu*

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

1. cenné papiere určené na obchodovanie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Počas držby sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou voči nákladom/výnosom. Pri cenných papieroch určených na predaj, spoločnosť oceňuje CP reálnou hodnotou cez oceňovacie rozdiely. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere ocenené podľa trhovej hodnoty, ktorá sa určuje ako trhovacia cena vyhlásená najneskôr ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovacia cena z verejného trhu cenných papierov, sa pri určení ich hodnoty postupuje v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní, a to na základe priemeru z relevantných kotácií obchodníkov s predmetným cenným papierom (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom, čiže sa aplikuje ustanovenie IAS 39 o použití kvalifikovaného odhadu.
2. pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných pohľadávok vytvorená opravná položka.
3. ostatné finančné aktíva sa účtujú v akumulovanej hodnote, t.j. v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva postupne zvyšovanej o úrokové výnosy a zníženej o opravnú položku.
4. krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2014 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiahnuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu zostavenia účtovnej závierky účtované spoločne s týmito záväzkami.

Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny do EUR:

Majetok, ktorého obstarávací cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava do EUR podľa aktuálneho kurzu Národnej banky Slovenska (NBS) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do EUR podľa kurzu NBS platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu

NBS. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov účtovej skupiny 61 alebo výnosov účtovej skupiny 71, okrem kurzových rozdielov uvedených v ods.1 písm. a) - e) § 5 postupov.

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých období, v zmysle § 4 ods. 1 postupov.

- **Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu**

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň v zmysle § 3 postupov účtovania (napr. deň výplaty alebo prevzatia hotovosti, deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene, atď.).

- **Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku**

Nehmotný majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách. Súčasťou obstarávacej ceny nehmotného majetku sú clá, dovozná prirážka, náklady za prepravu, inštalácia, poistné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie. Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

Plán odpisovania nehmotného majetku

Spoločnosť odpisuje nehmotný majetok pre účtovné a daňové účely metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa rovnajú odpisom daňovým.

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Software	4

Hmotný majetok

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

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

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

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

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa jednorázovo odpíše do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

Plán odpisovania hmotného majetku

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný majetok v zmysle § 26 – 28 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje, zariadenia	4
Dopravné prostriedky	4

- **Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi**

Cenné papiere predstavujú realizovateľné cenné papiere (určené na predaj) majetkového alebo úverového charakteru. Primárnym cieľom pri obstaraní týchto cenných papierov je dosiahnutie výnosu z obchodovania.

Účtovná hodnota cenných papierov s pevným výnosom pri ich obstaraní je vyjadrená ich obstarávacou cenou spolu s alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Následne sú cenné papiere precenené reálnou hodnotou (trhovou hodnotou). Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o alikvotné úrokové výnosy.

Cenné papiere s premenlivým výnosom nakúpené za účelom obchodovania sa účtujú v obstarávacej cene a následne sú precenené na trhovú hodnotu.

Úrok, diskont, prémia ako i kurzové rozdiely vzniknuté precenením sa účtujú na príslušnom účte Nákladov/Výnosov z finančných činností. Zmeny reálnej hodnoty sa účtujú so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní.

Úbytok cenných papierov sa účtuje cenou zistenou z obstarávacích cien, a to iba v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

- **Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov**

Úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- **Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv, vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie**

Spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa rezervy a opravné položky v súlade s platnými postupmi účtovania. Takto vytvorené rezervy by mohli súvisieť s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vzniknú pravdepodobné položky alebo záväzky v súvislosti so vznikom budúceho plnenia alebo náhrady škody.

- **Informácie o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a

pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene spoločnosť nevykázala. (V prípade ich existencie by takéto pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2014 spoločnosť kurzovo precenila v zmysle postupov účtovania.)

- **Informácie o dani z príjmov spoločnosti**

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddávky na daň z príjmov a zrazené dane z úrokov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s § 9 ods. 5 – 13 postupov účtovania. Spoločnosť vypočítava odloženú daň z titulu rozdielov medzi uplatňovanými daňovými a účtovnými odpismi.

- **Informácie o odplate spoločnosti**

Spoločnosti prináleží za poskytovanie investičných služieb odplata, ktorá je vypočítaná podľa spôsobov výpočtu z hodnoty jednotlivých obchodných operácií a podľa znenia jednotlivých obchodných zmlúv. Odplata spoločnosti je vykázaná v položke Výnosy z poplatkov a provízií v priloženom výkaze ziskov a strát.

- **Informácie o zákonných požiadavkách**

Spoločnosť poskytovala investičné služby počas obdobia roku 2014, do dňa odovzdania povolenia na poskytovanie investičných služieb, v súlade s ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a v súlade s pridelenou licenciou.

C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE

1. POKLADNIČNÁ HOTOVOSŤ

Štruktúra pokladničnej hotovosti k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013:

	31.12.14	31.12.13
Pokladničná hotovosť - EUR BA	117 043	112 622
Pokladničná hotovosť - CZK Brno		
Celkom	117 043	112 622

2. POHĽADÁVKY VOČI BANKÁM

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013:

	31.12.14	31.12.13
Bežné účty – EUR BA	40 769	27 359
Bežné účty – CZK Brno	28	27
Celkom	40 797	27 387

Spoločnosť v súčasnosti používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v EUR. Organizačná zložka používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v CZK. Spoločnosť mala zároveň v používaní aj osem klientskych bankových účtov, na ktorých viedla peňažné prostriedky svojich klientov oddelene od majetku spoločnosti.

3. CENNÉ PAPIERE

Spoločnosť nemala v portfóliu cenné papiere

Cenné papiere tvoria najmä investície do cenných papierov s pevným alebo premenlivým výnosom, klasifikované ako cenné papiere určené na predaj.

Cenné papiere sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou vrátane priamych nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri následnom oceňovaní sú cenné papiere ocenené trhovou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, je určená členom centrálného depozitára. Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho stanovená inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania pri zohľadnení aktuálnej úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonity emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatkovej doby splatnosti a meny, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera. Takto určená hodnota cenného papiera je v prípade dlhopisov zvýšená o alikvotný úrokový výnos.

FINANČNÝ MAJETOK DRŽANÝ DO SPLATNOSTI

Spoločnosť k 31. 12. 2014 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2014:

	Zostatok k 31. 12. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2014
Software	67 911	0	0	0	67 911
Obstarávacia cena celkom	67 911	0	0	0	67 911
Software oprávky	55 530	12 481	0	0	67 911
Oprávky celkom	55 530	12 481	0	0	67 911
Zostatková hodnota	12 481	-12 481	0	0	0

5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku k 31. decembru 2014:

	<i>Zostatok k 31. 12. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2014</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	4 879				4 879
Dopravné prostriedky	0				0
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Obstarávacía cena celkom	4 879	0	0	0	4 879
Stroje, prístroje a zariadenia oprávky	4 778	101			4 879
Dopravné prostriedky	0				0
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Oprávky celkom	3 778	101	0	0	4 879
Zostatková hodnota	101	-101	0	0	0

6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

	<i>31.12.14</i>	<i>31. 12.13</i>
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	9 482	13 585
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno	21 295	8 620
Pohľadávky – účet trailer fee	18 251	23 193
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	88 895	43 132
Pohľadávky – nebankový styk	9 805	9 521
Celkom	147 728	98 051

Položka rôzni dlžníci predstavuje pohľadávky spoločnosti za poskytovanie investičných služieb voči jej klientom.

Spoločnosť zásoby k 31. 12. 2014 nevykazovala.

POHĽADÁVKY

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

<i>Dátum splatnosti</i>	<i>31.12.14</i>	<i>31.12.13</i>
Krátkodobé pohľadávky celkom	147 728	98 051
Celkom	147 728	98 051

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2014 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2014 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

	<i>31.12.14</i>	<i>31.12.13</i>
Náklady budúcich období – poplatok za doménu	15	29
Náklady budúcich období – Brno	158	159
Náklady budúcich období – prevádzkové náklady	2 610	0
Príjmy budúcich období – certifikát	24	0
Celkom	2 821	188

Najvýznamnejšiu položku nákladov budúcich období predstavujú platby za služby dodávateľa v oblasti nájmu a služieb spojených s nájmom.

8. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM

Spoločnosť nevykázala k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 žiadne úvery.

9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013:

	31.12.14	31.12.13
Závazky – účet rôzni veritelia	27 409	22 107
Závazky – kick back	23 159	17 125
Závazky – mylná platba klient	0	0
Závazky – o.z. Brno	82 352	43 985
Závazky – zúčtovanie so štátnym rozpočtom	2 982	
Celkom	135 902	83 217

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku.

Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2014 žiadne po lehote splatnosti.

ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond k 31. decembru 2014

	31.12.14	31.12.13
Zostatok k 1. januáru		
Tvorba sociálneho fondu		
Použitie sociálneho fondu		
Zostatok k 30. decembru		

10. VÝDAVKY A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

	31.12.14	31.12.13
Výdavky budúcich období BA	17 642	16 605
Výdavky budúcich období Brno	505	615
Celkom	18 147	17 220

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2014 spoločnosť vykazuje vo výške 18 147 EUR, čo je suma za nájom a služby spojené s nájmom za rok 2014 v Bratislave, IT služby a účtovníctvo 4.Q.2014 a v o.z. Brno za rok 2014.

11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

	31.12.14	31.12.13
Rezervy	3 384	3 384
Celkom	3 384	3 384

Rezervy k 31. decembru 2014 sa vzťahuje k účtovnej závierke a auditu spoločnosti za rok 2014.

12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2014 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

Akcionár	Počet akcií	Nominálna hodnota (v EUR)	Podiel hlasovacích práv (%)
zaknihované kmeňové akcie	10	12 500	100,0
Celkom	10	12 500	100

Spoločnosť vytvorila emisné ážio k zaknihovaným akciám vo výške 75.000,- EUR

D. PREHLAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania k 31. decembru 2014 je v nasledujúcej časti.

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	Konečný stav
2. Vlastné imanie spolu	146 934	0	28 960	150 956
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	125 000			125 000
Emisné ážio a disážio	75 000			75 000
Zmena základného imania				
3. Kapitálové fondy	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kap. účastí	10 819	0		10 819
4. Fondy zo zisku	0	0	0	0
5. Zákonný rezervný fond	0			0
6. Nedeliteľný fond				
7. Štatutárne fondy a ostatné fondy				
8. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-40 587	0	48 879	-89 466
9. Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0		0
10. Neuhradená strata minulých rokov	-40 587	0	48 879	-89 466
11. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-23 298	52 901	0	29 603

K 31.12.2013 Spoločnosť vytvorila Fond z precenenia Organizačnej zložky Brno vo výške 10.819 EUR, ktorej účtovníctvo je vedené v CZK a jeho zahrnutím do účtovníctva Spoločnosti vznikol na strane Spoločnosti kladný kurzový rozdiel, ktorý by v prípade prepočtu účtovníctva na strane O.Z. v ČR bol záporný. Tento kurzový rozdiel sa realizuje v prípade predaja, alebo likvidácie O.Z.

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií

	31.12.14		31.12.13	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	236 078	87 182	169 413	65 227
Celkom	236 078	87 182	169 413	65 227

Položka výnosy z poplatkov predstavuje výnosy z poplatkov za poskytovanie služieb investičnej povahy (obstarávanie obchodov v oblasti cenných papierov, devízových operácií a depozitných operácií).

2. Ostatné všeobecné prevádzkové náklady

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.14	31.12.13
Dane a poplatky	185	219
IT servis	7 025	7 667
Nájomné	5 601	10 305
Prevádzkové náklady k nájomnému	2 081	4 266
Konzultačné služby	54 613	48 422
Režijné náklady	14 298	11 803
Ostatné služby	5 019	7 704
Prevádzkové náklady Brno	17 025	12 191
Bankové poplatky	2 956	4 013
Poplatok GFI	390	394
Poplatok UDVA	165	12
Poplatok NBS	848	1 000
Celkom	110 206	107 999

2. ODPISY HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.14	31.12.13
Odpisy hmotného majetku	0	915
Odpisy nehmotného majetku	6 190	18 570
Celkom	6 190	19 485

Spoločnosť k 31. decembru 2014 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

3. TVORBA OSTATNÝCH REZERV

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.14	31.12.13
Rezervy - účtovná závierka, audit	3 384	1 000
Celkom	3 384	1 000

Položka ostatné rezervy sa vzťahuje najmä na náklady na audit a účtovnú závierku.

4. NÁKLADY NA AUDIT

Audítor spoločnosti, ML-audit, s.r.o. - licencia SKAU 332, bol schválený Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.5.2014. Rezerva na audit za rok 2014 je vytvorená vo výške 3 000 EUR.

F. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami i (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tabuľka č.1 - Prehľad peňažných tokov

údaje sú v EUR

údaje sú v EUR

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk		
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	29 603	-23 298
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 484	33 323
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	6 190	19 485
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	0	2 384
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 706	12 532
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	-1 078
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 956	48
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-49 677	-1 155
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	46 721	1 203
A.2.3.	Zmena stavu zásob		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	31 131	10 073
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	31 131	10 073
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	0	-104
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	31 131	9 969
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	0	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	#REF!	#REF!
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-13 325	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	#REF!	#REF!
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	#REF!	#REF!
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	140 034	130 065
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	#REF!	#REF!
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	157 840	140 034

G. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013:

	31.12.14		31.12.13	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
Daň z príjmov spoločnosti	0	2 896	0	0
Daň z príjmov O.Z. Brno	0	85		
Odložená daň	0	0	0	0
Celkom	0	2 982	0	0

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2014 a 2013 evidenčne:

	31.12.14	2013
Hospodársky výsledok podľa IFRS	32 499,74	-23 297,63
Úpravy	0,00	0,00
Hospodársky výsledok upravený	32 499,74	-23 297,63
+ náklady - výnosy o.z. Brno	16 557,79	12 190,97
Základ dane alebo daňová strata	15 941,95	-11 106,66
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných)	0,00	0,00
Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane	0,00	0,00
- Odpočet daňovej straty	0,00	0,00
Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty	0,00	0,00
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	22,00	23,00
Daň	2 896,36	0,00
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	0,00	0,00
Preplátok dane (+)/nedoplatok dane (-)	2 896,36	0,00

• INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Svojim klientom poskytuje spoločnosť služby v oblasti sprostredkovania investičných služieb. Spoločnosť na pod súvahových účtoch eviduje pohľadávky a záväzky zo sprostredkovania investičných služieb vo výške 28.210 tis. EUR.

H. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH

Od dátumu účtovnej závierky do dátumu vydania týchto účtovných výkazov nedošlo k ďalším významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

Táto účtovná závierka bola zostavená 8. 06. 2015 na adrese European Investment Centre, o.c.p., a.s., Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, korešpondenčná adresa: European Investment Centre, o.c.p., a.s., Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

Ing. Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva

Ing. Eva Hornáková
člen predstavenstva



European Invetment Centre o.c.p., a.s..
Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava
IČO: 36 864 633

S P R Á V A A U D Í T O R A
o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2014
(dodatok k správe audítora)

SPRÁVA AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti **European Invetment Centre o.c.p., a.s.**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **European Invetment Centre o.c.p., a.s.** (ďalej len spoločnosť) k 31.12.2014, ku ktorej sme dňa 8.7.2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

"Správa o overení účtovnej závierky

*Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **European Invetment Centre o.c.p., a.s.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.*

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými Európskou Úniou a za interné kontroly, ktoré vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotke, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobilo vedenie spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor audítora

*Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **European Invetment Centre o.c.p., a.s.** k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu sú v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými Európskou Úniou."*



Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. 12. 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti za rok 2014 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Bratislava 10.7.2015

ML - audit, s. r. o.
Čat. Nebiljaka 658/7
089 01 Svidník
licencia UDVA číslo 332
OR OS Prešov, vl. č. 20299/P



Zodpovedný audítor:
Ing. Michal Lažo

licencia SKAU č. 000354