

ÚČ OCP

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papiermi

k 31.12. 2014 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

Účtovná zvierka

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka

 - schválená

Za obdobie

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

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vyznačí sa)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od	mesiac	rok
	0 1	2 0 1 3
do	1 2	2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej zvierky:

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

M S e c u r i t i e s o . c . p . , a . s .

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

P a n e n s k á 2 3

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

o d d i e l : S a
V l o ž k a č í s l o : 3 5 7 7 / B

PSC

8 1 1 0 3

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

/ 5 9 4 2 0 4 0 2

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

07.03.2015

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:

Schválená dňa:

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

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		182 254	214 214
2.	Pohľadávky voči klientom		74 906	53 203
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		74 906	53 203
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)	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		37 752	54 533
13.	Hmotný majetok			
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný			
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný			
14.	Daňové pohľadávky		592	
15.	Ostatný majetok		5 713	604
	Aktíva spolu		301 217	322 554

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

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

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)		31 275	25 764
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		31 275	25 764
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky		960	
a)	splatná daň z príjmov		960	
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)		268 982	296 790
10.	Základné imanie, z toho		298 745	298 745
a)	upísané základné imanie		298 745	298 745
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		4 705	3231
a)	zákonný rezervný fond		4 516	
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy		189	
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		-6 660	-19 925
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		-27 808	14 739
	Pasíva		301 217	322 554

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 2-4

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov/mesiakov roku 2014

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií		298 515	291 501
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		43 055	21 986
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		255 460	269 515
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			
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy		31	194
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/odpisania majetku			
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky			
13.	Ostatné prevádzkové výnosy		309	3502
i.	Personálne náklady		156 041	143 893
i.1.	mzdové a sociálne náklady		152 674	141 313
i.2.	ostatné personálne náklady		3 367	2 580
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy		16 781	16 781
k.1.	odpisy hmotného majetku			
k.2.	odpisy nehmotného majetku		16 781	16 781
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady		107 645	91 852
n.	Náklady na financovanie		2 177	5 943
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady		735	4 276
n.2.	dane a poplatky		1 442	1 667
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených			

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 2-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozná mky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
	účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		-26 844	14 742
p.	Daň z príjmov		964	3
p.1.	splatná daň z príjmov		964	3
p.2.	odložená daň z príjmov			
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		-27 808	14 739

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2014
(v celých eurách)

A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermiOpis hospodárskej činnosti:

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 v tomto rozsahu:

1. prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti;
2. vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti;
3. riadenie portfólia vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti;
4. investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti;
5. umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa mien, úrokových mier alebo výnosov, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti;
6. úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek, vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti;
7. poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovanie poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenia, splynutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku;
8. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb;
9. vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi;
10. služby spojené s upisovaním finančných nástrojov.

Spoločnosť poskytuje investičné služby a vedľajšie služby a vykonáva investičné činnosti v súlade s udeleným povolením na území Slovenskej republiky a v rámci jedného európskeho povolenia aj na území Českej republiky

Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán - predstavenstvo:

Ing. Sjarhei Khimaroda - predseda predstavenstva - výkon funkcie od 30.07.2009

Rihards Neploho - člen predstavenstva - výkon funkcie od 22.01.2014

Ing. Milan Točina - člen predstavenstva - výkon funkcie od 31.12.2010 do 22.01.2014

Dozorná rada:

Ing. Jevgenij Jevstafjev - predseda dozornej rady - výkon funkcie od 21.12.2010

Pavels Gavrilovs - člen dozornej rady - výkon funkcie od 31.10.2013

Edward Poberezkin - člen dozornej rady - výkon funkcie od 10.04.2014

Základné imanie: 298 745 Eur, rozsah splatenia: 298 745 Eur

Počet akcií: 100 ks kmeňové, zaknihované - Menovitá hodnota jednej akcie: 2 987,45 Eur

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka na základe účtovníctva vedeného v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s príslušným opatrením MF SR č. MF/24042/2011-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie č. MF/016228/2014-74 v znení neskorších predpisov a ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre obchodníkov s cennými papiermi.

Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Riadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V účtovnom období nedošlo k žiadnej zmene.

Nehmotný a hmotný majetok:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur alebo nižšej, sa účtuje priamo do nákladov. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur alebo nižšej, účtuje účtovná jednotka priamo do nákladov.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spôsob a zostavenie odpisového plánu:

Spoločnosť stanovila ročný účtovný odpis. Spoločnosť netvorila v priebehu roka opravné položky k majetku. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým.

Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Počet rokov odpisovania	Odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Výpočtová technika	4	25 %	lineárna
Kancelársky nábytok	6	16,67 %	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok			
Software	7	5 %	lineárna

Zásoby:

Spoločnosť nenakupovala zásoby, ani ich nevytvárala vlastnou činnosťou. Formuláre, tlačivá, kancelárske potreby a obdobné účtovala priamo do nákladov.

Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok znižuje o opravné položky.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a existuje pochybnosť o ich splatení, prípadne tvorí opravné položky k dlhodobým pohľadávkam. Pri posudzovaní vymožiteľnosti pohľadávky postupuje účtovná jednotka individuálne pri každej pohľadávke (sledovanie výšky pohľadávky, hodnotenie vzťahu s dlžníkom, informácie o finančnej situácii dlžníka, informácie o vyhlásení reštrukturalizácie, konkurzu, insolvenčného konania a pod.). Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v takej výške, aby zohľadňovali reálnu výšku vymožiteľných pohľadávok.

Účtovná jednotka pri tvorbe opravných položiek postupuje v súlade s § 20 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v platnom znení, tieto opravné položky sú v danom účtovnom období daňovo uznateľným nákladom.

Pri pohľadávkach vyšších ako 1 500 Eur v prípadoch, kedy je preukázané, že ide o značné trvalé zníženie hodnoty pohľadávky alebo jej reálna hodnota je nulová (napr. účtovná jednotka neprihlási pohľadávku do konkurzu z dôvodu vyšších nákladov ako je hodnota pohľadávky, organizácia odberateľa zanikne bez vyhlásenia konkurzu, odberateľ je v insolvenčnom konaní a pod.) tvorí účtovná jednotka opravné položky vo výške:

Výška opravnej položky	Doba po splatnosti pohľadávky
50%	od 180 do 360 dní
100%	nad 360 dní

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Rezervy:

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. V predchádzajúcom účtovnom období vykazovala spoločnosť náklady na tvorbu rezerv, ako aj výnosy zo zrušenia rezerv vo Výkaze ziskov a strát. V bežnom účtovnom období spoločnosť rezervy vo Výkaze ziskov a strát nevykazuje.

Leasing:

Spoločnosť nemala v účtovnom období od 01.01.2014 do 31.12.2014 majetok prenajatý na základe finančného prenájomu.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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. 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.

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 (+)	298515	291501
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	83455	82649
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	12745	21986
Záväzky 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 (-)		
Záväzky na zaplatenie kúpnej ceny FN		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	281550	193609
Záväzky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	31076	17871
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	16781	16781
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	29826	-14595
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)	-2739	-259
Iné krátkodobé záväzky +/-	6251	7214
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	1960	20269
Zaplatená daň z príjmov		
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	1960	20269
Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)		
Záväzky z obstarania dlhodobého majetku (+)		
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)		3501
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)		
Výnosy z dividend (+)		
Pohľadávky na dividendy (-)		
Výnosy z prijímaných úrokov z vkladov a úverov (+)	20	20
Pohľadávky z úrokov z vkladov a úverov (-)		
Prijmy z predaja finančných nástrojov držaných na predaj (+)		

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)		
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)		
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	20	3521
Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	-33940	19951
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		
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-33940	19951
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	-31960	43741
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	214214	170473
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	182254	214214

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	298 745	3 231		-5 186	296 790
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	298 745	3 231		-5 186	296 790
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 účtovné obdobia					
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				-27 808	-27 808
Úplná zmena čistého obchodného imania				--27 808	-27 808
Rozdelenie zisku		1 474		-1 474	
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	298 745	4 705		-34 468	268 982

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobia	Predchádzajúce účtovné obdobia
a	b	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov	95 973	359 122
	Cenné papiere klientov	93 186 217	112 439 085
	Iné finančné nástroje klientov		

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Portfólia klientov	3 818 241	3 069 144
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu	97 100 431	115 867 351
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	95 973	359 122
	Závazky z cenných papierov klientov		
	Závazky z portfólií klientov	3 818 241	3 069 144
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov	52 286 637	52 656 578
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov	40 899 580	59 782 507
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	97 100 431	115 867 351

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

Súvaha

A. Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	2 549	5 514
2.	Bežné účty	179 707	208 700
	z toho: v EUR	166 506	186 627
	v CZK	13 199	22 073
	Spolu	182 254	214 214

Pohľadávky:

- pohľadávky voči klientom z vystavených faktúr: 84 293 Eur, z toho:
 - pohľadávky v termíne splatnosti vo výške 17 415 Eur
 - pohľadávky po splatnosti do 30 dní vo výške 0,00 Eur
 - pohľadávky po splatnosti 30 až 90 dní vo výške 11 604 Eur
 - pohľadávky po splatnosti 90 až 180 dní vo výške 7 830 Eur
 - pohľadávky po splatnosti 180 až 360 dní vo výške 11 812 Eur
 - pohľadávky po splatnosti nad 360 dní vo výške 35 632 Eur
- ostatné pohľadávky voči klientom: 23 269 Eur

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	35 600	21 277
2.	Vedľajšie služby	39 306	31 926
3.	Spolu	74 906	53 203

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	117 260	117 260
2.	Odpisy	79 508	62 727
3.	Zníženie hodnoty	0	0
4.	Účtovná hodnota	37 752	54 533

Číslo riadku	13. Hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	21 608	21 608
2.	Odpisy	21 608	21 608
3.	Zníženie hodnoty	0	0
4.	Účtovná hodnota	0	0

B. Pasíva

Číslo riadku	1. Záväzky splatné na požiadanie – rozpis podľa mien	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	31 275	25 764
	Spolu	31 275	25 764

Ostatné záväzky:

- a) so zostatkovou dobou splatnosti:
1. do jedného mesiaca: 6 252 Eur
 2. a dlhšie: 0 Eur
- b) podľa druhov veriteľov, v členení na:
1. iní veritelia z finančného sektora: 3 260 Eur (DÚ - daň zo mzdy, licencia)
 2. iní podnikatelia: 6 252 Eur (dodávatelia)
 3. fyzické osoby (mzdy): 9 543 Eur
 4. zdravotná a sociálna poisťovňa: 4 93066 Eur
 5. sociálny fond: 225 Eur
 6. zákonná rezerva: 7 770 Eur

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

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	298 515	291 501
2.	z investičných služieb	184 167	71 256
3.	z vedľajších investičných služieb	114 348	134 861

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery	31	194

1. Úrokové výnosy sú v celkovej hodnote 20 Eur a boli vytvárané z bankových operácií.
2. Kurzový zisk: 11 Eur
3. Výnosy z poplatkov: 219 Eur
4. Výnosy z poplatkov a provízií:
 - z investičných služieb na základe komisionárskej zmluvy: 94 646 Eur
 - z investičnej služby riadenie portfólia: 89 521 Eur
 - z poradenských služieb: 61 279 Eur
 - zo správy a úschovy cenných papierov: 53 069 Eur
5. Ostatné výnosy:
 - ostatné prevádzkové výnosy: 90 Eur

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy	98 058	96 303
2.	Pohyblivá zložka miezd	16 070	7 888
3.	Poistenie	38 046	37 097
4.	Stravovanie	3 205	2 034
5.	Zdravotná starostlivosť		
6.	Vzdelávanie a školenia		
7.	Ostatné personálne náklady	662	571
	Spolu	156 041	143 893

Číslo riadku	k.2. Odpisy nehmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Software	16 781	16 781
	Spolu	16 781	16 781

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata auditorovi	2 400	2 400
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	Iné služby	81 645	80 171
4.	Nájomné	18 612	9 281
5.	Energie		
6.	Nakúpený materiál	4 988	
	Spolu	107 645	91 852

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	n.1. Náklady na úroky a obdobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé záväzky a prijaté úvery	735	4 276
	Spolu	735	4 276

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z pridanej hodnoty-koeficient	7 301	5 776
2.	Miestne dane a poplatky	1 273	204
3.	Súdne poplatky a iné poplatky	169	1 463
	Spolu	8 743	7 443

2. Rozpis ostatných nákladov podľa druhov:

Kurzové straty: 735 Eur

Dane a poplatky: 1 085 Eur

Príspevky NBS, GFI: 4 339 Eur

Náklady na správu informačných technológií: 25 401 Eur

3. Všeobecné prevádzkové náklady:

- Nájomné: 18 6127 Eur
- Právne služby: 3 480 Eur
- Telefóny, internet: 2 528 Eur
- Účtovníctvo, audit: 10 558 Eur
- Preklady: 1 675 Eur
- Poštovné: 611 Eur
- Ostatné nakupované služby: 37 295 Eur
- Poplatky za správu cenných papierov: 5 006 Eur
- Bankové poplatky klient: 6 835 Eur
- Bankové poplatky: 1 199 Eur
- Poistenie: 591 Eur
- Kancelárske potreby: 4 850 Eur
- Odpisy HIM: 16 781 Eur
- Nákup hmot. majetku do 1 700 Eur: 1 194 Eur
- Cestovné: 58 Eur
- Opravné položky: 7 193 Eur
- Reprezentačné: 1 118 Eur
- Koeficientovaná DPH - neuplatnená: 7 301 Eur
- Splatná daň (daň z bankových úrokov): 4 Eur
- Daňová licencia: 960 Eur

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami:

a) Výška podielov na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi
 Spriaznenými osobami s obchodníkom podľa § 2 písm. n) Opatrenia MF SR č. 26307/2007-74 zo dňa 18.12.2007
 v znení neskorších predpisov sú akcionári spoločnosti M Securities o.c.p., a.s.:

Číslo riadku	Podiely spriaznených osôb na základom imaní obchodníka s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Maxima pojišťovna, a.s.	41%	40%
2.	Tatiana Neploho	20%	9%
3.	Svetlana Gavrilova	20%	9%

b) Výška pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám

Pohľadávky (v Eur)	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Maxima pojišťovna	4 569	41 364	41 641	4 292
Tatiana Neploho	0	77	59	18
Svetlana Gavrilova	0	191	173	18

Záväzky (v Eur)	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Maxima pojišťovna	0	0	0	0
Tatiana Neploho	0	0	0	0
Svetlana Gavrilova	0	0	0	0

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

Na základe informácie Švajčiarskej Národnej Banky (ďalej ŠNB) zo dňa 15. januára 2014, sa vedenie ŠNB rozhodlo ukončiť politiku fixácie kurzu švajčiarskeho franku voči EURu a počas niekoľkých sekúnd došlo k abnormálnemu pohybu kurzu eura voči franku z hodnoty cca 1,2 EUR/CHF k hodnote 0,85 EUR/CHF. Množstvo svetových finančných inštitúcií, na základe tejto situácie realizovalo straty, z dôvodu bezprecedentnej volatility a neschopnosti realizácie svojich kontraktov za stanovené ceny. Náš partnerský forexový obchodník, Alpari (UK) Limited, so sídlom 201 Bishopgate, EC2M 3AB Londýn (ďalej len „Alpari“), regulovaný orgánom „The Financial Conduct Authority (ďalej len „FCA“), ktorý chráni záujmy spotrebiteľa a vykonáva dohľad nad finančným trhom s cieľom zabezpečiť a pokryť práva a povinnosti pre všetkých účastníkov finančných služieb a trhov, pozastavil realizáciu a výkon pokynov prostredníctvom svojej obchodnej platformy. Podľa zverejnených informácií Najvyšší súd Veľké Británie vymenoval na základe žiadosti predstavenstva Alpari o vyhlásenie insolventnosti osobitných správcov:

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Richarda Heisa, Samantha Bewick a Marka Firmina zo spoločnosti KPMG LLP (UK). Spoločnosť Alpari (UK) Ltd. prešla pod osobitný administratívny režim týchto správcov.

Naša spoločnosť M Securities o.c.p., a.s. je klientom spoločnosti Alpari a vykonávala prostredníctvom jej obchodnej platformy svoju činnosť v rámci zmlúv o riadení portfólia. Napriek spomínanej trhovej situácii sme nezrealizovali žiadne straty na uvedenom menovom páre a obchodný deň sme ukončili so ziskom. Na základe tejto skutočnosti evidujeme voči spoločnosti Alpari (UK) Limited pohľadávku vo výške 8% z celkového klientskeho majetku zvereného v riadení portfólia. Na túto pohľadávku si naša spoločnosť uplatnila nárok v celom rozsahu. Riešenie uspokojenia klientskych pohľadávok je v procese.

3. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období: 7
Počet členov predstavenstva: 3
Počet členov dozornej rady: 2
4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia: 27 808 Eur navrhuje spoločnosť preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.
5. Údaje o rizikách, ktorým je spoločnosť vystavená (úverovom, trhovom, úrokovom a iných):
 - o spôsoboch a postupoch identifikácie týchto rizík
 - o spôsoboch a postupoch merania, sledovania a riadenia týchto rizík

Spoločnosť nemá povolenie na obchodovanie s investičnými nástrojmi na vlastný účet a ani na obchodovanie s investičnými nástrojmi na úver, nedrží na svojich účtoch pozície vo finančných nástrojoch na predaj, na obchodovanie ani nedrží finančné nástroje do splatnosti. Vzhľadom k tomu vedie spoločnosť všetky svoje aktíva výhradne v neobchodnej knihe a nie je vystavená niektorým trhovým rizikám vyplývajúcim z otvorených pozícií transakcií s úrokovými, dlhovými, akciovými, kapitálovými nástrojmi alebo komoditami, ktoré sú citlivé na zmeny podmienok na finančných trhoch.

Spoločnosť má identifikované nasledovné riziká:

1. Kreditné riziko
 2. Devízové riziko
 3. Operačné riziko
- (1) Kreditné riziko zmluvnej strany predstavuje moment neistoty sprevádzajúci obchodnú činnosť spoločnosti, konkrétne riziko straty vyplývajúce z toho, že zmluvná strana nespĺní svoje záväzky, ku ktorým sa zmluvne zaviazala včas a v plnom rozsahu. Stratégia riadenia a zmierňovania kreditného rizika zmluvnej strany spočíva najmä v posudzovaní a náležitom zvážení kreditnej kvality zmluvnej strany ešte pred uzatvorením obchodného vzťahu, pričom sa berú do úvahy predchádzajúce skúsenosti so zmluvnou stranou, objem obchodu či doba trvania zmluvného vzťahu a v následnom sledovaní platobnej disciplíny zmluvnej strany po celú dobu trvania zmluvného vzťahu. Súčasťou systému riadenia kreditného rizika zmluvnej strany sú aj obchodné limity.

Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej požiadavky pre kreditné riziko v zmysle §10 Opatrenia NBS č. 4/2007 zo dňa 13.3.2007. Na základe tohto prístupu priraduje spoločnosť rizikové váhy všetkým expozíciám vedeným v neobchodnej knihe a vypočítava tomu zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje na krytie kreditného rizika. Rizikové váhy sa priradujú a určujú nižšie uvedeným expozíciám a používa sa koeficient kreditného rizika vo výške 0,08. Expozície:

- a) pohľadávky voči orgánom verejnej moci a právnickým osobám okrem podnikateľom;
- b) dlhodobé pohľadávky voči inštitúciám;
- c) dlhodobé pohľadávky voči právnickým osobám podnikateľom;
- d) retailové pohľadávky;
- e) pohľadávky po termíne splatnosti;
- f) krátkodobé pohľadávky voči inštitúciám a právnickým osobám podnikateľom;

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

- g) iné položky, ako sú: hotovosť a rovnocenné prostriedky, hmotný majetok, náklady a výnosy budúcich období a ostatné aktíva.
- (2) Devízové riziko je riziko, že sa zmení hodnota aktív alebo pasív spoločnosti z dôvodov zmien devízových kurzov. Pri sledovaní devízového rizika spoločnosť mesačne zostavuje devízovú pozíciu, ktorá vyjadruje pomer objemu aktív a pasív v cudzej mene. Na meranie hodnoty devízového rizika používa spoločnosť štandardnú metódu podľa § 174 odsek 1 a) Opatrenia NBS č. 4/2007 zo dňa 13.3.2007.
- (3) Operačným rizikom sa rozumie riziko straty vyplývajúce z nevhodných alebo chybných interných procesov v spoločnosti, zo zlyhania ľudského faktora, zo zlyhania spoločnosťou používaných systémov alebo z vonkajších udalostí. Súčasťou operačného rizika je právne riziko, ktorým sa rozumie riziko straty vyplývajúce najmä z nevymáhateľnosti zmlúv, hrozby neúspešných súdnych konaní alebo rozsudkov s negatívnym vplyvom. Spoločnosť používa na výpočet požiadaviek na vlastné zdroje na krytie operačného rizika prístup základného indikátora.

6. Náklady spoločnosti voči audítorovi za účtovné obdobie:

Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Overenie účtovnej závierky	2 200	2 200
Uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné audítorské služby	200	200
Spolu	2 400	2 400

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

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

	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Iné aktíva		
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov		
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	0	0
3.	Pohľadávky z termín. obchodov	0	0
4.	Pohľadávky z európskych opcí	0	0
5.	Pohľadávky z amerických opcí	0	0
6.	Pohľadávky z bankových záruk	0	0
7.	Pohľadávky z ručenia	0	0
8.	Pohľadávky zo záložných práv	0	0
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	0	0
10..	Práva k cudzím veciam a právam	0	0
11	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	0	0
12.	Hodnoty odovzdané do správy	0	0
13.	Hodnoty v evidencii	97 100 431	115 867 351
	Iné aktíva spolu	97 100 431	115 867 351

	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Iné pasíva		
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	0	0
2.	Závazky zo spotových obchodov	0	0
3.	Závazky z termínovaných obchodov	0	0
4.	Závazky z európskych opcí	0	0
5.	Závazky z amerických opcí	0	0
6.	Závazky z bankových záruk	0	0
7.	Závazky z ručenia	0	0
8.	Závazky zo záložných práv a zálohov	0	0
9.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	0	0
10.	Práva iných k veciam a právam fondu	0	0
11.	Hodnoty prevzaté do správy	0	0

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Iné pasíva		
12.	Závazky v evidencii	97 100 431	115 867 351
	Iné pasíva spolu	97 100 431	115 867 351

Bratislava, dňa 07.03.2015