

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 31.12.2015
v eurách

Ozna- čenie	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		88 763	182 254
2.	Pohľadávky voči klientom		76 013	74 906
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		76 013	74 906
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		20 971	37 752
13.	Hmotný majetok			
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný			
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný			
14.	Daňové pohľadávky		10 317	592
15.	Ostatný majetok		67 702	5 713
	Aktíva spolu		263 766	301 217

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

Ozna- čenie	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)		36 188	31 275
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		36 188	31 275
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky		1 550	960
a)	splatná daň z príjmov		1 550	960
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)		226 028	268 982
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
a)	zákonný rezervný fond		4516	
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy		189	
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		-29 721	-6 660
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		-47 701	-27 808
	Pasíva		263 766	301 217

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 2015

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozná mky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií		140 866	298 515
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		14 831	43 055
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		126 035	255 460
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		299	31
9.	Výnosy z vkladov do základného imania			
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku			
11./h.	Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku			
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky			
13.	Ostatné prevádzkové výnosy		67 124	309
i.	Personálne náklady		86 877	156 041
i.1.	mzdové a sociálne náklady		84 525	152 674
i.2.	ostatné personálne náklady		2 352	3 367
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		134 344	107 645
n.	Náklady na financovanie		2 194	2 177
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady		1 450	735
n.2.	dane a poplatky		744	1 442

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
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		-46 738	-26 844
p.	Daň z príjmov		963	964
p.1.	splatná daň z príjmov		963	964
p.2.	odložená daň z príjmov			
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		-47 701	-27 808

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY**účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2015
(v celých eurách)****A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi**Opis 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:

Predseda predstavenstva: Rihards Neploho, - vznik funkcie: 14.12.2015
Do 14.12.2015 – Ing. Siarhei Khimaroda
Podpredseda predstavenstva: Ing. Jevgenij Jevstafjev, - vznik funkcie: 29.12.2016
Člen: Do 14.12.2015 – Ing. Milan Točina a Rihards Neploho

Dozorná rada:

Predseda dozornej rady: Pavels Gavrilovs, - vznik funkcie: 14.12.2015
Do 14.12.2015 – Ing. Jevgenij Jevstafjev
Člen: Peter Ostromecký, - vznik funkcie: 17.12.2015
Edward Poberezkin, - vznik funkcie: 10.04.2014
Do 14.12.2015 - Pavels Gavrilovs

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

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

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

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 01.01.2015 – 31.12.2015

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 nevyhnutných 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
20%	od 361 do 720 dní
50%	od 721 do 1080 dní
100%	viac ako 1080 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.

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:

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Spoločnosť nemala v účtovnom období od 01.01.2015 do 31.12.2015 majetok prenajatý na základe finančného prenájmu.

Závazky:

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

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 (+)	140 866	298515
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	76 053	83455
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	1 453	12745
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 (+)		
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	157 316	281550
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	21 778	31076
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	16 781	16781
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	4913	29826
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)	-2692	-2739
Iné krátkodobé záväzky +/-	3 559	6251
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	-49617	1960
Zaplatená daň z príjmov	960	
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-50577	1960
Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)		
Závazky z obstarania dlhodobého majetku (+)		
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)		
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)		
Výnosy z dividend (+)		
Pohľadávky na dividendy (-)		
Výnosy z prijímaných úrokov z vkladov a úverov (+)	14	20
Pohľadávky z úrokov z vkladov a úverov (-)		
Príjmy z predaja finančných nástrojov držaných na predaj (+)		
Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)		
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)		
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	14	20
Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	-42928	-33940
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu(+/-)		
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)		

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)		
Zaplatené dividendy		
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-42928	-33940
Účinnok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	-93 491	-31960
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	182 254	214214
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	88 763	182254

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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 obdobie					
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	4705		-34 468	268 982

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní – bežné účtovné obdobie

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	4 705		-34 468	268 982
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	298 745	4 705		-34 468	268 982
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj					
Ostatné oceňovacie rozdiely					
Daň účtovaná na položky vlastného imania					
Oprava chýb minulých období				4 747	4 747
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie					

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				- 47 701	- 47 701
Úplná zmena čistého obchodného imania				- 42 954	- 42 954
Rozdelenie zisku					
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	298 745	4705		-77 422	226 028

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov	236 179	95 973
	Cenné papiere klientov	44 475 121	93 186 217
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov	435 829	3 818 241
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu	45 147 129	97 100 431
	Závázky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závázky z peňažných prostriedkov klientov	236 179	95 973
	Závázky z cenných papierov klientov	44 475 121	
	Závázky z portfólií klientov	435 829	3 818 241
	Závázky zo správy a uloženia cenných papierov klientov		52 286 637
	Závázky klientov voči trhu		
	Závázky z uschovania cenných papierov klientov		40 899 580
	Závázky voči klientom zo zvereného majetku spolu	45 147 129	97 100 431

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	983	2 549
2.	Bežné účty	87 780	179 707
	z toho: v EUR	81 334	166 506

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

	v CZK	6446	13 199
	Spolu	88 763	182 254

Pohľadávky:

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	9 516	35 600
2.	Vedľajšie služby	66 497	39 306
3.	Spolu	76 013	74 906

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	117 260	117 260
2.	Odpisy	96 289	79 508
3.	Zníženie hodnoty	0	0
4.	Účtovná hodnota	20 971	37 752

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. Závazky splatné na požiadanie – rozpis podľa mien	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	33 717	31 275
	Spolu	33 717	31 275

Ostatné záväzky:

a) so zostatkovou dobou splatnosti:

1. do jedného mesiaca: 3 558 Eur
2. a dlhšie: 0 Eur

b) podľa druhov veriteľov, v členení na:

1. iní veritelia z finančného sektora: 1 550 Eur (DÚ - daň zo mzdy, licencia)
2. iní podnikatelia: 3 558 Eur (dodávatelia)
3. fyzické osoby (mzdy): 3 351 Eur
4. zdravotná a sociálna poisťovňa: 2 530 Eur
5. sociálny fond: 89 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

6. zákonná rezerva: 7087 Eur

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	140 866	298 515
2.	z investičných služieb	16 628	184 167
3.	z vedľajších investičných služieb	124 238	114 348

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery	299	31

1. Úrokové výnosy sú v celkovej hodnote 14 Eur a boli vytvárané z bankových operácií.
2. Kurzový zisk: 285 Eur
Výnosy z poplatkov a provízií:
 - z investičných služieb na základe komisionárskej zmluvy: 16 627,66
 - z poradenských služieb: 58 000 Eur
 - zo správy a úschovy cenných papierov: 66 238,03 Eur
3. Ostatné výnosy:
 - ostatné prevádzkové výnosy: 67 124 Eur
 Významná položka - výnos 67 000 EUR je náhrada škody z ušlého zisku spoločnosti.

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubé mzdy	62 014	98 058
2.	Pohyblivá zložka miezd		16 070
3.	Poistenie SP+ZP	22 510	38 046
4.	Stravovanie	1 636	3 205
5.	Zdravotná starostlivosť		
6.	Vzdelávanie a školenia		
7.	Ostatné personálne náklady	717	662
	Spolu	86 877	156 041

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

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	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata auditorovi	2 200	2 400
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	Iné služby	111 429	81 645
4.	Nájomné	20 080	18 612
5.	Energie		
6.	Nakúpený materiál	635	4 988
	Spolu	134 344	107 645

Číslo riadku	n.1. Náklady na úroky a obdobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé záväzky a prijaté úvery	1450	735
	Spolu	1450	735

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z pridanej hodnoty-koeficient	801 (už je zahrnuté v m. Ostatné prev. náklady)	7 301
2.	Miestne dane a poplatky	0	1 273
3.	Súdne poplatky a iné poplatky	744	169
	Spolu	744	8 743

2. Rozpis ostatných nákladov podľa druhov:

Kurzové straty: 23 Eur

Dane a poplatky:

Príspevky NBS, GFI: 4 401 Eur

Náklady na správu informačných technológií: 20 585 Eur zahrnuté v m3

3. Všeobecné prevádzkové náklady:

Kurzové straty	22,70
Bankové poplatky	1427,63
Kurzové straty	
Mzdové náklady - hrubé mzdy	57 814
Mzdové náklady - hrubé mzdy predstav.	4 200
Zákonné sociálne poistenie	22 510
Sociálny fond - stravné lístky	1636
Sociálny fond	316
Poštovné	339
Notárske poplatky, OR	744
Spotreba materiálu	635
Prime terminal	2784
Nájomné	20 080
Telekomunikačné služby	1 057
Služby mandatára	2 400
Náklady na reprezentáciu	1 142
Cestovné	1068

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Prenájom bezpečnostnej schránky	45,00
Poplatky	10 650
Účtovníctvo	13 730
IT služby	20 585
Ekonomické a poradenské služby	33 152
Odmena za službu - SL	164
Právne služby	9000
Prekladateľské služby	597
Ostatné náklady	30

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.	Tatiana Neploho	29%	20%
2.	Svetlana Gavrilova	20%	20%
3.	Jevgenij Jevstafjev	16%	0%
4.	Rihards Neploho	9%	0%

b) Výška pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám

Pohľadávky (v Eur)	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Tatiana Neploho	0	72	54	18
Svetlana Gavrilova	0	175	54	121
Jevgenij Jevstafjev	0	173	27	146
Rihards Neploho	0	122	122	0
EPG Partners s.r.o.	0	21 000	14 000	7 000

Záväzky (v Eur)	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Tatiana Neploho	0	0	0	0

IČO
3 5 9 3 1 9 4 9DIČ
2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Svetlana Gavrilova	0	0	0	0
Jevgenij Jevstafjev	0	0	0	0
Rihards Neploho	0	0	0	0
EPG Partners s.r.o.	0	0	0	0

2. Údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky:
Dňa 18.3.2016 sa uskutočnil prevod podielov v hodnote 9 ks v prospech p. Tatiany Neploho. Nový percentuálny podiel p. Tatiany Neploho tak je 29%.
3. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období: 4
Počet členov predstavenstva: 2
Počet členov dozornej rady: 3
4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia 47 701 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;
- g) iné položky, ako sú: hotovosť a rovnocenné prostriedky, hmotný majetok, náklady a výnosy budúcich období a ostatné aktíva.

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

(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. V roku 2014 bola faktúra 2014010 nesprávne vystavená s tuzemskou DPH. Po overení si údajov sa zistilo, že spoločnosť EPG Partners s.r.o. mala ku dňu zdaniteľného plnenia podanú žiadosť o registráciu na daň z pridanej hodnoty, čo znamená, že faktúra mala byť vystavená s prenosom daňovej povinnosti na príjemcu služby. Faktúra bola opravená, čo malo za následok zníženie straty v účtovnom období roku 2014 o výstupnú DPH vo výške 4 747 €.

7. 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	2000	2 200
Uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné audítorské služby	200	200
Spolu	2 200	2 400

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

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 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	45 147 129	97 100 431
	Iné aktíva spolu	45 147 129	97 100 431

	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Iné pasíva		
1.	Záväzky na požičanie peňažných prostriedkov	0	0
2.	Záväzky zo spotových obchodov	0	0
3.	Záväzky z termínovaných obchodov	0	0
4.	Záväzky z európskych opcí	0	0
5.	Záväzky z amerických opcí	0	0
6.	Záväzky z bankových záruk	0	0
7.	Záväzky z ručenia	0	0
8.	Záväzky 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
12.	Záväzky v evidencii	45 147 129	97 100 431

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		
	Iné pasíva spolu	45 147 129	97 100 431

Bratislava, dňa.....2015