

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS  
K 31. DECEMBRU 2015**

**Názov spoločnosti:**

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

**Sídlo spoločnosti:**

**Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava**

**IČO:**

**36 864 633**

***Spracované: 27. 06. 2016***

## **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. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH**

### **G . INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH**

## **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 Zz. 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 2015:

<b>Predstavenstvo</b>	
Predseda:	Ing. Roman Scherhaufner
Člen:	Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2015:

<b>Dozorná rada</b>	
Predseda:	Miroslav Scherhaufner
Člen:	Ing. Zuzana Scherhaufnerová
Člen:	Ing. Eva Hornáková

### **PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI**

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2015, 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 30.6.2015 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 najneskoršie 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 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, poisťné 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 alikvotne 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 preddavky 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 HOTOVOŠŤ**

Štruktúra pokladničnej hotovosti k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
Pokladničná hotovosť - EUR BA	117 696	117 043
Pokladničná hotovosť - CZK Brno		
<b>Celkom</b>	<b>117 696</b>	<b>117 043</b>

## 2. POHĽADÁVKY VOČI BANKÁM

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15	31.12.14
Bežné účty – EUR BA	32 602	40 769
Bežné účty – CZK Brno	9 447	28
<b>Celkom</b>	<b>42 049</b>	<b>40 797</b>

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. 2015 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

## 4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2015:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2015
Software	67 911	0	0	0	67 911
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>67 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 911</b>
Software oprávky	67 911	0	0	0	67 911
<b>Oprávky celkom</b>	<b>67 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 911</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku k 31. decembru 2015:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2015
Stroje, prístroje a zariadenia	4 879				4 879
Dopravné prostriedky	0	14 099			14 099
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>4 879</b>	<b>14 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 978</b>
Stroje, prístroje a zariadenia oprávky	4 778				4 879
Dopravné prostriedky	0	2 938			0
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
<b>Oprávky celkom</b>	<b>4 879</b>	<b>2 938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 817</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>0</b>	<b>11 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 161</b>

## 6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

	31.12.15	31. 12.14
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	15 552	9 482
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno	16 680	21 295
Pohľadávky – účet trailer fee	13 681	18 251
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	33 510	88 895
Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno	67 330	9 805
<b>Celkom</b>	<b>146 753</b>	<b>147 728</b>

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

Spoločnosť zásoby k 31. 12. 2015 nevykazovala.

## POHĽADÁVKY

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Dátum splatnosti	31.12.15	31.12.14
Krátkodobé pohľadávky celkom	146 753	147 728
<b>Celkom</b>	<b>146 753</b>	<b>147 728</b>

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2015 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2015 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

## 7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

	31.12.15	31.12.14
Náklady budúcich období – poplatok za doménu	15	15
Náklady budúcich období – Brno		158
Náklady budúcich období – prevádzkové náklady	1 445	2 610
Príjmy budúcich období – certifikát		24
<b>Celkom</b>	<b>1 460</b>	<b>2 807</b>

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 2015 a k 31. decembru 2014 žiadne úvery.

## 9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15	31.12.14
Závazky – účet rôzni veritelia	57 232	27 409
Závazky – kick back	36 610	23 159
Závazky – mylná platba klient	0	0
Závazky – o.z. Brno	70 986	82 352
Závazky – zúčtovanie so štátnym rozpočtom	0	2 982
<b>Celkom</b>	<b>164 828</b>	<b>135 902</b>

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku. Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2015 žiadne po lehote splatnosti.

## ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond k 31. decembru 2015

	31.12.15	31.12.14
<b>Zostatok k 1. januáru</b>		
Tvorba sociálneho fondu		
Použitie sociálneho fondu		
<b>Zostatok k 31. decembru</b>		

## 10. VÝDAVKY A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

	31.12.15	31.12.14
Výdavky budúcich období BA	3 672	17 642
Výdavky budúcich období Brno	505	505
Výnosy budúcich období – vyfaktúrované služby	2 860	
<b>Celkom</b>	<b>7 037</b>	<b>18 147</b>

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2015 spoločnosť vykazuje vo výške 7 037 EUR, čo je suma účtovníctva 4.Q.2015, účtovná závierka za rok 2015, audít za rok 2015 a v o.z. Brno za rok 2015 a vyfaktúrované služby za rok 2016.

## 11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

	31.12.14	31.12.13
Rezervy	3 384	3 384
<b>Celkom</b>	<b>3 384</b>	<b>3 384</b>

Firma k 31. 12. 2015 neviduje žiadnu rezervu.

## 12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2015 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
<b>Celkom</b>	<b>10</b>	<b>12 500</b>	<b>100</b>

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

## D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania k 31. decembru 2015 je v nasledujúcej časti.

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>2. Vlastné imanie spolu</b>	<b>150 956</b>	<b>29 349</b>	<b>45 689</b>	<b>134 616</b>
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	125 000			125 000
Emisné ážio a disážio	75 000			75 000
Zmena základného imania				
<b>3. Kapitálové fondy</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	10 819	7 680		14 659
<b>4. Fondy zo zisku</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>5. Zákonný rezervný fond</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>6. Nedeliteľný fond</b>				
<b>7. Statutárne fondy a ostatné fondy</b>				
<b>8. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-89 466</b>	<b>29 349</b>		<b>-60 117</b>
<b>9. Nerozdelený zisk minulých rokov</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>10. Neuhradená strata minulých rokov</b>	<b>-89 466</b>	<b>29 349</b>		<b>-60 117</b>
<b>11. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>29 603</b>		<b>37 144</b>	<b>-7 541</b>

K 31.12.2013 Spoločnosť vytvorila Fond z precenenia Organizačnej zložky Brno vo výške 14.659 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

	31.12.15		31.12.14	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	302 737	135 733	236 078	87 182
<b>Celkom</b>	<b>302 737</b>	<b>135 733</b>	<b>236 078</b>	<b>87 182</b>

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:

	31.12.15	31.12.14
Dane a poplatky	176	185
IT servis	7 089	7 025
Nájomné	5 891	5 601
Prevádzkové náklady k nájomnému	6 394	2 081
Konzultačné služby	95 000	54 613
Režijné náklady	13 987	14 298
Ostatné služby	21 379	5 019
Prevádzkové náklady Brno	16 129	17 025
Bankové poplatky	4 120	2 956
Poplatok GFI	640	390
Poplatok UDVA	12	165
Poplatok NBS	790	848
<b>Celkom</b>	<b>171 607</b>	<b>110 206</b>

## 2. ODPISY HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.15	31.12.14
Odpisy hmotného majetku	2 938	0
Odpisy nehmotného majetku		6 190
<b>Celkom</b>	<b>2 938</b>	<b>6 190</b>

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:

	31.12.15	31.12.14
Rezervy - účtovná závierka, audit		3 384
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>3 384</b>

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

## 4. NÁKLADY NA AUDIT

Audítor spoločnosti, ACCEPT Audit, s.r.o. - licencia SKAU 124, bol schválený Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 6. 2015. Výdavok na audit za rok 2015 je vytvorený vo výške 3 000 EUR.

## F. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15		31.12.14	
	Pohl'adávk	Záväzky	Pohl'adávk	Záväzky
Daň z príjmov spoločnosti	0	0	0	2 896

Daň z príjmov O.Z. Brno	0	0		85
Odložená daň	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 981</b>

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2015 a 2014 evidenčne:

	31.12.15	2014
Hospodársky výsledok podľa IFRS	-7 540,92	32 499,74
Úpravy	0,00	0,00
<b>Hospodársky výsledok upravený</b>	<b>-7 540,92</b>	<b>32 499,74</b>
+ náklady - výnosy o.z. Brno	-501,64	16 557,79
+ nezaplatené náklady	3 672,00	
- zaplatené náklady		
<i>Základ dane alebo daňová strata</i>	-3 367,28	15 941,95
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)	66,61	0,00
<i>Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane</i>	0,00	0,00
- Odpočet daňovej straty	0,00	0,00
<i>Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty</i>	0,00	0,00
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	22,00	22,00
Daň	0,00	2 896,36
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	0,00	0,00
<b>Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 896,36</b>

## • 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 39.259 tis. EUR.

## G. 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 30. 09. 2016 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. Igor Hornák, CSc.  
člen predstavenstva