

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**ÚČ OCP**

obchodníka s cennými papiermi
k 31. 12. 2016 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

 - schválená

Za obdobie

mesiac

rok

od	0 1	2 0 1 6
do	1 2	2 0 1 6

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od	0 1	2 0 1 5
do	1 2	2 0 1 5

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky:

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

Obchodné meno (názov) obchodníka s cennými papiermi

Z E N I T k a p i t a l o . c . p . a . s .

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica, číslo

P a n e n s k á 2 3

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R o k r e s . s ú d u B A I .
o d d i e l : S a v l o ž k a č . : 3 5 7 7 / B

PSČ

8 1 1 0 3

Názov obce

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

28.3.2017

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. 2016
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		59 387	88763
2.	Pohľadávky voči klientom		162 976	76013
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		162 976	76013
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)	obrátené 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		6 528	20971
13.	Hmotný majetok			
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný			
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný			
14.	Daňové pohľadávky			10317
15.	Ostatný majetok		15 460	67702
	Aktíva spolu		244 351	263766

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 09)		37 640	36188
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie			
2.	Závazky voči klientom			4
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		37 640	36188
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky		960	1550
a)	splatná daň z príjmov		960	1550
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 10 až 16)		205 751	226028
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)	zákonny rezervný fond		4 516	4 516
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy		189	189
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov		-76 829	-29721
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní 2015			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia 2016		-20 870	-47701
	Pasíva		244 351	263766

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 roku 2016

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií		258 037	140866
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		17 997	14831
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		240 040	126035
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		3	299
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		1 943	67124
i.	Personálne náklady		103 547	86877
i.1.	mzdové a sociálne náklady z toho		101 279	84525
i.2.	ostatné personálne náklady z toho		2 268	2352
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy		18 442	16781
k.1.	odpisy hmotného majetku			
k.2.	odpisy nehmotného majetku		18 442	16781
l.	zniženie hodnoty majetku			
l.1.	zniženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zniženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady		135 963	134344
n.	Náklady na financovanie		3 944	2194
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady		1 935	1450
n.2.	dane a poplatky		2 009	744

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		-19 910	-46738
p.	Daň z príjmov		960	963
p.1.	splatná daň z príjmov			
p.2.	odložená daň z príjmov			
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení 2016		-20 870	-47701

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

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY

účetovnej závierky zostavenej
k 31.12.2016
(v celých eurách)**A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 zmenila názov z M Securities o.c.p., a. s. na ZENIT kapital o.c.p., a. s. /deň zápisu zmeny názvu spoločnosti do Obchodného registra - 14. 4. 2016/

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 zlúčenía, 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:

Rihards Neploho – predseda predstavenstva - výkon funkcie od 14.12.2015

Ing. Jevgenij Jevstafjev – podpredseda predstavenstva – výkon funkcie 29.12.2015

Dozorná rada:

Pavels Gavrilovs - predseda dozornej rady - výkon funkcie od 14.12.2015

Peter Ostromecký – člen dozornej rady – výkon funkcie od 17.12.2015

Edgars Ivanovs – člen dozornej rady – výkon funkcie od 12.04.2016

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 01.01.2016 – 31.12.2016

Riadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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.

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
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.

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.

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

ÚČ OCP 3-4

Leasing:

Spoločnosť nemala v účtovnom období od 01.01.2016 do 31.12.2016 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 (+)	258 037	140866
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	162 976	76053
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	17 997	1453
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 (+)	1 000	
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	191 764	157316
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	27 566	21778
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	18 442	16781
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	209	4913
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)	5 624	-2692
Iné krátkodobé záväzky +/-	9 183	3559
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	-52 676	-49617
Zaplata daň z príjmov	960	960
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-53 636	-50577
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 (+)	3	14
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	3	14
Peňažný tok z finančnej činnosti	x	X
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	-24 257	-42928
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 9

DIČ

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	-24 257	-42928
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	-29 376	-93491
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	88 763	182254
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	59 387	88763

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Ost.kap.fond.	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	298 745	4 516	189	-77422	226 028
Zmeny v účtovnej politike				593	593
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	298 745	4 516	189	-76 829	226 621
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				-20 870	- 20 870
Úplná zmena čistého obchodného imania					
Rozdelenie zisku					
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	298745	4516	189	-97 699	205 751

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov	2 844 467	236 179
	Cenné papiere klientov	79 522 217	44 475 121
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov	33 802	435 829
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu	82 400 486	45 147 129

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
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	2 844 467	236 179
	Závazky z cenných papierov klientov		
	Závazky z portfólií klientov	33 802	435 829
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov	79 522 217	44 475 121
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	82 400 486	45 147 129

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	1 340	983
2.	Bežné účty	58 047	87 780
	z toho: v EUR	56 904	81 334
	v CZK	1 143	6446
	Spolu	59 387	88 763

Pohľadávky:

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	37 856	9 516
2.	Vedľajšie služby	125 120	66 497
3.	Spolu	162 976	76 013

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávací cena	121 260	117 260

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

ÚČ OCP 3-4

2.	Odpisy	114 732	96 289
3.	Zníženie hodnoty		
4.	Účtovná hodnota	6 528	20971

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	37 120	33 717
	Spolu	37 120	33 717

Ostatné záväzky:

Zo zostatkovou dobou splatnosti:

1. Do splatnosti: 8 950 Eur
2. Po splatnosti: 233 Eur

Podľa druhov veriteľov:

1. Iní podnikatelia: 9183 Eur
2. Fyzické osoby: 6350 Eur
3. Zdravotná a sociálna poisťovňa: 4233 Eur
4. Sociálny fond: 495
5. Zákonná rezerva: 4102 Eur
6. Iné záväzky: 480 Eur
7. Iní veritelia z finančného sektora: 7 277 Eur /DÚ – daň zo mzdy, DPH, licencia/
8. Ostatný dodávateľia: 5 000 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	258 037	140 866
2.	z investičných služieb	63 887	16 628
3.	z vedľajších investičných služieb	194 150	124 238

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery	711	299

1. Úrokové výnosy sú v celkovej hodnote 3,00 Eur a boli vytvárané z bankových operácií.
2. Kurzový zisk: 708 Eur
3. Výnosy z poplatkov a provízií:
 - z investičných služieb na základe komisionárskej zmluvy: 63 886,51 Eur
 - z poradenských služieb: 137 840,50 Eur
 - zo správy a úschovy cenných papierov: 56 309,55 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

4. Ostatné výnosy:

- ostatné prevádzkové výnosy: 235,95 Eur
- výnos z postúpenia pohľadávok: 1000 Eur

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubé mzdy	75 022	62 014
2.	Pohyblivá zložka miezd		
3.	Poistenie SP+ZP	26 257	22 510
4.	Stravovanie	1 863	1 636
5.	Zdravotná starostlivosť		
6.	Vzdelávanie a školenia		
7.	Ostatné personálne náklady SF tvorba	403	717
	Spolu	103 545	86 877

Číslo riadku	k.2. Odpisy nehmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Software	18 422	16 781
	Spolu	18 422	16 781

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata audítorovi	2 300	2 200
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	Iné služby	92 757	111 429
4.	Nájomné	20 982	20 080
5.	Energie		
6.	Nakúpený materiál	7 347	635
	Spolu	123 386	134 344

Číslo riadku	n.1. Náklady na úroky a obdobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé záväzky a prijaté úvery	2 779	1 450
	Spolu	2 779	1 450

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z pridanej hodnoty-koeficient	4 033	801 /zahnutý v ./
2.	Miestne dane a poplatky		
3.	Súdne poplatky a iné poplatky	2 009	744
	Spolu	6 042	744

2. Rozpis ostatných nákladov podľa druhov:

Kurzové straty: 844,07

Príspevky NBS, GFI: 2 466,34

Náklady na správu informačných technológií: 19 170,56

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

ÚČ OCP 3-4

3. Všeobecné prevádzkové náklady:

Bankové poplatky	1935,34
Kurzové straty	844,07
Mzdové náklady - hrubé mzdy	75021,83
Mzdové náklady - hrubé mzdy predstav.	-
Zákonné soc. a zdrav. poistenie	26256,70
Sociálny fond - stravné lístky	1862,91
Sociálny fond - tvorba	405,30
Poštovné	1414,91
Notárske poplatky, OR	2009,23
Spotreba materiálu	7346,97
Prime terminal	3114,72
Nájomné	20981,73
Telekomunikačné služby	861,76
Služby mandatára	-
Náklady na reprezentáciu	1443,11
Cestovné	1400,11
Prenájom bezpečnostnej schránky	45,00
Poplatky	18187,48
Účtovníctvo	13026,52
IT služby	19170,56
Sprostredkovanie obchodu	12080,00
Odmena za službu - SL	141,75

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 ZENIT kapital o.c.p., a.s.:

Číslo riadku	Podiely spriaznených osôb na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Jevgenij Jevstafjev	16%	16%
2.	Tatiana Neploho	29%	29%
3.	Svetlana Gavrilova	29%	29%
4.	Rihards Neploho	8%	8%
5.	Pavels Gavrilovs	9%	9%
6.	EI CORPORATIONS	9%	9%

b) Výška pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám

IČO

3 5 9 3 1 9 4 9

DIČ

2 0 2 2 0 0 4 9 3 0

ÚČ OCP 3-4

Pohľadávky (v Eur)	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Jevgenij Jevstafjev	146	57	189	14
Tatiana Neploho	18	99	91	26
Svetlana Gavrilova	121	104	199	26
Rihards Neploho	0	29	22	7
Pavels Gavrilovs	0	32	24	8
EI CORPORATIONS	0	169	161	8
EPG Factoring	7 000	67 201	9 000	65 201
A.S.C. Invest LLP	100	1 845	950	995

záväzky (v Eur)	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Jevgenij Jevstafjev	0	0	0	0
Tatiana Neploho	0	0	0	0
Svetlana Gavrilova	0	0	0	0
Rihards Neploho	0	0	0	0
Pavels Gavrilovs	0	0	0	0
EI CORPORATIONS	0	0	0	0

2. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období: 4
Počet členov predstavenstva: 2
Počet členov dozornej rady: 3
3. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia: Eur navrhuje spoločnosť preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.
4. 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. právne, resp. legislatívne

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. Kreditné riziko
3. Devízové riziko
4. Operačné riziko

- (1) Kreditné riziko zmluvnej strany predstavuje moment neistoty sprevádzajúci obchodnú činnosť spoločnosti, konkrétne riziko straty vyplývajúce z toho, že zmluvná strana nesplní 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. 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.

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.
- (2) Devízové riziko je riziko, že sa zmení hodnota aktív alebo pasív spoločnosti z dôvodov zmien devízových kurzov. Vzťahuje sa aj na investora a finančné nástroje, ktoré sú denominované v inej mene akou je domáca mena investora vzhľadom na zmeny kurzu príslušného menového páru a tým znehodnotenia domácej meny investora. Takáto zmena môže mať za následok zníženie hodnoty majetku investora po prerátaní na domácu menu. Pri záväznej dohode kupujúceho a predávajúceho môže taktiež prísť k insolventnosti zmluvných strán a neschopnosť plniť svoj záväzok.
- (3) Operačným rizikom sa rozumie riziko priamych alebo nepriamych strát pre spoločnosť alebo obhospodarované portfóliá klientov z neadekvátnych alebo chybných interných procesov, zlyhanie ľudského faktora, interných alebo externých systémov.

5. Náklady spoločnosti voči auditorovi za účtovné obdobie:

Náklady účtovnej jednotky voči auditorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Overenie účtovnej závierky	2 100	2000
Uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné auditorské služby	200	200
Spolu	2 300	2 200

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 opcii	0	0
5.	Pohľadávky z amerických opcii	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	82 400 486	45 147 129
	Iné aktíva spolu	82 400 486	45 147 129

	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

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		
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
12.	Závazky v evidencii	82 400 486	45 147 129
	Iné pasíva spolu	82 400 486	45 147 129

Bratislava dňa 28. 3. 2017