

Fio o.c.p., a.s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



Fio o.c.p., a.s.

Nám. SNP 21, Bratislava 811 01, IČO: 35960990

Výročná správa

za obdobie

01.01.2016 - 31.12.2016

I.

Základné údaje

- Obchodné meno:** Fio o.c.p., a.s.
Sídlo: Nám. SNP 21, 811 01 Bratislava
IČO: 35 960 990
Deň vzniku: 27.10.2005
Právna forma: akciová spoločnosť
Predmet činnosti:
- 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, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti, e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív
 - 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, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti, e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív

- 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, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti
- 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, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti, e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnávať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnávať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnávať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív
- vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb
- vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi

Predstavenstvo: predseda.....Ing. Ján Franek
 podpredseda..... Mgr. Karel Drášil
 člen.....Mgr. Ondrej Suchánek

Základné imanie: 1 950 000 EUR

Menovitá hodnota jednej akcie: 199 164 EUR
Počet akcií: 2,- ks
Druh a forma akcií: kmeňové na meno
Podoba akcií: zaknihované
ISIN: SK1110010974

Menovitá hodnota jednej akcie: 464 715 EUR

Počet akcií: 2,- ks
Druh a forma akcií: kmeňové na meno
Podoba akcií: zaknihované
ISIN: SK1110010982

Menovitá hodnota jednej akcie: 311 121 EUR
Počet akcií: 2,- ks
Druh a forma akcií: kmeňové na meno
Podoba akcií: zaknihované
ISIN: SK1110012954

Dozorná rada: člen.....RNDr. Petr Marsa
člen.....Mgr. Romuald Kopún
člen.....Mgr. Jan Sochor

II.

Správa o finančnej situácii spoločnosti , informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je spoločnosť vystavená a informácie o riadení rizík

a) vývoj činnosti a finančná situácia spoločnosti

Od 1.11.2014 Fio o.c.p., a.s. (ďalej aj len „obchodník“ alebo „spoločnosť“) zmenila svoje zameranie, čo sa týka cieľovej skupiny klientov - služby už neponúka bežným retailovým klientom, ale prednostne profesionálnym klientom (so zameraním na finančné inštitúcie a obchodníkov (vrátane zahraničných obchodníkov) s cennými papiermi). Uvedené platí aj pre rok 2016. Obchodník sa aktuálne prednostne zameriava na subjekty v rámci Finančnej skupiny Fio, prípadne na spolupracujúce subjekty, a následne plánuje získať i ďalších vybraných klientov.

V poskytovaní služieb od 1.11.2014 sa spoločnosť zameriava na také služby a klientov, aby nedochádzalo u jednotlivého klienta k neopodstatnenému poskytovaniu tých istých služieb spoločnosťou a zároveň materskou spoločnosťou (Fio banka, a.s., IČ: 61858374, V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1, Česká republika, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 2704) podnikajúcou na Slovensku prostredníctvom svojej organizačnej zložky (Fio banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 36869376, Nám. SNP 21, 811 01 Bratislava, zapísanej v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Po, vložka č.: 1875/B).

Získavanie takto zadefinovanej skupiny klientov je náročnejšie, než získavanie bežných retailových klientov. Toto sa prejavilo i v počte klientov (2), ktorým spoločnosť v roku 2016 poskytovala služby. Spoločnosť aktuálnym klientom poskytuje priebežne investičné poradenstvo. Snahou spoločnosti je získať ďalších nových klientov, a zároveň získať záujem klientov aj o ďalšie služby, ktoré spoločnosť poskytuje. Pre úplnosť spoločnosť uvádza, že k 31.12.2015 mala celkovo taktiež 2 klientov.

Spoločnosť už po 31.10.2014 neobchodovala na vlastný účet a koncom roka 2015 spoločnosť požiadala o zúženie platného povolenia na poskytovanie investičných služieb o investičnú službu a investičnú činnosť podľa § 6 ods. 1 písm. c) zákona o cenných papieroch, tzn. o obchodovanie na vlastný účet, a po vydaní príslušného rozhodnutia NBS bola tomu zodpovedajúca zmena predmetu činnosti zapísaná i do obchodného registra. Obchodovať na vlastný účet spoločnosť do budúcnosti neplánuje obnoviť.

Vzhľadom na aktuálny nízky počet klientov a skutočnosť, že spoločnosť už neobchoduje na vlastný účet, sa spoločnosti podarilo taktiež výrazne znížiť náklady (k výraznému zníženiu nákladov došlo po 31.10.2014) a obmedziť tak aj výšku dosahovanej straty. Nízke náklady sa spoločnosti podarilo udržať i v roku 2016.

Pre úplnosť spoločnosť uvádza, že vplyv jej činnosti na životné prostredie nie je negatívny a vplyv na zamestnanosť je (vzhľadom na počet zamestnancov) minimálny.

Hospodárskym výsledkom k 31.12.2016 bola strata vo výške 35 295 EUR. Uvedený hospodársky výsledok sa skladá predovšetkým z čistého neúrokového výnosu vo výške 6 455 EUR (prijaté poplatky a provízie vo výške 8 880, platené poplatky a provízie vo výške 1 863 EUR, strata z menových operácií vo výške 562 EUR) a zo všeobecných prevádzkových nákladov vo výške 41 750 EUR (osobné náklady vo výške 31 577 EUR, ostatné admin. náklady vo výške 9 213 EUR a daň z príjmov 960 EUR).

Finančná situácia spoločnosti je stabilná, spoločnosť má dostatočné množstvo pohotovo likvidných prostriedkov na riadne plnenie svojich záväzkov.

b) Porovnávací tabuľka

Spoločnosť nezostavovala a nezostavuje konsolidované účtovné závierky.

c) Prehľad prijatých bankových a iných úverov

V roku 2016 spoločnosť neevidovala žiadne bankové či iné úvery a ani neuzatvorila žiadne zmluvy, na základe ktorých by prijala úvery.

d) Vydané cenné papiere

Spoločnosť v roku 2016 nevydala žiadne cenné papiere (tzn. ani dlhopisy, s ktorými je spojené právo požadovať v čase v nich určenom vydanie akcií).

e) Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená a informácie o riadení rizík

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená viacerým rizikám, ktoré sú identifikované v interných materiáloch či predpisoch spoločnosti. Riadenie rizík vykonáva v súlade so zákonnými požiadavkami a zohľadňuje pri tom predovšetkým rozsah činností, ktoré vykonáva a s tým súvisiace skutočné riziká, ktorým je či môže byť vystavená. Vzhľadom na rozsah činnosti vykonávanej v roku 2016 a postupy, ktoré pri vykonávaní činností spoločnosť dodržiavala (predovšetkým ide o predpisy upravujúce kapitálovú primeranosť a majetkovú angažovanosť), spoločnosť v roku 2016 nepodstupovala riziká a ani nebola vystavená neistotám, ktoré by mohli ohroziť jej riadne fungovanie. Spoločnosť používa prístup základného indikátora pre výpočet požiadavky na vlastné zdroje na operačné riziko v zmysle platných právnych predpisov.

Úverovému riziku je spoločnosť vystavená len v obmedzenej miere, vzhľadom k tomu, že neposkytuje úvery a pôžičky svojim klientom na obstaranie finančných nástrojov a svoje aktíva má uložené v inštitúciách podliehajúcim štátnemu dohľadu.

Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej primeranosti pre kreditné riziko v zmysle platných právnych predpisov.

Spoločnosť neobchoduje na vlastný účet.

Veľkosť akciového, prípadne menového rizika, je dostatočne pokrytá veľkosťou vlastného imania spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2016 žiadne menové riziko nepodstupovala.

Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej primeranosti pre devízové riziko v zmysle platných právnych predpisov.

Úrokové riziko je aktuálne obmedzené zavedenými postupmi. Spoločnosť pravidelne jedenkrát za rok overuje, či je tento stav stále platný.

Spomedzi ďalších rizík má spoločnosť upravené napríklad riziko legalizácie príjmov z trestnej činnosti a riziko prípadnej manipulácie s trhom, a v tejto súvislosti má zavedené mechanizmy na odhaľovanie prípadných neobvyklých či podozrivých operácií.

Neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená, vyplývajú predovšetkým zo situácie na finančných trhoch a celkovej ekonomickej situácie krajín, v ktorých spoločnosť poskytuje služby.

f) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii v nasledujúcom roku

Spoločnosť v súlade so zmenou svojho zamerania už neposkytuje služby bežným retailovým klientom. Profesionálnym klientom mieni naďalej poskytovať investičné služby a vedľajšie služby predovšetkým vo vzťahu k zahraničným finančným nástrojom obchodovaným na zahraničných regulovaných trhoch; záujem aktuálnych klientov je však zatiaľ obmedzený na poskytovanie investičného poradenstva. Snahou spoločnosti v ďalšom období bude predovšetkým získať aj takých profesionálnych klientov, ktorí nepôsobia v rámci Finančnej skupiny Fio. Vzhľadom na špecifiká tejto skupiny klientov je obtiažne predikovať presnejší počet klientov, ktorých sa spoločnosti podarí získať, a teda i v oblasti objemu sprostredkovaných obchodov a poplatkov za poskytnuté služby je zložitejšie uvádzať presnejšie odhady.

Vzhľadom na vyššie uvedené, podľa názoru vedenia spoločnosti možno očakávať v roku 2017, ako najpravdepodobnejšiu možnosť, dosiahnutie záporného hospodárskeho výsledku; očakávaný hospodársky výsledok však v žiadnom prípade neohrozí riadne fungovanie spoločnosti. S prihliadnutím na vyššie uvedené neistoty ohľadne počtu klientov, ktorých sa spoločnosti podarí získať, však nie je možné vylúčiť ani dosiahnutie vyrovnaného či dokonca mierne kladného hospodárskeho výsledku.

Pri plnení zámerov týkajúcich sa získavania nových klientov neplánuje spoločnosť ďalšie reklamné kampane či organizovanie odborných seminárov, ale klientov mieni osloviť individuálne.

g) Návratnosť aktív

Vzhľadom na skutočnosť, že výsledkom hospodárenia spoločnosti je strata, nie je možné uviesť návratnosť aktív.

h) Označenie povahy činnosti a geografická poloha

Obchodník poskytuje investičné služby, investičné činnosti a vedľajšie služby podľa zákona o cenných papieroch, v súlade s udelenou licenciou a zapísaným predmetom činnosti. Zemepisné oblasti, v ktorých obchodník s cennými papiermi vykonáva svoje činnosti: tuzemsko, Maďarsko a Poľsko. Na území Maďarska a Poľska poskytoval obchodník svojim klientom služby na základe práva slobodného poskytovania služieb bez zriadenia pobočky. K 31. decembru 2016 obchodník nemal žiadneho klienta z Maďarska či Poľska.

i) Výnosy

Údaje o výnosoch sú uvedené vyššie pod písmenom a).

j) Počet zamestnancov v pracovnom pomere s neskráteným pracovným časom k dátumu účtovnej závierky

Jeden.

k) Zisk alebo stratu pred zdanením

Táto hodnota je uvedená nižšie pod bodom VI. - Návrh na úhradu straty .

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov je vo výške 960 EUR.

m) Získané subvencie z verejných zdrojov

Spoločnosť nezískala žiadne subvencie z verejných zdrojov.

III.

Správa o majetku spoločnosti

Majetok spoločnosti k 31.12.2016 činil 1 705 015 EUR, obežné aktíva boli tvorené finančným majetkom vo výške 1 704 261 EUR (z toho 1 704 261 EUR vklady na účtoch vedených bankami a inými finančnými inštitúciami) a pohľadávkami vo výške 754 EUR.

IV.

Popis dôležitých udalostí, ktoré nastali po skončení obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje

Žiadne také udalosti nenastali.

V.

Ostatné skutočnosti

Spoločnosť v roku 2016 nevydala žiadne výdaje na výskum a vývoj.

Spoločnosť nemala ani nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné akcie či dočasné listy, ani akcie, dočasné listy či obchodné podiely ovládajúcej osoby.

VI.

Návrh na úhradu straty

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje stratu spoločnosti za rok 2016 vo výške 35 295,13 EUR previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

V Bratislave dňa 27.4.2017



Mgr. Ondrej Suchánek
člen predstavenstva



VII.

Účtovná závierka za rok 2016 a správa nezávislého audítora

Fio o.c.p., a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Fio o.c.p., a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Fio o.c.p., a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

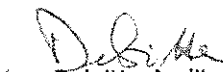
Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

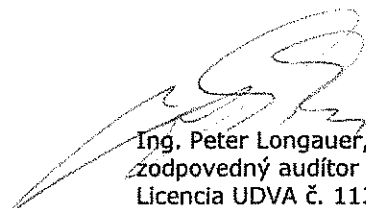
Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 27. apríla 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

Súv Ťč OCP 1 - 04

SÚVAHA

obchodníka s cennými papiermi

zostavená k 31.12. 20..16

(v celých eurách)

Za obdobie od	mesiac	rok	do	mesiac	rok
	0 1	2 0 1 6		1 2	2 0 1 6
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od	0 1	2 0 1 5	do	1 2	2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 7 1 0 2 0 0 5

Účtovná zázvierka



riadna



mimoriadna



priebežná

Účtovná zázvierka



zostavená



schválená

IČO

3 5 9 6 0 9 9 0

DIČ

2 0 2 2 0 8 8 1 2 3

Kód SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F i o . o . c . p . . a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m . S N P 2 1

PSČ

8 1 1 0 1

Názov obce

B r a t i s l a v a

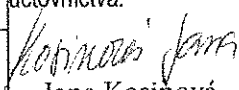
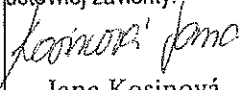
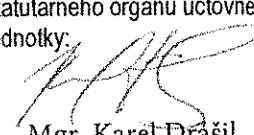
Číslo telefónu

0 4 2 1 / 9 1 5 7 6 0 2 4 3

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 26.04.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zázvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválené dňa: 27.04.2017	 Jana Kosinová	 Jana Kosinová	 Mgr. Karel Dražil

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznám ky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Aktíva	x	x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	A 1	1704261	1739947
2.	Pohľadávky voči klientom		754	748
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		754	748
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom		0	
3.	Cenné papiere na obchodovanie	A 3	0	0
4.	Deriváty	A 4	0	0
5.	Cenné papiere na predaj		0	0
6.	Upísané cenné papiere na umiestnenie		0	0
7.	Pohľadávky voči bankám		0	0
a)	z obrátených repoobchodov	A 7a	0	0
b)	ostatné krátkodobé	A 7b	0	0
c)	dlhodobé		0	0
8.	Úvery a obrátené repoobchody		0	0
a)	obrátené repoobchody		0	0
b)	ostatné krátkodobé		0	0
c)	dlhodobé		0	0
9.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách	A 9	0	0
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora		0	0
b)	ostatných účtovných jednotkách		0	0
10.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku		0	0
11.	Nehmotný majetok		0	0
12.	Hmotný majetok	A 12	0	0
a)	neodpisovaný		0	0
a).1.	pozemky		0	0
a).2.	ostatný		0	0
b)	odpisovaný			0
b).1.	budovy		0	0
b).2.	ostatný		0	0
13.	Daňové pohľadávky		0	0
14.	Ostatný majetok	A 14	0	0
	Aktíva spolu		1705015	1740695

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznám ky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Pasíva	x	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 9)		11941	12326
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie		0	0
2.	Závazky voči klientom		0	0
3.	Ostatné záväzky voči bankám	P 3b	0	0
a)	z repoobchodov		0	0
b)	ostatné krátkodobé	P 3b	0	0
c)	dlhodobé			0
4.	Závazky z cenných papierov predaných na krátko	P 4	0	0
5.	Deriváty	P 5	0	0
6.	Závazky z úverov a z repoobchodov		0	0
a)	z repoobchodov		0	0
b)	ostatné krátkodobé		0	0
c)	dlhodobé		0	0
7.	Ostatné záväzky	P 7	10981	11366
8.	Podriadené finančné záväzky		0	0
9.	Daňové záväzky		960	960
a)	splatná daň z príjmov		960	960
b)	odložený daňový záväzok		0	0
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 10 až 17)	D	1693074	1728369
10.	Základné imanie, z toho	D	1950000	1950000
a)	upísané základné imanie	D	1950000	1950000
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)		0	0
11.	Vlastné akcie (x)		0	0
12.	Emisné ážio x/(x)		0	0
13.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	D	0	0
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)		0	0
b)	ostatné x/(x)	D	0	0
14.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení	D	49776	49776
15.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	D	(271407)	(225098)
16.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)		0	0
17.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie x/(x)	D	(35295)	(46309)
	Pasíva		1705015	1740695

VZS Úč OCP 2 - 04

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

obchodníka s cennými papiermi

zostavený k 31.12. 20.. 16

(v celých eurách)

Za obdobie od	mesiac	rok	do	mesiac	rok
	0 1	2 0 1 6		1 2	2 0 1 6
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od	0 1	2 0 1 5	do	1 2	2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 7 1 0 2 0 0 5

Účtovná závierka

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Účtovná závierka

☒ zostavená☐ schválená

IČO

3 5 9 6 0 9 9 0

DIČ

2 0 2 2 0 8 8 1 2 3

Kód SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F i o , o . c . p . , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m . S N P 2 1

Číslo

PSČ

8 1 1 0 1

Názov obce

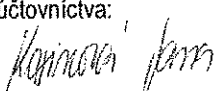
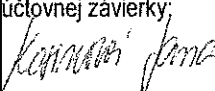
Číslo telefónu

0 4 2 1 / 9 1 5 7 6 0 2 4 3

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 26.04.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena statutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválené dňa: 27.04.2017	 Jana Kosinová	 Jana Kosinová	 Mgr. Karel Drášil

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznám ky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií	1	8880	5320
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb		0	0
a.	Náklady na odplaty a provízie	1a	(1863)	(3492)
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb		0	0
l.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb		7017	1828
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	4	0	0
5.d.	Zisk/strata z derivátov		0	0
6.e.	Zisk/strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou	6	(562)	(583)
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov		0	0
II.	Zisk alebo strata z obchodovania		(562)	(583)
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	8	0	0
9.	Výnosy z vkladov do základného imania		0	0
10.g.	Zisk/strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku		0	0
11./h.	Zisk/strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku		0	0
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky		0	0
13.	Ostatné prevádzkové výnosy	1	0	0
i.	Personálne náklady	13.i	(31577)	(25544)
i.1.	mzdové a sociálne náklady		(31577)	(25554)
i.2.	ostatné personálne náklady		0	0
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky		0	0
k.	Odpisy		0	0
k.1.	odpisy hmotného majetku	k.1.	0	0
k.2.	odpisy nehmotného majetku		0	0
l.	zníženie hodnoty majetku		0	0
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku		0	0
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku		0	0
m.	Ostatné prevádzkové náklady	m	(9213)	(21050)
n.	Náklady na financovanie		0	0
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady	n.1.	0	0
n.2.	dane a poplatky		0	0
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách		0	0
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		(34335)	(45349)
p.	Daň z príjmov		(960)	(960)
p.1.	splatná daň z príjmov		(960)	(960)
p.2.	odložená daň z príjmov		0	0
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		(35295)	(46309)