

POZNÁMKY K 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno účtovnej jednotky:	EPO INVEST, a. s.,
Sídlo:	Pribinova 4, 911 09 Bratislava
IČO:	46567089
Založená dňa:	14.02.2012
Zapísaná do obchodného registra dňa:	02.03.2012

Založenie spoločnosti

Spoločnosť EPO INVEST, a.s. (Ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako akciová spoločnosť dňa 14.02.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 02.03.2012

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Bratislave, oddiel: Sa, Vložka číslo: 5370/B.

Hospodárska činnosť účtovnej jednotky

Hlavnou (resp. prevažujúcou) hospodárskou činnosťou Spoločnosti je Ostatný maloobchod mimo predajní, stánkov a trhov (kód SK NACE: 47.99.0).

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6

zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 04.08.2017.

B. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná závierka spoločnosti nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti. Spoločnosť nie je konsolidovanou alebo konsolidujúcou účtovnou jednotkou a nevzťahuje sa ustanovenie §22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti EPO INVEST, a.s.

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V prípade obstarania majetku, ktorý je odpisovaný v zmysle platnej legislatívy, spoločnosť vypracuje odpisový plán pre účtovné aj daňové účely.

- **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

- **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

- **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.

- **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou

cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

Spoločnosť EPO INVEST, a.s v rámci svojej činnosti preveruje všetky platné zmluvy, následne ukončí zmluvy v zmysle platných zmluvných podmienok a všeobecných obchodných podmienok Spoločnosti. V prípade ak Spoločnosť ukončí zmluvy v dôsledku nedodržania podmienok po vyhodnotení, sú prostriedky v zmysle platných VOP zúčtované do výnosov Spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH KTORÉ SA NEPREJAVIA V ÚČTOVNÝCH VÝKAZOCH

- Investičné zlato - klienti**

Spoločnosť v rámci svojej činnosti uskladňuje zlato klientov. Investičné zlato Spoločnosti určené na predaj klientom ako aj investičné zlato Spoločnosti je uložené v bezpečnostnej schránke pobočky Československej obchodnej banky, a.s. v Bratislave. V nasledujúcej tabuľke je uvedené množstvo investičného zlata klientov k 31.12.2017 podľa informačného systému Spoločnosti.

	Miesto uloženia	Množstvo (g)
Investičné zlato Spoločnosti	Bezpečnostná schránka ČSOB	558,5749
Investičné zlato klientov	Bezpečnostná schránka ČSOB	34 488,0808
CELKOM		35 046,6557

V rámci procesov vypracovania účtovnej závierky a za účelom zaručenia bezpečnosti investičného zlata pre klientov, Spoločnosť podstupuje postupy zamerané na odsúhlasenie súladu vykázaných údajov v priloženej evidencii Stavů investičného zlata v informačnom systéme spoločnosti EPO INVEST, a.s. Jednotlivé Správy o faktických zisteniach sú dostupne na webovej stránke www.epoinvest.sk.

- Ochranné známky EPO INVEST, a.s.**

Spoločnosť v rámci zabezpečenia svojej známky pristúpilo k registrácii ochranných známk v celkovej hodnote 1162,00€. Spoločnosť EPO INVEST, a.s. zapísala ochranné známky na Úrade priemyselného vlastníctva Slovenskej republiky pričom žiadosť o zápis doručilo 7.4.2017. Jednotlivé ochranné známky sú evidované na podsúvahových účtoch, pričom Spoločnosť zaregistrovala nasledovné označenia:

- EPO INVEST
- ZLATÉ SPORENIE pre ZLATÉ DETI
- ZLATÉ SPORENIE bez ZÁVÄZKOV
- ZLATÉ SPORENIE na ZLATÝ DÔCHODOK
- ZLATÉ SPORENIE na ZLATÉ PRÍLEŽITOSTI
- ZLATÁ INVESTÍCIA
- ZLATÁ KOMBI INVESTÍCIA