

Arca Brokerage House o.c.p., a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2017
a Správa nezávislého audítora**

Apríl 2018



Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Arca Brokerage House o.c.p., a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Náš názor

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka vyjadruje objektívne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu spoločnosti Arca Brokerage House o.c.p., a.s. (ďalej len Spoločnosť) k 31. decembru 2017 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2017,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

FS consulting, s.r.o., Cintorínska 21, 811 08 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 206 025 96, www.fscon.eu, e-mail: office@fscon.eu

The company's ID (IČO) No. 44 733 780.
Tax Identification No. of FS consulting, s.r.o. (DIČ) 2022831360.
VAT Reg. No. of FS consulting, s.r.o. (IČ DPH) SK2022831360.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod vložkou č. 69811/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, ref. No. 69811/B, Section: Sro.



Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a v prípade, že je to relevantné, za zverejnenie okolností súvisiacich s pokračovaním účtovnej jednotky v činnosti a zostavením účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci nášho auditu uskutočneného podľa Medzinárodných audítorských štandardov uplatňujeme počas celého jeho priebehu odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe vypracovanej v súlade so zákonom o účtovníctve. Do dňa vydania našej správy audítora k účtovnej závierke však štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

FS consulting, s.r.o.
FS consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 342

Jaroslav Kašiak
Dr. Jaroslav Kašiak, CPA
Licencia SKAU č. 923

V Bratislave, 20. apríla 2018

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom a jazyku. Vo všetkých záležitostiach ohľadom interpretácie, stanovísk či názorov má slovenská jazyková mutácia našej správy prednosť pred jej jazykovou mutáciou.

Účtovná závierka Arca Brokerage House o.c.p. a.s.

IČO: 35 871 211

za rok 2017

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papiermi
k 31.12.2017 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

Účtovná závierka

☒
☐
☐

riadna
mimoriadna
priebežná

Účtovná závierka

☐

schválená

Za obdobie

mesiac

rok

od

0 1
1 2

do

2 0 1 7
2 0 1 7

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od

0 1
1 2

do

2 0 1 6
2 0 1 6

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

A R C A B R O K E R A G E H O U S E o. c. p. a. s.

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

P L Y N Á R E N S K Á 7 / A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I ,
o d d i e l : S a , v l o ž k a č í s l o : 3 2 2 8 / B

PSČ

8 2 4 6 3

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 2 / 5 8 2 5 3 5 7 8

Faxové číslo

0 2 / 5 8 2 5 3 5 1 1

E-mailová adresa

i n f o @ a r c a b h . c o m

Zostavená dňa:

20.4.2018

Schválená dňa:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:

Ing. Miloš Krššák, predseda predstavenstva

Arca Brokerage House o.c.p. a.s.



IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 1-4

SÚVAHA
k 31.12.2017
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozn.	31.12.2017	31.12.2016
a	B	c	1	2
x	Aktíva	x	X	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (111,113, 131)		539 489	305 831
2.	Pohľadávky voči klientom (372.1xxx, 372.2xxx, 372.3xxx, 372.4xxx, 372.5xxx, 372.7xxx, 341.1003, 341.1005)		1 246 347	335 449
a)	Z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		1 246 347	335 449
b)	Z pôžičiek poskytnutých klientom			
3.	Cenné papiere na obchodovanie (384, 387, 388)		403 666	381 830
4.	Deriváty			
5.	Cenné papiere na predaj			
6.	Upísané cenné papiere na umiestnenie			
7.	Pohľadávky voči bankám			
a)	Z obrátených repoobchodov			
b)	Ostatné krátkodobé (132)			
c)	Dlhodobé			
8.	Majetok na predaj			
a)	Dlhodobý finančný majetok			
b)	Vlastné akcie			
c)	Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok			
9.	Úvery		513 350	859 849
a)	Obrátené repoobchody			
b)	Ostatné krátkodobé			
c)	Dlhodobé (211, 212)		513 350	859 849
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			
13.	Hmotný majetok		2 796	2 919
a)	neodpisovaný			
a1	Pozemky			
a2	Ostatný			
b)	odpisovaný		2 796	2 919
b1	Budovy			
b2	Ostatný (431 – 435)		2 796	2 919
14.	Daňové pohľadávky (347)		-	-
15.	Ostatný majetok (341.0006, 341.1002, 344, 349, 351, 352, 372.8xx, 372.9xx ,391)		1 841 704	159 820
	Aktíva spolu		4 547 352	2 045 697

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 1-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozn.	31.12.2017	31.12.2016
a	B	C	1	2
x	Pasíva		X	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 9)		2 513 721	488 454
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie			
2.	Závazky voči klientom			
3.	Ostatné záväzky voči bankám			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	Dlhodobé			
4.	Závazky z cenných papierov predaných na krátko			
5.	Deriváty			
6.	Závazky z úverov a z repoobchodov			
a)	Z repoobchodov			
b)	Ostatné krátkodobé			
c)	Dlhodobé			
7.	Ostatné záväzky (342, 346, 348,353)		2 279 725	336 090
8.	Podriadené finančné záväzky (532)		150 500	148 400
9.	Daňové záväzky (347)		113 496	31 074
a)	Splatná daň z príjmov			
b)	Odložený daňový záväzok		(30 000)	(27 110)
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 10 až 16)		2 033 631	1 557 243
10.	Základné imanie, z toho		1 494 000	1 494 000
a)	upísané základné imanie (541)		1 494 000	1 494 000
b)	pohľadávky voči akcionárom			
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 (561)		167 443	154 212
a)	Zákonný rezervný fond			
b)	Rezervný fond na vlastné akcie			
c)	Iné rezervné fondy			
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x) (572)		(104 200)	(223 281)
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x) (591)			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		476 388	132 312
	Pasíva spolu		4 547 352	2 045 697

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 2-4

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2017

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozn.	31.12.2017	31.12.2016
a	B	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií (711,712,713,716,717)		3 141 895	2 558 015
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie (622)		(1 582 577)	(1 334 451)
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb			
I.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb		1 559 318	1 223 564
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi (721)		21 836	23 353
5.d.	Zisk alebo strata z derivátov			
6.e.	Zisk alebo strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou (722)		18 779	(186)
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov			
II.	Zisk alebo strata z obchodovania		40 615	23 167
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (741)		49 291	53 497
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 (767)		11 494	4
i.	Personálne náklady		(454 384)	(535 608)
i.1.	mzdové a sociálne náklady (641, 642)		(454 384)	(535 608)
i.2.	ostatné personálne náklady			
j.	náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	odpisy		(1 561)	(1 226)
k.1.	odpisy hmotného majetku (645)		(1 561)	(1 226)
k.2.	odpisy nehmotného majetku			
l.	Zníženie hodnoty majetku			
l.1.	Zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	Zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady (643,644,669)		(545 950)	(553 297)
n.	Náklady na financovanie		(53 167)	(34 290)
n.1.	Náklady na úroky a podobné náklady (632)		(2 100)	(2 100)
n.2.	Dane a poplatky (634)		(51 067)	(32 190)
14.o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		605 656	175 811
p.	Daň z príjmov			(56 481)

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 2-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozn.	31.12.2017	31.12.2016
a	B	c	1	2
p.1.	Splatná daň z príjmov (681)		(132 158)	(56 481)
p.2.	odložená daň z príjmov		2 890	12 982
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		476 388	132 312

IČO							
3	5	8	7	1	2	1	1

DIČ									
2	0	2	1	7	6	3	7	4	4

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY

úctovnej závierky zostavenej k 31.12.2017 (v celých eurách)

A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi

1. Údaje o spoločnosti a predmet činnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky :	Arca Brokerage House o. c. p. a. s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Plynárenská 7/A, 824 63 Bratislava
Dátum založenia:	18. 03. 2003
Dátum vzniku:	02. 12. 2003
IČO:	35 871 211

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo: 3228/B. Spoločnosť je oprávnená na poskytovanie investičných služieb a vedľajších služieb na základe rozhodnutia o udelení povolenia vydaným Úradom pre finančný trh č. GRUFT-054/2003/OCP (právoplatné odo dňa 18.11.2003) a rozhodnutí o jeho doplnení vydaných Národnou bankou Slovenska č. UBD-262/2006 (právoplatné odo dňa 3.3.2006), č. UBD-2254/2006-PLP (právoplatné odo dňa 14.8.2006), č. OPK-2192/2008-PLP (právoplatné odo dňa 28. 5. 2008).

Dňa 24.6.2015 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Národnej banky Slovenska č. ODT-6367/2015-1, ktorým Národná banka Slovenska zmenila povolenie na poskytovanie investičných služieb na základe žiadosti Spoločnosti o vrátenie povolenia na poskytovanie investičných služieb v časti obchodovanie na vlastný účet. To znamená, že povolenie na poskytovanie investičných služieb bolo zúžené o investičné služby a investičné činnosti podľa §6 ods. 1 písm. c) zákona o cenných papieroch – obchodovanie na vlastný účet.

Spoločnosť je oprávnená na vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska číslo OPK – 1882 - 1/2010 (právoplatné odo dňa 17.3.2010) a rozhodnutí o jeho doplnení vydanom Národnou bankou Slovenska č. ODT – 8779 – 1/2011 (právoplatné odo dňa 19.8.2011), č. ODT – 8365/2015 – 1 (právoplatné odo dňa 22.07.2015) a č. ODT – 9689/2015 – 1 (právoplatné odo dňa 26.08.2015).

V roku 2017 Spoločnosť zmenila obchodné meno z pôvodného SALVE INVESTMENTS, o.c.p., a.s. na nové Arca Brokerage House o.c.p. a.s.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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;
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;
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;
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;
5. umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku vo vzťahu k finančným nástrojom: a/prevoditeľné cenné papiere, b/nástroje peňažného trhu, c/podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania;
6. úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držitelskej 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;
7. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tieto spojené s poskytovaním investičných služieb;
8. vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi;
9. vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta.

Spoločnosť poskytuje v obmedzenom rozsahu služby aj na území Českej republiky v súlade s článkom 18 Smernice Európskeho spoločenstva č. 22/1993 bez umiestnenia organizačnej zložky.

IČO							
3	5	8	7	1	2	1	1

DIČ									
2	0	2	1	7	6	3	7	4	4

ÚČ OCP 3-4

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.04.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, na ktorom sa rozhodlo, že zisk vo výške 132.311,52 EUR bude rozdelený nasledovne:

13.231,15 EUR – doplnenie zákonného rezervného fondu

119.080,37 EUR – úhrada neuhradenej straty minulých období.

5. Zoznam akcionárov Spoločnosti

Základné imanie:	1 494 000 EUR, rozsah splatenia: 1 494 000 EUR
Počet akcií:	450 ks kmeňové, zaknihované Menovitá hodnota jednej akcie: 3 320 EUR
Akcionár:	100% podiel na základnom imaní vlastní spoločnosť EFIT, a.s.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s príslušným opatrením MF SR č. 26 307/2007-74 z 18. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre obchodníkov s cennými papiermi a pobočky zahraničných obchodníkov s cennými papiermi a o zmene a doplnení niektorých opatrení v znení neskorších predpisov. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

S účinnosťou od 1.1.2012 Spoločnosť o klientskom majetku účtuje v podsúvahe podvojnne na podsúvahových účtoch účtovej skupiny 98.

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši **2 400 EUR**, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši **1 700 EUR** ale jeho doba použitia je dlhšia ako jeden rok sa pri hodnote nad 500 EUR odpisuje ako ostatný dlhodobý majetok podľa odpisového plánu. Majetok s hodnotou do 500 EUR sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

c) Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastnom portfóliu Spoločnosti a cenné papiere tvoriace klientsky majetok (cenné papiere prevzaté do úschovy, správy, na uloženie) obsahujú dlhopisy, akcie, podielové listy, cenné papiere a majetkové účasti vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania.

S účinnosťou od 1.1.2011 boli cenné papiere vo vlastnom portfóliu, o ktorých Spoločnosť účtovala k 31.12.2010 ako o cenných papieroch držaných do splatnosti preklasifikované do účtovej skupiny 38 Cenné papiere na obchodovanie. Rovnako boli aj cenné papiere, o ktorých Spoločnosť účtovala k 31.12.2010 ako o cenných papieroch na predaj preklasifikované do účtovej skupiny 38 Cenné papiere na obchodovanie. Spoločnosť nevykonáva investičnú službu obchodovanie na vlastný účet.

O cenných papieroch sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere oceňujú reálnou hodnotou. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/ strata z operácií s cennými papiermi“. Ak Spoločnosť vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri účtovaní úbytku daných investícií sa predpokladá, že sa predávajú metódou FIFO (first in, first out).

Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov a obdobné výnosy“. Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov a obdobné výnosy“ k dátumu vzniku nároku na ich výplatu (dátum ex-dividenda).

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije Spoločnosť kvalifikovaný odhad. Ak pre príslušný cenný papier nie je možné vykonať ani kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty cenného papiera, Spoločnosť bude oceňovať príslušný cenný papier cenou obstarania s tým, že túto upraví o predpokladané zníženie hodnoty cenného papiera.

K dlhovým cenným papierom identifikovaným ako majetok so zníženou hodnotou pri významnom znížení reálnych cien Spoločnosť vytvára opravnú položku. Pri tvorbe opravnej položky sa zistené významné zníženie hodnoty cenného papiera v prípade dlhových cenných papierov časovo rozlíši na obdobie do splatnosti dlhového cenného papiera a opravná položka sa postupne zvyšuje o identifikované zníženie za sledované obdobie.

Vykazovanie cenných papierov sa začína dňom vykonania obchodu a ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

Cenné papiere tvoriace klientsky majetok sú vykázané v podsúvahe v reálnej hodnote.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný lineárnou metódou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Spoločnosť má otvorené bežné účty v mene EUR, USD a CZK, ktoré slúžia pre prevádzkové účely Spoločnosti a bežné účty v mene EUR, USD a CZK, ktoré slúžia ako zberné účty určené na prijímanie peňažných prostriedkov od klienta, ktoré majú byť pripísané na jeho klientsky účet a následne investované. O zberných účtoch na prijímanie peňažných prostriedkov od klienta, ktoré tvoria súčasť klientskeho majetku Spoločnosť účtuje v podsúvahe.

IČO							
3	5	8	7	1	2	1	1

DIČ									
2	0	2	1	7	6	3	7	4	4

ÚČ OCP 3-4

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Rezerva sa tvorí v prospech účtu toho druhu záväzku, ktorého je odhadom a súvzťažne na ťarchu účtu nákladov, na ktorý by sa súvzťažne účtoval záväzok, ktorého je rezerva odhadom. Zrušenie rezervy sa účtuje opačným zápisom.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane odvodov do inštitúcií sociálneho zabezpečenia a zdravotných poisťovní, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, rezervu na účtovnú závierku, nakoľko účtovníctvo vykonáva externá spoločnosť.

j) 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

bankou Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť vykazuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze ziskov a strát metódou efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery je spôsob počítania amortizovanej hodnoty finančného nástroja a priradovania úrokových výnosov relevantným účtovným obdobiam. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje budúce peňažné toky z finančného nástroja na súčasnú hodnotu rovnú účtovnej hodnote.

p) Poplatky účtované klientom

Spoločnosť má nárok na odmenu za riadenie portfólia, za správu finančných nástrojov vrátane držiteľskej správy, za obstaranie kúpy alebo predaja finančných nástrojov a ďalšie poplatky účtované klientom v zmysle platného cenníka poplatkov. Tieto poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako „Výnosy z odplát a provízií“.

q) Záonné požiadavky

Spoločnosť musí spĺňať regulačné požiadavky centrálnej banky. Patria medzi ne najmä požiadavky týkajúce sa kapitálovej primeranosti, organizácie a riadenia obchodníka s cennými papiermi, ochrany finančných nástrojov a peňažných prostriedkov klienta.

Zákon o cenných papieroch zriadil Garančný fond investícií (ďalej len „GFI“). Do GFI zo zákona prispieva aj Spoločnosť, aby v prípade, ak sa klientsky majetok prijatý Arca Brokerage House o.c.p. a.s. na vykonanie investičnej služby stane nedostupný, GFI poskytol za takýto majetok klientom náhradu. Za klientsky majetok zákon považuje peňažné prostriedky a finančne nástroje klienta zverené Spoločnosti, a to vrátane finančných nástrojov a peňažných prostriedkov získaných za tieto hodnoty. Nedostupným klientskym majetkom je klientsky majetok prijatý obchodníkom s cennými papiermi, ktorý bol vyhlásený za neschopného plniť záväzky voči klientom, ako aj klientsky majetok prijatý obchodníkom s cennými papiermi, ktorému bolo pozastavené nakladanie s klientskym majetkom v dôsledku rozhodnutia konkurzného súdu vydaného v konkurznom konaní, ak sa toto rozhodnutie stalo vykonateľným pred vyhlásením neschopnosti obchodníka s cennými papiermi plniť záväzky voči klientom. Ak sa klientsky majetok stane nedostupný, má klient právo na náhradu z GFI a GFI je povinný poskytnúť náhradu klientovi, alebo inej oprávnenej osobe, ktorá má podľa zákona namiesto klienta právo na náhradu. Za nedostupný klientsky majetok poskytuje GFI náhradu jednému klientovi, alebo inej oprávnenej osobe maximálne vo výške 50.000 EUR. Ochrana GFI sa vzťahuje na všetkých klientov - fyzické osoby. V prípade klienta - právnickej osoby sú pracovníci Spoločnosti na požiadanie povinní oznámiť, či sa v zmysle zákona na klienta ochrana vzťahuje alebo nie.

Prevodový mostík súvahových, výsledkových a podsúvahových účtov platný od 01.01.2017:

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

Účet do 31.12.2016	Účet od 01.01.2017	Popis účtu nový
372,1	nenahrádza sa	
372,11	372,11	pohľadávka z komis. popl. SR
372,111	372,1101	pohľadávka z komis. popl. SR EUR
372,113	372,1102	pohľadávka z komis. popl. SR USD
372,112	372,1103	pohľadávka z komis. popl. SR CZK
372,12	372,21	pohľadávka z komis. popl. ČR
372,121	372,2101	pohľadávka z komis. popl. ČR EUR
372,123	372,2102	pohľadávka z komis. popl. ČR USD
372,122	372,2103	pohľadávka z komis. popl. ČR CZK
372,21	nenahrádza sa	
372,211	372,12	pohľadávka z odplaty za DS SR
372,2111	372,1201	pohľadávka z odplaty za DS SR EUR
372,2112	372,1202	pohľadávka z odplaty za DS SR USD
372,2113	372,1203	pohľadávka z odplaty za DS SR CZK
372,2114	372,1211	pohľadávka z odplaty za DS SR UAH
372,212	372,22	pohľadávka z odplaty za DS ČR
372,2121	372,2201	pohľadávka z odplaty za DS ČR EUR
372,2122	372,2202	pohľadávka z odplaty za DS ČR USD
372,2123	372,2203	pohľadávka z odplaty za DS ČR CZK
372,22	nenahrádza sa	
372,221	nenahrádza sa	
372,222	nenahrádza sa	
372,3	nenahrádza sa	
372,4	nenahrádza sa	
372,41	372,13	pohľadávka z odplaty RP SR
372,411	372,1301	pohľadávka z odplaty RP SR EUR
372,413	372,1302	pohľadávka z odplaty RP SR USD
372,412	372,1303	pohľadávka z odplaty RP SR CZK
372,42	372,23	pohľadávka z odplaty RP ČR
372,421	372,2301	pohľadávka z odplaty RP ČR EUR
372,423	372,2302	pohľadávka z odplaty RP ČR USD
372,422	372,2303	pohľadávka z odplaty RP ČR CZK
372,31	372,14	pohl. z popl. z vkladu SR
372,311	372,1401	pohl. z popl. z vkladu SR EUR
372,313	372,1402	pohl. z popl. z vkladu SR USD
372,312	372,1403	pohl. z popl. z vkladu SR CZK
372,32	372,24	pohl. z popl. z vkladu ČR
372,321	372,2401	pohl. z popl. z vkladu ČR EUR
372,323	372,2402	pohl. z popl. z vkladu ČR USD
372,322	372,2403	pohl. z popl. z vkladu ČR CZK
372,5	nenahrádza sa	
372,51	372,15	pohl. z admin. popl. SR
372,511	372,1501	pohl. z admin. popl. SR EUR
372,513	372,1502	pohl. z admin. popl. SR USD
372,512	372,1503	pohl. z admin. popl. SR CZK
372,52	372,25	pohl. z admin. popl. ČR
372,521	372,2501	pohl. z admin. popl. ČR EUR
372,523	372,2502	pohl. z admin. popl. ČR USD
372,522	372,2503	pohl. z admin. popl. ČR CZK

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

	711	Výnosy obst.kúpa/predaj FN
	711,1	Výnosy obst.kúpa/predaj FN - SR
711,11	711,1001	komisionársky poplatok SR EUR
711,13	711,1002	komisionársky poplatok SR USD
711,12	711,1003	komisionársky poplatok SR CZK
711,14	711,1011	komisionársky poplatok SR UAH
711,2		Výnosy obst.kúpa/predaj FN - ČR
711,21	711,2001	komisionársky poplatok ČR EUR
711,23	711,2002	komisionársky poplatok ČR USD
711,22	711,2003	komisionársky poplatok ČR CZK
	712	Výnosy DS
	712,1	Výnosy DS - SR
712,111	712,1001	odplata za DS SR EUR
712,113	712,1002	odplata za DS SR USD
712,112	712,1003	odplata za DS SR CZK
712,114	712,1011	odplata za DS SR UAH
	712,2	Výnosy DS - ČR
712,121	712,2001	odplata za DS ČR EUR
712,123	712,2002	odplata za DS ČR USD
712,122	712,2003	odplata za DS ČR CZK
	713	odplata RP
	713,1	odplata RP - SR
713,211	713,1001	odplata za RP SR EUR
713,213	713,1002	odplata za RP SR USD
713,212	713,1003	odplata za RP SR CZK
	713,2	odplata RP - ČR
713,221	713,2001	odplata za RP ČR EUR
713,223	713,2002	odplata za RP ČR USD
713,222	713,2003	odplata za RP ČR CZK
	714	poplatok z vkladu
	714,1	poplatok z vkladu SR
713,111	714,1001	poplatok z vkladu SR EUR
713,113	714,1002	poplatok z vkladu SR USD
713,112	714,1003	poplatok z vkladu SR CZK
	714,2	poplatok z vkladu ČR
713,121	714,2001	poplatok z vkladu ČR EUR
713,123	714,2002	poplatok z vkladu ČR USD
713,122	714,2003	poplatok z vkladu ČR CZK
	715	poplatok z výberu a ostatné poplatky
	715,1	poplatok z výberu a ostatné poplatky - SR
713,311	715,1001	administratívny poplatok SR EUR
713,313	715,1002	administratívny poplatok SR USD
713,312	715,1003	administratívny poplatok SR CZK
	715,2	poplatok z výberu a ostatné poplatky - ČR
713,321	715,2001	administratívny poplatok ČR EUR
713,323	715,2002	administratívny poplatok ČR USD
713,322	715,2003	administratívny poplatok ČR CZK

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

Podsúvaha		
981,13	981,12	BU 1002304504 - klienti USD
981,14	981,13	BU 1002304301-klienti CZK
981,21	981,23	JT Banka 0002092754 CZK KLIENT
981,22	981,21	JT Banka 2500014926 EUR KLIENT
981,23	981,22	JT Banka 2500014942 USD KLIENT
	985,1001	zúčtovanie obchodov SR EUR
	985,1002	zúčtovanie obchodov SR USD
	985,1003	zúčtovanie obchodov SR CZK
	985,2001	zúčtovanie obchodov ČR EUR
	985,2002	zúčtovanie obchodov ČR USD
	985,2003	zúčtovanie obchodov ČR CZK
	989,1001	zúčtovací účet banka SR EUR
	989,1002	zúčtovací účet banka SR USD
	989,1003	zúčtovací účet banka SR CZK
	989,2001	zúčtovací účet banka ČR EUR
	989,2002	zúčtovací účet banka ČR USD
	989,2003	zúčtovací účet banka ČR CZK
983,3001	983,8001	zrážková daň PL SR EUR

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

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 (+)	3 191 186	2 611 326
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)		
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(1 635 745)	(1 368 741)
Závazky za úroky, odplaty a provízie (+)		
Obrat strany Dt usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi (+)		
Zníženie/zvýšenie cenných papierov (+/-)		-
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov (-)		
Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	(985 950)	(1 088 901)
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)		
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	(1 818)	(3 291)
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek (+/-)		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	213 385	82 914
Zvýšenie/zníženie pohľadávok (+/-)	(2 571 663)	(79 168)
Zvýšenie/zníženie dohadných účtov (+/-)	1 809 261	31 636
Iné krátkodobé záväzky +/-		
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením		
Zaplatená daň z príjmov	(132 158)	(56 481)
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(113 501)	129 294
Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)	(1 438)	(1 571)
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 (+)		
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 (+/-)	346 498	(53 433)
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	345 060	(55 004)
Peňažný tok z finančnej činnosti	X	X
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)		
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu(+/-)	2 100	2 100
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)		
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)		
Zaplatené dividendy		
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	2 100	2 100
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	233 659	76 390
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	305 831	229 441
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	539 490	305 831

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	1 494 000	154 213		(90 969)	1 557 243
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	1 494 000	154 213		(90 969)	1 557 243
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	1 494 000	154 213		(90 969)	1 557 243
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				476 388	476 388
Úplná zmena čistého obchodného imania	1 494 000	154 213		385 419	2 033 632
Rozdelenie zisku/úhrada straty		13 231		(13 231)	
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	1 494 000	167 444		372 188	2 033 632

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov	2 752 314	417 672
	Cenné papiere klientov	126 718 475	75 893 820
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov	10 570 477	12 331 169
	Pohľadávky klientov voči trhu	437 792	149 832
	Majetok klientov spolu	140 479 058	88 792 493
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	(2 752 314)	(417 672)
	Závazky z cenných papierov klientov	(126 718 475)	(75 893 820)
	Závazky z portfólií klientov	(10 570 477)	(12 331 169)
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu	(437 792)	(149 832)
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	(140 479 058)	(88 792 493)

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

F. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát.**Súvaha****A. Aktíva**

Číslo riadku	1. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	2 889	835
2.	Bežné účty	507 063	214 894
	Spolu	509 952	215 729

Číslo riadku	1. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	-	-
2.	Bežné účty	1 791	379
	Spolu	1 791	379

Číslo riadku	1. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		-
2.	Bežné účty	27 746	89 723
	Spolu	27 746	89 723

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	1 067 771	205 156
1a.	Prijatie a postúpenie alebo vykonanie pokynu klienta	200 709	-
1b.	Riadenie portfólia	25 211	122 838
1c.	Investičné poradenstvo	-	-
1d.	Umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku	841 851	82 318
2.	Vedľajšie služby	178 573	130 290
2a.	Úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta vrátane držiteľskej správy	178 573	130 290
3.	Pohľadávky požičané poisťovni SMB	3	3
	Spolu	1 246 347	335 449

Číslo riadku	3. Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
1.1.	nezaložené		
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	Podielové listy	403 666	381 830
2.1.	nezaložené	403 666	381 830
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
3.	Krátkodobé dlhopisy, napríklad pokladničné poukážky		
3.1.	nezaložené		
3.2.	založené v repoobchodoch		
3.3.	založené		
4.	Dlhopisy	-	-
4.1.	nezaložené	-	-
4.2.	založené v repoobchodoch		
4.3.	založené		
5.	Zmenky		

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

5.1.	nezaložené		
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	založené		
	Spolu	403 666	381 830

Číslo riadku	9.c).I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
1.1.	zabezpečené		
1.2.	nezabezpečené		
2.	Do piatich rokov		
2.1.	zabezpečené		
2.2.	nezabezpečené, z toho		
2.2.i	istina		
2.2.ii	úroky		
3.	Viac ako päť rokov	513 350	859 849
3.1..	zabezpečené		
3.2.	nezabezpečené, z toho	513 350	859 849
3.2.i.	istina	390 551	640 551
3.2.ii	úroky	122 799	219 298
	Spolu	513 350	859 849

Číslo riadku	9.c).II. Dlhodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov	513 350	859 849
1.1.	zabezpečené		
1.2.	nezabezpečené, z toho	513 350	859 849
1.2.i	istina	390 551	640 551
1.2.ii	úroky	122 799	219 298
2.	Do piatich rokov		
2.1.	zabezpečené		
2.2.	nezabezpečené		
2.2.i	istina		
2.2.ii	úroky		
3.	Viac ako päť rokov		
3.1.	zabezpečené		
3.2.	nezabezpečené		
	Spolu	513 350	859 849

Číslo riadku	13. Hmotný majetok odpisovaný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Obstarávacia cena		
3.	Odpisy		
4.	Zníženie hodnoty		
5.	Účtovná hodnota		
6.	Stroje a zariadenia		
7.	Obstarávacia cena	8 782	7 345
8.	Odpisy	(5 986)	(4 426)
9.	Zníženie hodnoty		
10.	Účtovná hodnota	2 796	2 919
	Spolu	2 796	2 919

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	15. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odberatelia	4 150	3 602
1a.	Opravná položka	-	-
2.	Zásoby	6 163	4 345
3.	Ostatné pohľadávky, z toho	1 829 684	150 689
3a.	Pohľadávky voči finančným inšt. – odpłaty za finančné sprostredkovanie	(4 258)	142 179
3b.	Pohľadávky z nevyfakturovaných poskytnutých investičných služieb	1 820 365	
4.	Náklady a príjmy budúcich období	1 706	1 184
	Spolu	1 841 703	159 820

Ostatné pohľadávky predstavujú aj poskytnuté prevádzkové preddavky vo sume 3 545 EUR, pohľadávky z odpát voči správcoským spoločnostiam vo výške 1.441 EUR a pohľadávky voči finančným agentom zo záporných provízií vo výške 8.592 EUR.

Súvaha**B. Pasíva**

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z dodávateľsko – odberateľských vzťahov	(373 805)	(233 171)
2.	Záväzky voči zamestnancom	(52 431)	(53 877)
3.	Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	(10 234)	(15 569)
4.	Výdavky a výnosy budúcich období	(1 843 255)	(33 473)
	Spolu	(2 279 725)	(336 090)

Výnosy budúcich období predstavujú najmä nevyfakturované výnosy z poskytnutia investičnej služby umiestňovania finančných nástrojov bez pevného záväzku.

Číslo riadku	8. Podriadené finančné záväzky - EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1a.	Podriadený dlh - istina	(140 000)	(140 000)
1b.	Podriadený dlh - úroky	(10 500)	(8 400)
	Spolu	(150 500)	(148 400)

Číslo riadku	9. Daňové záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1a.	DPH	(32 227)	(1 308)
1b.	DzPPO – splatná	(78 255)	(25 166)
1c.	DzPFO – daň zo závislej činnosti	(2 858)	(4 337)
1d.	Daň z motorových vozidiel	(156)	(263)
	Spolu	(113 496)	(31 074)

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

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	3 141 895	2 558 015
1a.	Z investičných služieb	2 346 180	1 156 928
1a.i.	Prijatie a postúpenie alebo vykonanie pokynu klienta	714 944	354 754
1a.ii.	Riadenie portfólia	187 825	189 519
1a.iii.	Investičné poradenstvo	-	-
1a.iv.	Umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku	1 443 411	612 655
1b.	Z vedľajších investičných služieb	275 442	144 015
1b.i.	Úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta vrátane držiateľskej správy	275 442	144 015
1c.	Ostatné výnosy z odplát a provízií (podiel na management fee resp. delegovaná administrácia)	37 294	40 552
1d.	Výnosy z finančného sprostredkovania	482 979	1 216 520

Významný nárast výnosov z prijatia a postúpenia alebo vykonania pokynu klienta a výnosov z umiestňovania finančných nástrojov bez pevného záväzku súvisí s významným nárastom emisií korporátnych dlhopisov, ktoré boli umiestňované prostredníctvom Arca Brokerage House o.c.p. a.s. (pre porovnanie s rokom 2016, kedy boli umiestňované 3 emisie korporátnych dlhopisov, v roku 2017 bolo umiestňovaných 7 emisií korporátnych dlhopisov). S tým súvisí aj nárast výnosov z držiateľskej správy vzhľadom na zvýšenie objemu finančných nástrojov v držiateľskej správe.

Naopak významný pokles výnosov z finančného sprostredkovania súvisí s utlmením a postupných ukončením činnosti finančného sprostredkovania.

Číslo riadku	a. Náklady na odplaty a provízie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na odplaty a provízie	(1 582 577)	(1 334 451)
1a.	Bankové poplatky	(13 748)	(8 783)
1b.	Odplaty a provízie finančným agentom vykonávajúcim FS	(1 568 829)	(1 325 668)

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové úroky	1	64
2.	Dlhodobé úvery	49 290	53 433
3.	Dlhodobé cenné papiere		
	Spolu	49 291	53 497

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy	(234 088)	(305 825)
2.	Pohyblivá zložka miezd	(94 708)	(81 350)
3.	Pohyblivá zložka miezd - zadržaná	(2 880)	(2 480)
4.	Poistenie a iné sociálne náklady	(116 926)	(137 855)
5.	Stravovanie	(4 904)	(8 098)
6.	Náhrada príjmu (PN)	(878)	-
	Spolu	(454 384)	(535 608)

Pokles mzdových a sociálnych nákladov je spôsobený utlmením činnosti oddelenia finančného sprostredkovania Arca Brokerage House o.c.p. a.s. a ukončením pracovného pomeru so zamestnancami tohto oddelenia v mesiaci január 2017.

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Stroje a zariadenia	(1 561)	(1 226)
	Spolu	(1 561)	(1 226)

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Kancelársky materiál, odborná literatúra	(39 863)	(23 627)
2.	Právne služby	(22 219)	(15 210)
3.	Prenájom kanc. priestorov a upratovanie	(56 559)	(52 964)
4.	Náklady na vedenie účtovníctva	(15 716)	(15 555)
5.	Náklady na audit	(17 824)	(9 600)
6.	Prenájom softvéru AFIS/PIC	(95 774)	(1 200)
7.	Cestovné výdavky	(9 355)	(6 138)
8.	Reprezentačné výdavky	(3 616)	(567)
9.	Náklady na marketing a propagáciu	(21 967)	(2 412)
10.	Poplatky za telefón, internet, domény, iné IT služby (Bloomberg)	(52 479)	(18 692)
11.	Poštovné	(8 706)	(8 428)
12.	Školenia, semináre	(9 343)	(2 817)
13.	Vnútorň audit	(1 500)	(1 500)
14.	Ostatné	(7 086)	(5 306)
15.	DPH – nenárok na odpočet	(84 558)	(83 406)
16.	Prevádzkové náklady súvisiace s činnosťou OFS, z toho:	(99 385)	(305 875)
	Obchodné riadenie siete PFA	(95 456)	(266 649)
	IT služby	(2 790)	(11 539)
	Ostatné	(1 139)	(27 687)
	Spolu	(545 950)	(553 297)

Číslo riadku	n.1. Náklady na úroky a obdobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podriadený dlh - úroky	(2 100)	(2 100)
	Spolu	(2 100)	(2 100)

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatky CDCP	(1 777)	(817)
2.	Poplatky NBS	(2 890)	(4 882)
3.	Poplatky SLSP (poverený člen CDCP)	(2 329)	-
4.	Poplatky GFI	(19 145)	(16 077)
5.	Poplatky AOCP	(2 000)	(2 000)
6.	Poplatky JTB (trades, custody)	(17 568)	(3 027)
7.	Poplatky ING (custody)	-	-
8.	Poplatky OTP (custody)	(418)	(435)
9.	Súdne poplatky, kolky	(172)	(257)
10.	SFA poistenie (Allianz – SP)	(4 150)	(4 150)
11.	Ostatné poplatky	(618)	(545)
	Spolu	(51 067)	(32 190)

Ostatné prevádzkové výnosy vo výške 11.494 EUR tvorí najmä rozpustenie umorených záväzkov voči finančným agentom v úhrnnej výške 11.227 EUR.

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

G. Ostatné poznámky**1. Údaje o transakciách so spriaznenými osobami.**

Náklady		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné sprostredkovanie	Ostatné spriaznené strany	(1 029 218)	(162 799)
Nákladové úroky	Materská spoločnosť	(2 100)	(2 100)
Prenájom kancelárskych priestorov	Materská spoločnosť	(57 990)	(54 441)
Náklady na vedenie obchodnej siete	Ostatné spriaznené strany	(95 456)	(266 649)
Prenájom software	Materská spoločnosť	(96 674)	0
Prenájom software	Ostatné spriaznené strany	(3 890)	(12 739)
Ostatné náklady	Materská spoločnosť	(1 500)	(1 500)
Ostatné náklady	Ostatné spriaznené strany	(9 278)	(2 134)
Spolu		(1 296 106)	(502 362)

Výnosy		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z umiestňovania finančných nástrojov	Ostatné spriaznené strany	1 443 411	612 655
Úrokové výnosy	Ostatné spriaznené strany	49 290	53 433
Výnosy z komisionárskych poplatkov	Ostatné spriaznené strany	258 102	147 578
Výnosy z držiiteľskej správy	Ostatné spriaznené strany	109 235	18 791
Spolu		1 860 038	832 457

Pohľadávky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z odplát poskytnuté investičné služby za	Ostatné spriaznené strany	960 730	102 037
Pohľadávky z úverov a pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	513 350	859 849
Spolu		1 474 080	961 886

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

Závazky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z finančného sprostredkovania	Ostatné spriaznené strany	107 380	18 860
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	54 881
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	120 863	2 876
Spolu		228 243	76 617

2. Údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky.

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. dňom 31.12.2017 a dňom jej zostavenia nenastali udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia k 31.12.2017.

3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období, že by tieto účtovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete účtovníctva obchodníka s cennými papiermi; v tomto prípade sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neeviduje.

4. Uvedie sa návrh na rozdelenie zisku / úhradu straty bežného účtovného obdobia.

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 476 388,05 EUR navrhuje predstavenstvo Spoločnosti rozdeliť nasledovne:

- sumu 47 638,81 EUR previesť na účet zákonného rezervného fondu v súlade so stanovami Spoločnosti,
- sumu 104 200,35 EUR zúčtovať s neuhradenou stratou z minulých rokov,
- sumu 324 548,89 EUR ponechať ako nerozdelený zisk za účelom krytia strát nasledujúcich období súvisiacich so zriadením pobočky resp. 100% dcérskej spoločnosti v Českej republike.

5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov.

Spoločnosť mala v roku 2017 priemerne 13 zamestnancov (2016: 19), z toho 1 vedúceho pracovníka (2016: 1).

Členovia orgánov spoločnosti

Predstavenstvo			Dozorná rada	
Ing. Miloš Krššák	predseda		Ing. Juraj Koník	predseda
Mgr. Michal Šimo	člen		Ing. Pavol Krúpa	člen
Ing. Ján Gotthard	člen	do 26.04.2016	Ing. Rastislav Velič	člen
Ing. Alexandra Olasová	člen	od 26.04.2016		

6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2017 je 21% a pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť v roku 2017 dosiahla účtovný hospodársky výsledok zisk pred zdanením vo výške 605 656 EUR (rok 2016: 175 811 EUR). Pri transformácii účtovného hospodárskeho výsledku pred zdanením na základ dane je zisk po zdanení vo výške 476 388 EUR (rok 2016: 119 330 EUR), z toho daňová povinnosť je vo výške 132 158 EUR(rok 2016: 56 469 EUR).

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

a	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	605 656		100,00 %	175 811		100,00 %
teoretická daň		127 188	21,00 %		38 678	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	137 411	28 856	4,76 %	135 969	28 553	4,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-104 680	-21 983	-3,63 %	-46 040	-9 668	-1,60 %
Umorenie daňovej straty	-9 063	-1 903	-0,31 %	-9 063	-1 903	-0,31 %
Spolu	629 324	132 158	21,82 %	256 677	55 660	24,80 %
Splatná daň z príjmov		132 158	21,82 %		56 469	24,80 %
Daňová licencia pri obrate nad 500 000 EUR		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		132 158	21,82 %		56 469	24,80 %

Odložená daň**Kalkulácia:**

2016	Účtovná hodnota (UH)	Daňový základ (DZ)	Rozdiel UH - DZ	Sadzba dane	Odložená daň 2016	Pohyb v 2016	Typ
Neuhradené záväzky 2016	103 293,84	0,00	103 293,84	0,21	21 691,71	13 286,42	ODP
Rezervy 2016	5 700,00	0,00	5 700,00	0,21	1 197,00	-52,50	ODP
Záväzky 2016 (r.2012)	11 039,48	0,00	11 039,48	0,21	2 318,29	1 622,80	ODP
Odpisy 2016	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	28,26	ODP
Odpočet daňovej straty	0,00	9 063,14	9 063,14	0,21	1 903,26	-1 903,26	ODP
					27 110,26	12 981,73	

2017	Účtovná hodnota (UH)	Daňový základ (DZ)	Rozdiel UH - DZ	Sadzba dane	Odložená daň 2016	Pohyb v 2017	Typ
Neuhradené záväzky 2017	124 075,29	0,00	124 075,29	0,21	26 055,81	4 364,10	ODP
Rezervy 2017	9 720,00	0,00	9 720,00	0,21	2 041,20	844,20	ODP
Záväzky 2017 (r.2012)	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	-2 318,29	ODP
Odpisy 2017	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	0,00	ODP
Odpočet daňovej straty	0,00	9 063,14	9 063,14	0,21	1 903,26	0,00	ODP
					30 000,27	2 890,01	

7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané obchodníkom s cennými papiermi viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška záväzkov obchodníka s cennými papiermi voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad obchodníkom s cennými papiermi vydané akcie alebo opcie na akcie.
Spoločnosť neeviduje.

8. Výnos na akciu.

Spoločnosť dosiahnutý zisk po zdanení použije na tvorbu rezervného fondu a úhradu strát z minulých rokov.

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

9. Údaje o úverovom (kreditnom) riziku, a to:

a) o použitých spôsoboch a postupoch úverového (kreditného) hodnotenia dlžníka vrátane vysvetlenia obsahu jednotlivých hodnotiacich stupňov,

V zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 Spoločnosť pri výpočte požiadaviek na vlastné zdroje vypočítava pre účely vyhodnotenia kreditného rizika rizikovo vážené expozície s využitím štandardizovaného prístupu výpočtu.

Pri stanovovaní kreditného rizika sa v Spoločnosti stanovujú expozície najmä v týchto oblastiach:

- expozície voči inštitúciám, ktoré v podmienkach Spoločnosti zahŕňajú najmä expozície voči úverovým inštitúciám – bankám (vklady Spoločnosti na bežných účtoch) a iným regulovaným subjektom finančného trhu (pohľadávky voči správcovským spoločnostiam, poisťovniam), ktorým je vzhľadom na pôvodnú efektívnu splatnosť 3 mesiace alebo menej priradená riziková váha 20%,
- retailové expozície, ktoré predstavujú najmä expozície voči klientom Spoločnosti z dlžných poplatkov za poskytovanie investičných služieb a vedľajších služieb, ktorým je priradená riziková váha 75%, nakoľko sa jedná o expozície voči fyzickým osobám, pričom každá z týchto expozícií je jednou z významného počtu expozícií s podobnými vlastnosťami a celková suma takýchto expozícií neprekračuje 1 mil. EUR.
- expozície voči podnikateľským subjektom, ktorým je priradená riziková váha 100%, nakoľko sa využíva najmä riziková váha pre expozície kde nie je k dispozícii rating uznanej ratingovej agentúry,
- expozície s mimoriadne vysokým stupňom rizika, ktoré v podmienkach Spoločnosti predstavujú najmä investície do verejne neobchodovateľných akcií a ktorým je priradená riziková váha 150%,
- pri expozíciách voči iným vyššie neuvedeným položkám sa riziková váha stanovuje v závislosti od druhu aktív (hmotné aktíva, hotovostné prostriedky).

Spoločnosť v položkách, ktoré sa neevidujú v súvahe nemá vybrané druhy zmlúv alebo definovaných plne, stredne a nízko rizikových položiek neevidovaných v súvahe.

b) popis pohľadávok, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo,

Pri vyhodnocovaní kreditného rizika Spoločnosť nevyhodnocuje skupiny pohľadávok. Expozície Spoločnosť vyhodnocuje ako samostatné položky.

c) popis spôsobov a nástrojov znižovania úverového rizika,

Spoločnosť nevyužíva postupy zmierňovania rizika napr. formou započítavania alebo novácií.

d) popis významných koncentrácií úverového rizika a popis spôsobov a postupov používaných pre zabezpečenie obchodníkom s cennými papiermi akceptovanej koncentrácie úverového rizika, Spoločnosť pri vyhodnocovaní kreditného rizika posudzovaním jednotlivých expozícií neeviduje položky významnejších koncentrácií kreditného rizika.

10. Údaje o trhovom riziku, a to:

a) o používaní nových finančných nástrojov,

b) o spôsoboch a postupoch používaných na meranie, sledovanie a riadenie trhového rizika,

c) o spôsoboch zabezpečenia sa proti nepriaznivému vplyvu zmien trhových úrokových mier,

Spoločnosť nie je vystavená trhovému riziku nakoľko v obchodnej knihe nedrží expozície v dlhových alebo v kapitálových nástrojoch ani sekuritizačné pozície rovnako ani pozície v derivátových nástrojoch.

d) o citlivosti majetku a záväzkov na zmeny úrokových mier,

V oblasti pohľadávok a záväzkov sú v zmysle uzavretých zmluvných vzťahov uplatňované fixné úrokové sadzby.

e) o spôsoboch a postupoch merania úrokového rizika,

-

f) rozpis majetku a záväzkov podľa dátumu zmluvnej zmeny úrokovej miery alebo dátumu zostatkovej doby splatnosti v členení do jedného mesiaca, od jedného mesiaca do troch mesiacov, od troch mesiacov do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a nad päť rokov.

Identifikácia položiek majetku podľa dátumu zostatkovej doby:

- od 1 roka do päť rokov
- pôžičky vo výške zostatku istiny 390 551 EUR

11. Údaje o ostatných druhoch rizík, a to:

a) o spôsoboch a postupoch identifikácie rizík, ktorým je obchodník s cennými papiermi vystavený

V zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 Spoločnosť vyhodnocuje na pravidelnej báze devízové riziko a operačné riziko.

Požiadavka na vlastné zdroje pre devízové riziko je súčinom celkovej čistej devízovej pozície v mene vykazovania vynásobeným koeficientom 8 %. Čistá devízová pozícia v každej mene predstavuje v podmienkach

IČO

3	5	8	7	1	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	3	7	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 3-4

Spoločnosti čistú spotovú pozíciu, t.j. všetky položky aktív mínus všetky položky pasív vrátane vzniknutého úroku v príslušnej mene.

V činnosti Spoločnosti sa vyhodnocuje aj operačné riziko ako riziko výskytu nepriaznivých udalostí v činnosti Spoločnosti spojenými s určitými stratami. Operačné riziko môže byť identifikované v oblasti internej a externej činnosti napríklad so zámerom obchádzania právnych a interných predpisov Spoločnosti, v oblasti pracovnoprávných postupov a bezpečnosti pri práci, pri činnosti plnenia profesionálnych povinností vo vzťahu ku klientom, pri činnostiach spojených s hmotným majetkom, v oblasti fungovania obchodných činností a informačných systémov, v oblasti výkonu interných procesov alebo riadenia procesov alebo zo vzťahov s obchodnými partnermi a dodávateľmi.

b) o spôsoboch a postupoch merania, sledovania a riadenia týchto rizík

Meranie, sledovanie a riadenie operačného rizika je založené na sledovaní výskytu jednotlivých udalostí spojených s operačným rizikom, zaznamenávaním prípadných strát spojených s výskytom udalostí súvisiacich s operačným rizikom, pravidelným oboznamovaním zamestnancov s vnútornými predpismi a právnymi predpismi, pravidelným vzdelávaním zamestnancov a využívaním primeraných foriem znižovania pravdepodobnosti výskytu udalostí súvisiacich s možným operačným rizikom.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Overenie účtovnej závierky	(17 824)	(9 600)
	Uisťovacie audítorské služby		
	Súvisiace audítorské služby		
	Daňové poradenstvo		
	Ostatné audítorské služby		
	Spolu		

IČO

3 5 8 7 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 1 7 6 3 7 4 4

ÚČ OCP 3-4

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

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov		
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov		
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov		
4.	Pohľadávky z európskych opcí		
5.	Pohľadávky z amerických opcí		
6.	Pohľadávky z bankových záruk		
7.	Pohľadávky z ručenia		
8.	Pohľadávky zo záložných práv		
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva		
10.	Práva k cudzím veciam a právam		
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie		
12.	Hodnoty odovzdané do správy	140 479 058	88 792 493
13.	Hodnoty v evidencii		
	Iné aktíva spolu	140 479 058	88 792 493

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov		
2.	Závazky zo spotových obchodov		
3.	Závazky z termínovaných obchodov		
4.	Závazky z európskych opcí		
5.	Závazky z amerických opcí		
6.	Závazky z bankových záruk		
7.	Závazky z ručenia		
8.	Závazky zo záložných práv a zálohov		
9.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva		
10.	Práva iných k veciam a právam fondu		
11.	Hodnoty prevzaté do správy	140 479 058	88 792 493
12.	Závazky v evidencii		
	Iné pasíva spolu	140 479 058	88 792 493