

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky a výročnej správy
k 31. decembru 2019

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

Bratislava, Slovenská republika
11. marca 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
European Investment Centre, o.e.p., a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **European Investment Centre, o.e.p., a. s., Tomášikova 64, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto, IČO: 36 864 633** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k **31. decembru 2019**, výkaz komplexného výsledku, výkaz o zmenách vo vlastnom imaní, výkaz cash flow za rok končiaci sa 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 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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, poskytujú dostatočný a vhodný základ 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 tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú 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, vrátane názoru. 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 súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor.

Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 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, 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

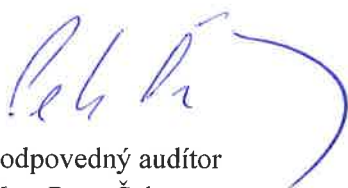
- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie končiace sa k 31. decembru 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

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

Bratislava, 11. marca 2020

BPS Audit, s. r. o.
Licencia UDVA č. 406




Zodpovedný audítor
Mgr. Peter Šebest
Licencia SKAU č. 960

VÚ - B 1-01

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z individuálnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 31.12.2019v ☒ - celých eurách ☐ - tisícoch eur ☐ - miliónoch eur *)Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 9 1 2 2 0 1 9

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 3 0 7 2 0 0 9

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

Kód SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E u r o p e a n I n v e s t m e n t C e n t r e , o . c . p . ,
a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o m á š i k o v a

Číslo

6 4

PSČ

8 3 1 0 4

Názov obce

B R A T I S L A V A

Smerové číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavený dňa:
11.03.2020Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

*) Vyznačuje sa

☒

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	AKTÍVA	587 314	523 493
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	157 960	149 208
2.	Pohľadávky z obchodného styku	197 227	178 442
3.	Finančné nástroje oceňované reálnou hodnotou proti zisku/strate		
4.	Finančné nástroje na predaj		
5.	Deriváty s kladnou hodnotou		
6.	Finančné nástroje držané do splatnosti		
7.	Úvery		
8.	Podriadené úvery		
9.	Dcérske účtovné jednotky, spoločné účtovné jednotky a pridružené účtovné jednotky		
10.	Hmotný majetok	178	3 635
11.	Nehmotný majetok	197 408	168 415
13.	Goodwill		
14.	Majetok na predaj		
15.	Daňové pohľadávky	11 283	7 032
16.	Ostatný majetok	23 258	16 858
17.	Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, aktívne zostatky		
A	Aktíva spolu	587 314	523 943
	PASÍVA		
18.	Závazky z obchodného styku	248 930	272 122
19.	Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou		4 791
20.	Deriváty so zápornou hodnotou		
21.	Finančné záväzky oceňované umorovanou hodnotou		
22.	Rezervy na podsúvahové záväzky		
23.	Podriadené záväzky		
24.	Daňové záväzky		
25.	Ostatné záväzky	87 519	1 187
26.	Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, pasívne zostatky		
Z	Záväzky spolu	336 449	278 100
27.	Vlastné imanie bez fondov z ocenenia a zisku/straty bežného roku	200 000	171 077
28.	Fondy z ocenenia		
29.	Zisk/strata bežného roku	50 865	74 766
VI	Vlastné imanie spolu	250 865	245 843
P	Pasíva spolu	587 314	523 943

Časť II.: Vybrané údaje z výkazu komplexného výsledku

	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	774 893	629 179
a.	Náklady na odplaty a provízie	350 174	505 345
2.	Výnosy z úrokov		
b.	Náklady na úroky		
3.	Dividendy		
4./c.	Zisk/strata z operácií s finančným majetkom	424 719	123 834
5./d.	Zisk/strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty finančného majetku a z odpísaného/odpísania finančného majetku		
6./e.	Zisk/strata z čistého zrušenia/čistej tvorby rezerv na podsúvahové záväzky		
7./f.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku		
g.	Personálne náklady	9 042	
h.	Odpisy	49 592	26 407
8./i.	Zisk/strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty nefinančného majetku		
9./j.	Ostatné prevádzkové náklady/výnosy	300 530	
10.	Záporný goodwill		
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením	65 556	
k.	Daň z príjmov	14 691	22 661
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	50 865	74 766

Časť III.: Ostatné vybrané údaje

Aktíva

Číslo riadku	3. Finančné nástroje oceňované reálnou hodnotou proti zisku/strate	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Na obchodovanie		
	Pri prvotnom zaúčtovaní určené na oceňovanie reálnou hodnotou		
	Spolu		

Číslo riadku	5. Deriváty s kladnou hodnotou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Deriváty na obchodovanie		
	Deriváty na zabezpečenie		
	Spolu		

Číslo riadku	7. Úvery	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hrubá účtovná hodnota		
	Zníženie hodnoty		
	Čistá účtovná hodnota		

Číslo riadku	15. Daňové pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Daň z príjmov	11 283	7 032
	Odložená daňová pohľadávka	0	
	Spolu	11 283	7 032

Číslo riadku	17. Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami - aktíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Účty slúžiace na platobný styk		
2.	Deriváty s aktívnym zostatkom		
3.	Pohľadávky za finančné nástroje a iný majetok a za poskytnuté služby		
4.	Pohľadávky z požičaných peňažných prostriedkov		
5.	Ostatný majetok		
	Spolu		

Pasíva

Číslo riadku	19. Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou proti zisku/strate	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Na obchodovanie		
	Pri prvotnom zaúčtovaní určené na oceňovanie reálnou hodnotou		
	Spolu		

Číslo riadku	20. Deriváty so zápornou hodnotou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Deriváty na obchodovanie		
	Deriváty na zabezpečenie		
	Spolu		

Číslo riadku	21. Finančné záväzky oceňované umorovanou hodnotou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Vklady		
	Úvery	3 098	4791
	Emitované dlhové cenné papiere		
	Spolu	3 098	4791

Číslo riadku	22. Daňové záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Splatná daň z príjmov	0	22661
	Odložený daňový záväzok		
	Spolu	0	22661

Číslo riadku	26. Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, pasívne zostatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Účty slúžiace na platobný styk		
2.	Deriváty s pasívnym zostatkom		
3.	Záväzky za finančné nástroje a iný majetok a za prijaté služby		
4.	Záväzky za vypožičané peňažné prostriedky		
5.	Ostatné záväzky		
	Spolu		

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY

v eurách
K 31.12.2019

Ozn.	Názov položky	Účtovné obdobie	
		božné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	65 554	97427
A1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.	68 980	26580
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku	49 592	26407
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	19 288	173
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	100	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach	91 106	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-31 940	43 621
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-27 083	26 816
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-4 857	16 805
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov	0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	193 700	167 628
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	193 700	167 628
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začleňujú do investičných alebo finančných činností	46 127	-22 661
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti	0	0

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

[ÚČ OCP 2.4]

A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	147 573	144 967
B	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-92 978	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	0
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)	0	0
B.10.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto prijmy považujú za finančnú činnosť (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)	0	0
B.16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	-96 845
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-92 978	-96 845
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-45 843	-8 460
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)	0	0
C.1.2.	Prijmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-45 843	-8 460

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-1

C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	0
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplát. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-45 843	-8 460
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	8 752	39 662
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	149 208	109 546
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	157 860	149 208
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	100	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	157 960	149 208

POZNÁMKY
účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2019
(v celých eurách)

A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi

1. Popis činností obchodníka s cennými papiermi, určenie jeho základných činností a určenie zomapsných oblastí, v ktorých obchodník s cennými papiermi vykonáva svoje činnosti.

Názov a adresa:

European Investment Centre, o.c.p., a. s.
Tomášikova 64
Bratislava - mestská časť Nové Mesto 831 04
IČO: 36 864 633

European Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Tomášikova 64, 831 04 Bratislava, bola založená dňa 13. 07. 2009. Do obchodného registra bola zaregistrovaná dňa 24. 09. 2009 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka číslo 4851/B. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 864 633, daňové identifikačné číslo (DIČ) 2022891024.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- poskytovanie investičných služieb a výkon investičných činností podľa § 6 ods. 1 písm. a) a b) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“) a poskytovanie vedľajšej služby podľa § 6 ods. 2 písm. a) zákona o cenných papieroch vo vzťahu k finančným nástrojom podľa § 5 ods. 1 písm. c) zákona o cenných papieroch a poskytovanie vedľajšej služby podľa § 6 ods. 2 písm. d) zákona o cenných papieroch, t.j. 1. prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, 2. vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, 3. úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, č. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb.

Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2019:

Predseda: Ing. Roman Scherhauer

Člen: Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2019:

Predseda: Miroslav Scherhauer

Člen: Ing. Zuzana Scherhauerová

Člen: Ing. Eva Hornáková

B. Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania obchodníka s cennými papiermi;
2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky.

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

1. cenné papiere určené na obchodovanie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Počas držby sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou

hodnotou voči nákladom/výnosom. Pri cenných papieroch určených na predaj, spoločnosť oceňuje CP reálnou hodnotou cez oceňovacie rozdiely.

Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere ocenené podľa trhovej hodnoty, ktorá sa určuje ako trhovú cenu vyhlásenú najneskoršie ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, sa pri určení ich hodnoty postupuje v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní, a to na základe priemeru z relevantných kotácií obchodníkov s predmetným cenným papierom (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom, čiže sa aplikuje ustanovenie IAS 39 o použití kvalifikovaného odhadu.

2. pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných pohľadávok vytvorená opravná položka.

3. ostatné finančné aktíva sa účtujú v akumulovanej hodnote, t.j. v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva postupne zvyšovanej o úrokové výnosy a zníženej o opravnú položku.

4. krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2019 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiahnuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu zostavenia účtovnej závierky účtované spoločne s týmito záväzkami.

Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny do EUR:

Majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava do EUR podľa aktuálneho kurzu Národnej banky Slovenska (NBS) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do EUR podľa kurzu NBS platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu NBS. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov účtovej triedy 6 alebo výnosov účtovej triedy 7, okrem kurzových rozdielov uvedených v ods.1 písm. a) - e) § 5 postupov.

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch daňových nákladov, v zmysle § 4 ods. 1 postupov.

Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň v zmysle § 3 postupov účtovania (napr. deň výplaty alebo prevzatia hotovosti, deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene, atď.).

Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku

Nehmotný majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách. Súčasťou obstarávacej ceny nehmotného majetku sú clá, dovozná prírážka, náklady za prepravu, inštalácia, poisťné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie.

Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

Plán odpisovania nehmotného majetku

Spoločnosť odpisuje nehmotný majetok pre účtovné a daňové účely metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa rovnajú odpisom daňovým.

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Software	4

Hmotný majetok

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady súvisiace s obstaraním, napríklad náklady vynaložené na dopravu, poštovné, clo, províziu, úroky z investičného úveru a realizované kurzové zisky a/alebo straty zaúčtované pred dobou aktivácie hmotného investičného majetku alebo pred jeho zaradením do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú ako náklad bežného účtovného obdobia.

Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

Plán odpisovania hmotného majetku

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný majetok v zmysle § 26 – 28 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje, zariadenia	4
Dopravné prostriedky	4

Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi

Cenné papiere predstavujú realizovateľné cenné papiere (určené na predaj) majetkového alebo úverového charakteru. Primárnym cieľom pri obstaraní týchto cenných papierov je dosiahnutie výnosu z obchodovania.

Účtovná hodnota cenných papierov s pevným výnosom pri ich obstaraní je vyjadrená ich obstarávacou cenou spolu s alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Následne sú cenné papiere precenené reálnou hodnotou (trhovou hodnotou). Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o alikvotné úrokové výnosy.

Cenné papiere s premenlivým výnosom nakúpené za účelom obchodovania sa účtujú v obstarávacej cene a následne sú precenené na trhovú hodnotu.

Úrok, diskont, prémia ako i kurzové rozdiely vzniknuté precenením sa účtujú na príslušnom účte Nákladov/Výnosov z finančných činností. Zmeny reálnej hodnoty sa účtujú so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní.

Úbytok cenných papierov sa účtuje cenou zistenou z obstarávacích cien, a to iba v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov

Úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv, vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie

Spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa rezervy a opravné položky v súlade s platnými postupmi účtovania. Takto vytvorené rezervy by mohli súvisieť s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vzniknú pravdepodobné položky alebo záväzky v súvislosti so vznikom budúceho plnenia alebo náhrady škody.

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene spoločnosť nevykázala. (V prípade ich existencie by takéto pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2019 spoločnosť kurzovo precenila v zmysle postupov účtovania.)

Informácie o dani z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov a zrazené dane z úrokov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s § 9 ods. 5 – 13 postupov účtovania. Spoločnosť vypočítava odloženú daň z titulu rozdielov medzi uplatňovanými daňovými a účtovnými odpismi.

Informácie o odpláte spoločnosti

Spoločnosť prináleží za poskytovanie investičných služieb odplata, ktorá je vypočítaná podľa spôsobov výpočtu z hodnoty jednotlivých obchodných operácií a podľa znenia jednotlivých obchodných zmlúv. Odplata spoločnosti je vykázaná v položke Výnosy z poplatkov a provízií v priloženom výkaze ziskov a strát.

Informácie o zákonných požiadavkách

Spoločnosť poskytovala investičné služby počas obdobia roku 2019, do dňa odovzdania povolenia na poskytovanie investičných služieb, v súlade s ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a v súlade s pridelenou licenciou.

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

Poznámka FP4

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	125000	75000	0	45 843	245 843
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	125000	75000	0	45 843	245 843
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj					
Ostatné oceňovacie rozdiely					
Daň účtovaná na položky vlastného imania					
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie					
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				50 864	50 864
Úplná zmena čistého obchodného imania					
Rozdelenie zisku				-45 843	-45 843
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	125000	75000	0	50 864	250 864

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Majetok klientov		
	Peňažné prostriedky klientov		
	Cenné papiere klientov		
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu		
	Závázky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závázky z peňažných prostriedkov klientov		0
	Závázky z cenných papierov klientov	114 064 795	50 452 000
	Závázky z portfólií klientov		
	Závázky zo správy a uloženia cenných		

Cz-na- č-nie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	114 064 795	50 452 000

F. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

Súvaha

A. Aktíva

Poznámka FA1

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	14	14
2.	Bežné účty	157 946	149 194
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	157 960	149 208

Poznámka FA2

Číslo riadku	2. Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	174 618	178 442
2.	Vedľajšie služby	45 867	16 858
3.	Spolu	220 485	195 300

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

	31.12.19	31. 12.18
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	13 136	11 032
Pohľadávky – účet poskytnuté preddávky BA + Brno	50 065	87 251
Pohľadávky – účet trailer fee	-4 809	14 832
Pohľadávky – účet poskytnuté preddávky BA + HU	0	0
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	35 909	35 468
Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno	217	17 858
Pohľadávky - ostatné	69 126	0
Rôzni dlžníci – exes fee	41 342	23 507
Rôzni dlžníci – preplatok FD	0	7
Rôzni dlžníci – FX spread	9 732	5 345
Rôzni dlžníci – custody fee	5 767	0
Celkom	220 485	195 300

Štruktúra dlhodobého majetku k 31.12.2019 a k 31.12.2018 je v nasledujúcich tabuľkách.

Poznámka FA11

Číslo riadku	11. Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pozemky		
2.	Zníženie hodnoty		
3.	Čistá účtovná hodnota		
4.	Budovy		
5.	Zníženie hodnoty		
6.	Čistá účtovná hodnota		
7.	Stroje a zariadenia		
8.	Zníženie hodnoty		
9.	Čistá účtovná hodnota		
10.	Nehmotný majetok	26 757	55 139
11.	Zníženie hodnoty		
12.	Čistá účtovná hodnota		
	Spolu čistá účtovná hodnota	26 757	55 139

Poznámka FA12

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	252 448	204078
2.	Odpisy	136 937	90802
3.	Zníženie hodnoty		
4.	Účtovná hodnota	115 511	113276

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2018:

	Zostatok k 31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2019
Software	204078	92 977		-44 607	252 448
Obstarávacia cena celkom	204078		0	0	252 448
Software oprávky	90802		0	46 135	136 937
Oprávky celkom	90802		0	46 135	136 937
Zostatková hodnota	113276	0	0	2 235	115 511

Poznámka FA13

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	21 114	21114
8.	Odpisy	20 936	17479
9.	Zníženie hodnoty		
10.	Účtovná hodnota	178	3635
	Spolu	178	3635

	Zostatok k 31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2019
Osobný automobil + server	21 114	0	0	0	21 114
Obstarávacia cena celkom	21 114	0	0	0	21 114
Oprávky	17 479		0	0	20 936
Oprávky celkom	17 479		0	0	20 936
Zostatková hodnota	3 635	0	0	0	178

B. Pasíva

Poznámka FP1

Číslo riadku	1. Závazky splatné na požiadanie – rozpis podľa mien	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	336 449	278100
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GPB		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	PLN		
9.	HUF		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	Spolu	336 449	278100

Poznámka FP3

Číslo riadku	3.b).I. Závazky voči bankám ostatné krátkodobé podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku	3098	4791
	Spolu	3098	4791

Štruktúra vlastného imania je nasledujúca

Poznámka č. FP4

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2018 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

Druh akcií	Počet akcií	Nominálna hodnota (v EUR)	Podiel hlasovacích práv (%)
zaknihované kmeňové akcie	10	12 500	100,0

Celkom	10	12 500	100
---------------	-----------	---------------	------------

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

Výkaz ziskov a strát

Poznámka VZ1

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	774 893	629 179
2.	z investičných služieb		
3.	z vedľajších investičných služieb		

Štruktúra prevádzkových nákladov je nasledovná:

Poznámka VZ2

	31.12.19	31.12.18
Dane a poplatky	14 811	
IT servis	20 310	
Nájomné	19 202	
Prevádzkové náklady k nájomnému	4 262	
Konzultačné služby	83 637	
Režijné náklady	5 053	
Ostatné služby	128 008	3 069
Prevádzkové náklady Brno	32 221	21 294
Bankové poplatky	18 441	7 827
Poplatok GFI	1 362	1 113
Poplatky trhu	20 536	
Poplatok NBS	1 000	1 350
Kickback	327 275	
Ostatné	34 899	497 099
Celkom	676 121	531 752

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata audítorovi	3000	3000
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	Iné služby		31 653
4.	Nájomné		
5.	Energie		
6.	Nakúpený materiál		
	Spolu	3000	34 653

Poznámka VZ3

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Stroje a zariadenia	178	3516
	Spolu	178	3516

Poznámka VZ4

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2019 a 2018 evidenčne:

	31.12.19	31.12.2018
Hospodársky výsledok podľa IFRS	65 554	97427
Úpravy		0,00
Hospodársky výsledok upravený	65 554	97427
+ náklady - výnosy o.z. Brno		
+ nezaplatené náklady	3417	11 604
- zaplatené náklady	-232	
Základ dane alebo daňová strata	68 739	109030,06
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)	2 337	
Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane	71 076	
- Odpočet daňovej straty	-1 121	-1121
Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty	69 955	107909
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	21	21
Daň	14 691	22661
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	22 661	4414
Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)	7970	-18 247

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

Číslo riadku	a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní obchodníka s cennými papiermi a jeho dcérskych úč. j. a pridružených úč. j.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi		
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.		
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.		

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	61 169	87 258
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky	35 909	31 761
4.	Dlhodobé záväzky		

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky		
2.	Pridružené účtovné jednotky		
3.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

Číslo riadku	d). Prijaté záruky od spriaznených osôb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky		
2.	Pridružené účtovné jednotky		
3.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

2. Ťažiská, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky. Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

3. Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

4. Zisk bežného účtovného obdobia bude použitý na vyplatenie dividendy.

5. Spoločnosť neevidovala zamestnancov.

Výnos na akciu

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výsledok hospodárenia	50 864	74766
Počet akcií	10	10
Výnos na akciu	5 086,4	7476,6

Informácie o úverovom riziku

Úverové riziko vzniká v súvislosti s peňažnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi, finančnými derivátmi a vkladmi v bankách a finančných inštitúciách, obchodom s veľkoodberateľmi a maloodberateľmi, vrátane nesplatených pohľadávok a budúcimi dohodnutými transakciami.

Pre minimalizáciu špecifického úverového rizika je osoba oprávnená uzatvárať a dohadovať obchod na vlastný účet. Spoločnosť povinná hľadať možnosti zodpovedajúcej formy zabezpečenia obchodu.

Informácie o trhovom riziku

Spoločnosť sa pri svojej činnosti vystavovala trhovým rizikám, ktoré vyplývajú z otvorených pozícií z operácií s úrokovými, akciovými a menovými nástrojmi, ktoré sú citlivé na zmeny na finančných trhoch.

Menové riziko vzniká z budúcich obchodných transakcií, existujúceho majetku a záväzkov a čistých investícií do zahraničných dcérskych spoločností.

Úrokové riziko súvisí s možnosťou straty vyplývajúcej z pohybov úrokovej sadzby ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky.

Akciové riziko je riziko pohybu ceny akciových nástrojov držaných v portfóliu spoločnosti.

VÝROČNÁ SPRÁVA
o hospodárení spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a.s.
k 31.12.2019
a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

Rok 2019 bol desiatym účtovným obdobím, v ktorom spoločnosť začala poskytovať investičné služby.

I. Účtovná závierka k 31.12.2019

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi v súlade s tým bola zostavená aj účtovná závierka k 31.12.2019. Informácie o spôsobe účtovania sú obsahom Poznámok, ktoré spolu s Výkazom komplexného výsledku a Výkazom o finančnej situácii tvoria prílohu tejto výročnej správy.

V súlade s ust. § 76 zák. č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZOCP“) spoločnosť zostavuje štvrťročne aj priebežnú účtovú závierku.

Spoločnosť nekontroluje konsolidovaný celok obchodníka s cennými papiermi alebo finančných inštitúcií v zmysle ust. § 138 zák. č. 566/2002 Z.z..

II. Správa o finančnej situácii

Rok 2019 bol desiatym rokom činnosti. Tržby spoločnosti predstavovali 775 tis. EUR a náklady predstavovali 709 tis. EUR. Hospodárenie spoločnosti bolo ziskové vo výške 66 tis. EUR.

Voľné zdroje spoločnosti v hodnotenom období boli udržiavané v likvidnej forme. Vlastné zdroje dostatočne prekračovali limit požadovaný ZOCP.

Náklady boli tvorené v prevažnej miere všeobecnými prevádzkovými nákladmi a to 310 tis. EUR. Náklady na platené provízie tvorili 331 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie s klientmi tvorili 147 tis. EUR a výnosy za držanie klientských aktív inkasovaných od správcovských spoločností predstavovali 509 tis. EUR. Výnosy z custody fee predstavovali 20 tis. EUR.

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2019 bola vo výške 587 tis. EUR, aktíva boli tvorené v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami. Klientsky majetok presiahol 114 mil. EUR.

III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2020

V roku 2020 predpokladáme nárast poskytovania investičných služieb a teda aj dosahovanie tržieb. Predpokladáme kladný hospodársky výsledok pred odpismi.

Predpokladáme zvyšujúce sa tempo dosahovania tržieb pobočky v Českej republike a zvyšovanie tržieb z Maďarska. Predpokladáme nárast klientských aktív na úroveň cca 150 mil. EUR a z nich plynúce výnosy za držanie aktív. Ciele môžu byť ohrozené včasným nezískaním licencie na poskytovanie investičných služieb pre dcérsku spoločnosť v Českej republike, ktorej povinnosť založenia vyplýva z novej legislatívy Českej republiky, porušujúcej princípov slobodného prístupu k jednotnému trhu Európskej Únie.

Predpokladáme dosahovanie ďalšieho typu tržieb za uskutočňované transakcie s podielovými fondami, pri úrovni priemerne cca 100 tis. transakcií mesačne.

Predpokladáme rozširovanie počtu subjektov využívajúcich naše služby v oblasti wealth managementu a distribúcie investičných fondov, hlavne z Českej republiky a Maďarska.

IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2019 bol nárast klientskeho majetku o 42 mil. EUR a nárast transakcií na 50 tisíc mesačne.

V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

V roku 2019 žiadny člen štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberal odmenu za výkon funkcie člena štatutárneho orgánu.

VI. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. Spoločnosť sa nenachádza vo významných rizikách a neistotách.

VII. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Udalosťou osobitného významu, ktorá nastala po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, je prudký prepád finančných trhov v dôsledku rozšírenia korónového vírusu v Európe.

VIII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť neeviduje.

IX. Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť vlastné akcie nenadobudla.

X. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť vysporiada zisk v prospech účtu nerozdelený zisk a na výplatu dividend.

XI. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť má zriadené organizačné zložky v Českej republike a Maďarsku.

XII. Prehľad o prijatých bankových úveroch

Spoločnosť neprijala žiadny bankový úver.

XIII. Návratnosť aktív, ako pomer čistého zisku a bilančnej sumy

Návratnosť aktív, ako pomer čistého zisku a bilančnej sumy je 9,4%.

XIV. Označenie povahy činnosti a geografická poloha.

Spoločnosť poskytuje investičné služby a sídlo má v Slovenskej republike.

XV. Počet zamestnancov v pracovnom pomere s neskráteným pracovným časom.

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov v pracovnom pomere s neskráteným pracovným časom.

XVI. Zisk alebo strata pred zdanením a daň z príjmov

Spoločnosť dosiahla pred zdanením zisk 66 tis. EUR a zaplatila daň z príjmov 15 tis. EUR.

XVII. Získané subvencie z verejných zdrojov

Spoločnosť nezískala subvencie z verejných zdrojov.



Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva