QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

Účtovná závierka

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

v znení prijatom Európskou úniou

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2020

Obsah

	Strana
Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	5
Výkaz o peňažných tokoch	6 -7
Poznámky k účtovnej závierke	8 - 25

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020

	Položka	Poznámka	k	k
			31.12.2020	31.12.2019
a	b	c	1	1
x	**Aktíva**	x	x	x
1.	Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie	3		
2.	Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie	3	4 218	6 099
3.	Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom	4	267 747	336 347
a)	Krátkodobé pohľadávky voči klientom	4	10 259	9 900
b)	Krátkodobé ostatné pohľadávky	4	257 488	326 447
4.	Nehmotný majetok	5		401
a)	brutto	5	3 248	3 248
b)	korekcia	5	(3 248)	(2 847)
5.	Hmotný majetok	5	2 421	2 505
a)	brutto	5	2 797	2 797
b)	korekcia	5	(376)	(292)
6.	Daňové pohľadávky	6	7 770	2 655
a)	Krátkodobé daňové pohľadávky	6	5 788	
b)	Dlhodobé daňové pohľadávky	6	1 982	2 655
	Aktíva spolu		**282 156**	**348 007**

x	**Pasíva**	x	x	x
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 4)		73 661	79 444
1.	Záväzky voči klientom a iným veriteľom	7	11 322	11 770
a)	Krátkododobé z obchodného styku	7	11 322	11 770
b)	Dlhodobé z obchodného styku	7		
2.	Ostatné záväzky	8	56 770	10 606
a)	Krátkodobé záväzky voči zamestnancom	8	3 506	2 919
b)	Krátkodobé záväzky voči poisťovniam	8	1 823	1 554
c)	Ostatné krátkodobé záväzky	8	50 353	5 265
d)	Dlhodobé záväzky	8	1 088	868
3.	Rezervy a podobné záväzky	9	5 221	11 654
a)	Dlhodobé rezervy	9		
b)	Krátkodobé rezervy	9	5 221	11 654
4.	Daňové záväzky	10	348	45 414
a)	Dlhodobé daňové záväzky	10		
b)	Krátkodobé daňové záväzky	10	348	45 414
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 5 až 9)		208 495	268 563
5.	Základné imanie		126 000	126 000
6.	Kapitálové fondy a fondy zo zisku		222 546	221 762
a)	Kapitálové fondy		220 000	220 000
b)	Fondy zo zisku		2 546	1 762
7.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)Oceňovacie rozdiely		(79 983)	(87 043)
8.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
9.	Komplexný výsledok - Zisk alebo strata x/(x)		-60 068	7 844
	Pasíva spolu		**282 156**	**348 007**

Výkaz komplexného výsledku za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2020

	POLOŽKA	Číslo poznámky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
a	b	c	1	1
x	x	x	x	x
1.	Výnosy z odplát a provízií (finančné výnosy)	12	28 456	151 820
a.	Náklady na odplaty a provízie (finančné náklady)	12	-25 147	-22 902
I.	Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií	12	3 309	128 918
2.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (finančné výnosy)	13		
b.	Náklady na úroky a obdobné náklady (finančné náklady)	13	-3 755	-21 323
II.	Čisté úrokové a obdobné výnosy	13	-3 755	-21 323
3.	Ostatné prevádzkové výnosy	14	107 012	246 702
3.1	Predaj majetku	14		228 202
3.2	Ostatné prevádzkové výnosy okrem predaja	14	107 012	18 500
c.	Ostatné náklady	14	-165 962	-347 456
c.1.	Mzdové náklady	14	-54 743	-61 164
c.2.	Odpisy	14	-486	-16 903
c.3.	Iné prevádzkové náklady	14	-110 733	-68 735
c.4	Predaj majetku	14		-200 654
A.	Zisk pred zdanením		-59 396	6 841
d.	Daň z príjmov (daňové náklady)		672	-1003
d.1.	Splatná daň z príjmov			
d.2.	Odložená daň z príjmov	6	672	-1003
B.	Komplexný výsledok z bežnej činnosti po zdanení (strata)		-60 068	7 844
C.	Komplexný výsledok celkom		**-60 068**	**7 844**

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za 2020

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Kapitálové fondy	Nerozdelené Zisk/strata	Celkom
Počiatočný stav k 1.1.2020	126 000	1 762	220 000	(79 199)	**268 563**
Zmena rezervného fondu		784		- 784	0
Navýšenie kapitálových fondov					0
Zisk/strata bežného roku				-60 068	-60 068
Konečný stav k 31.12.2020	**126 000**	**2 546**	**220 000**	**(140 051)**	**208 495**

Výkaz o peňažných tokoch k 31.12.2020

	31.12.2020	31.12.2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 881	136 546
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 881	136 546
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-1 881**	**136 546**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-152 048
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**0**	**-152 048**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	0	20000
Prijate úvery	0	0
Poskytnuté úvery	0	0
Splátky poskytnutých úverov	0	0
Splátky finančných leasingov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Splatenie zmeniek	0	0
Vydanie zmeniek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**0**	**20 000**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 881	4 498
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 099	1 601
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**4 218**	**6 099**

	31.12.2020	31.12.2019
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	**-59 396**	**6 841**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	486	16 903
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Diskont ostatných pohľadávok	0	0
Opravná položka k dlhodobemu finančnému majetku	0	0
Rezervy	-6 433	5 667
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-27 549
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-65 343	1 862
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	62 812	97 547
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	650	37 137
Peňažné toky z prevádzky	**-1 881**	**136 546**

1. Všeobecné informácie

QuantOn Solutions , o.c.p., a. s. bola založená 23.10.2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 14.6.2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6402/B). Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 50 387 308, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2120300556.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Riadenie portfólia vo vzťahu k finančným nástrojom: - prevoditeľné cenné papiere; - nástroje peňažného trhu; - cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania; - opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti; - opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy; - opcie, futures, swapy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme; - derivátové nástroje na presun úverového rizika; - finančné rozdielové zmluvy;

Úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy finančných prostriedkov a finančných zábezpek;

Poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovanie poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenia, splynutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku;

Vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb;

Vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi;

Služby a činnosti podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. d) zákona o cenných papieroch, t.j. riadenie portfólia, týkajúce sa podkladových nástrojov derivátov podľa ustanovenia § 5 písm. e) zákona o cenných papieroch, t.j. opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, ak sú spojené s poskytovaním investičných služieb alebo vedľajších služieb pre tieto deriváty a podľa ustanovenia § 5 ods. 1 písm. f) zákona o cenných papieroch, t.j. opcie, futures, swapy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, ak sú spojené s poskytovaním investičných služieb alebo vedľajších služieb pre tieto deriváty.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán: predstavenstvo

Ing. Tomáš Bagin – Člen predstavenstva
Černyševského 3761/40
Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Vznik funkcie: 14.06.2016

Ing. Ľubomír Kačmarik - Člen predstavenstva
Vojenská 10
Košice 040 01
Vznik funkcie: 14.06.2018

Prokúra: Ing. Peter Macháč
Drotárska cesta 6385/19A
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 02
Vznik funkcie: 14.06.2016

Dozorná rada: Ing. Peter Macháč - predseda dozornej rady
Matúšova 7280/58
Bratislava 811 04
Vznik funkcie: 14.06.2016

Ing. Iveta Macháčová
Vltavská 602/4
Brno 625 00
Česká republika
Vznik funkcie: 14.06.2016

Ing. Petr Tmej
Barvitiova 934/4
Praha 158 00
Česká republika
Vznik funkcie: 14.06.2016
Zánik funkcie: 25.5.2020

JUDr.Helena Hledíková
Gajova 2504/03
Bratislava- mestská časť Staré mesto 811 09
Vznik funkcie: 09.07.2020

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

Štruktúra vlastníkov

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing.Peter Macháč	88 000	69,84	69,84
Ing.Peter Macháč	38 000	30,16	30,16
Spolu	**126 000**	**100**	**100**

2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná závierka Spoločnosti („účtovná závierka") za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2020 bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (ďalej len „IFRS") v znení prijatom Európskou úniou a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka obsahuje najmenej jedno porovnateľné obdobie.

Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na princípe časového rozlíšenia, t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí Spoločnosť vykazuje v čase ich vzniku. Transakcie a ostatné udalosti sa v účtovnej závierke vykazujú v období, s ktorým súvisia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na základe ocenenia v historických cenách, pričom finančné nástroje boli precenené na reálnu hodnotu.

Prezentačná mena v účtovnej závierke je euro („€") a zostatky sú uvedené v celých eurách.

Významné účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje vypracovanie odhadov a predpokladov, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a záväzkov a na vypracovanie dohadných aktívnych a pasívnych položiek k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas účtovného obdobia. Skutočné výsledky sa môžu od odhadov líšiť o budúce zmeny ekonomických podmienok, podnikateľských stratégií, regulačných opatrení, účtovných pravidiel, resp. iných faktorov a môžu zapríčiniť zmenu odhadov.

Významné oblasti s potrebou subjektívneho úsudku:

- sumy vykázané ako rezervy vychádzajú z úsudku vedenia a predstavujú najlepší odhad výdavkov potrebných na vyrovnanie záväzku s neistým načasovaním alebo s neistou výškou.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov pre potreby zostavenia „Výkazu o peňažných tokoch" a „Výkazu o finančnej situácii" obsahujú peňažnú hotovosť a zostatky na bežných účtoch a ostatných bankových účtoch so zmluvnou dobou splatnosti kratšou ako tri mesiace.

Cudzia mena

Funkčnou menou Spoločnosti je mena euro.

Transakcia v cudzej mene sa pri prvotnom vykázaní zaznamená vo funkčnej mene, pričom sa pre sumu cudzej meny použije kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB") v deň predchádzajúci dňu transakcie medzi funkčnou menou a cudzou menou.

Dátum transakcie je dátum, keď sa transakcia prvýkrát kvalifikuje, aby bola vykázaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva. Z praktických dôvodov sa často používa kurz, ktorý sa približuje skutočnému kurzu dátumu transakcie, napríklad kurz ku koncu mesiaca sa môže použiť pri všetkých transakciách v každej cudzej mene vyskytujúcej sa počas účtovného obdobia. Ak však kurz podstatne kolíše, je použitie priemerného kurzu za obdobie nevhodné. Spoločnosť pre dátum transakcie použije kurz vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu transakcie.

Kurzové rozdiely vzniknuté preceňovaním majetku a záväzkov v cudzej mene Spoločnosť účtuje ako čistý zisk/stratu z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou. Spoločnosť vždy k poslednému dňu v mesiaci prepočíta majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene na eurá kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci tomuto dňu alebo kurzom vyhláseným ECB posledným dňom v mesiaci a ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Finančné aktíva

Cenné papiere na obchodovanie Spoločnosť vykazuje ako finančné aktíva v reálnej hodnote precenené cez výkaz ziskov a strát. Obchodovaním sa vo všeobecnosti vyjadruje aktívne a časté nakupovanie a predávanie, pričom finančné nástroje držané na obchodovanie sa obvykle používajú s cieľom vytvárať zisk z krátkodobých zmien v cene alebo z marže dílera.

Cenný papier na obchodovanie je cenný papier držaný s cieľom vytvárať zisk z krátkodobých zmien v cene. Pri jeho ocenení sa rozdiel z ocenenia súvzťažne zaúčtuje cez hospodársky výsledok na účet Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu je deň vysporiadania obchodu (settlement date).

Dátum vysporiadania je dátumom, ku ktorému sa aktívum dodá účtovnej jednotke, alebo ku ktorému je aktívum dodané účtovnou jednotkou. Účtovanie dátumom vysporiadania znamená:

- vykázanie aktíva k dátumu jeho prijatia účtovnou jednotkou a - ukončenie vykazovania aktíva a vykázanie akéhokoľvek zisku alebo straty z vyradenia ku dňu, keď došlo k jeho dodaniu účtovnou jednotkou. Spoločnosť účtuje akúkoľvek zmenu reálnej hodnoty aktíva, ktoré sa má prijať, v období od dátumu uskutočnenia obchodu do dátumu vysporiadania rovnakým spôsobom, ako sa účtuje pri nadobudnutom aktíve. Pri aktívach klasifikovaných ako finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa zmena hodnoty vykazuje v hospodárskom výsledku; a pokiaľ ide o aktíva klasifikované ako k dispozícii na predaj, zmena hodnoty sa vykazuje vo vlastnom imaní.

O cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa obstaral cenný papier držaný na obchodovanie a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad, ktorý sa účtuje na účte Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát.

Odo dňa obstarania dlhového cenného papiera prirastá k jeho účtu úrokový výnos. Prirastanie úroku sa účtuje použitím efektívnej úrokovej miery.

V deň precenenia sa cenný papier precení na ťarchu alebo v prospech účtu cenného papiera súvzťažne v prospech alebo na ťarchu účtu Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát v prípade cenných papierov na obchodovanie a v prospech alebo na ťarchu účtu Fondy z ocenenia v prípade cenných papierov na predaj. Ocenenie nemá vplyv na úrokový výnos, ktorý sa pripisuje k príslušnému cennému papieru.

Rezervy

Rezerva je záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Zaväzujúca udalosť je udalosť, ktorou sa vytvára zákonná alebo mimozmluvná povinnosť, ktorá vedie k tomu, že Spoločnosť nemá inú reálnu alternatívu než vysporiadať danú povinnosť.

Zákonná povinnosť je povinnosť, ktorá sa odvíja zo:

- zmluvy (prostredníctvom jej výslovných alebo implicitných podmienok),
- právnych predpisov alebo
- ostatných právnych úkonov.

Rezervy možno odlíšiť od ostatných záväzkov, akými sú záväzky z obchodného styku a výdavky budúcich období, pretože existuje neistota o období alebo výške budúcich výdavkov vyžadovaných na vysporiadanie.

Rezerva sa vykazuje, ak:

- Spoločnosť má súčasnú povinnosť (zmluvnú alebo mimozmluvnú) ako výsledok minulej udalosti,
- je pravdepodobné, že na vysporiadanie povinnosti bude potrebný úbytok zdrojov stelesňujúcich ekonomické úžitky,
- možno urobiť spoľahlivý odhad výšky záväzku.

Zníženie hodnoty majetku

Identifikácie znehodnoteného aktíva

Spoločnosť má ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k poslednému dňu príslušného štvrťroka stanoviť, či existuje náznak, že aktívum môže byť znehodnotené. Pokiaľ existuje akýkoľvek náznak, odhadne Spoločnosť spätne získateľnú sumu takéhoto aktíva. Spätne získateľná suma aktíva alebo peňazotvorná jednotka je vyššie z dvoch hodnôt:

- reálna hodnota aktíva znížená o náklady z predaja,
- hodnota z používania aktíva.

Reálna hodnota znížená o náklady predaja – je suma, ktorú možno získať z predaja aktíva alebo peňazotvornej jednotky pri transakcii za obvyklých podmienok, medzi informovanými, ochotnými stranami, znížená o náklady z predaja. Náklady predaja sú náklady priamo súvisiace s predajom aktíva, s výnimkou finančných nákladov a daňových nákladov.

Hodnota z používania – je súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, ktoré sa očakávajú, že budú získané z aktíva alebo peňazotvornej jednotky.

Stanovenie spätne získateľnej sumy - na danom aktíve je vždy nutné stanoviť reálnu hodnotu aktíva zníženú o náklady na predaj i jeho hodnotu z užívania. Pokiaľ je jedna z týchto hodnôt vyššia ako účtovná hodnota, aktívum nie je znehodnotené a nie je nutné stanoviť druhú hodnotu.

Reálna hodnota znížená o náklady na predaj

Najlepším dôkazom reálnej hodnoty majetku zníženej o náklady na predaj je cena v záväznej predajnej zmluve v nezávislej transakcii, upravená o dodatočné náklady, ktoré by boli priamo priraditeľné k vyradeniu majetku. Ak neexistuje záväzná predajná zmluva, ale s majetkom sa obchoduje na aktívnom trhu, reálnou hodnotou majetku zníženou o náklady na predaj je trhová cena majetku znížená o náklady na vyradenie. Vhodnou trhovou cenou je zvyčajne aktuálna cena ponuky. Ak nie sú aktuálne ceny ponuky k dispozícii, reálna hodnota majetku znížená o náklady na predaj sa môže odhadnúť na základe ceny poslednej uskutočnenej transakcie za predpokladu, že nenastala významná zmena v ekonomických podmienkach medzi dátumom transakcie a dátumom, ku ktorému sa uskutočňuje odhad.

Hmotný a nehmotný majetok

Obstarávacia cena položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa vykazuje ako majetok iba vtedy, ak:

- je pravdepodobné, že účtovnej jednotke budú z danej položky plynúť budúce ekonomické úžitky, a
- obstarávaciu cenu tejto položky je možné spoľahlivo určiť.

Zložky obstarávacej ceny

Obstarávacia cena položky nehnuteľností, strojov a zariadení zahŕňa:

- jej nákupnú cenu vrátane dovozných ciel a nerefundovateľných daní, po odpočítaní obchodných zliav a rabatov,
- všetky priamo priraditeľné náklady v súvislosti s dopravou majetku na miesto určenia a uvedením do stavu, v ktorom je schopný prevádzky, ktorej spôsob určil manažment,
- prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie danej položky a na uvedenie miesta jej umiestnenia do pôvodného stavu, čo je povinnosť, ktorá účtovnej jednotke vzniká buď pri obstaraní položky majetku alebo v dôsledku jej používania počas určitého obdobia na iné účely, ako je výroba zásob počas tohto obdobia.

Odpisovateľná hodnota majetku je systematicky rozvrhnutá na celú dobu jeho použiteľnosti.

Reziduálna hodnota a doba použiteľnosti majetku by sa mali prehodnotiť najmenej ku koncu každého finančného roka a ak sa očakávané hodnoty líšia od predchádzajúcich odhadov, účtuje sa suma alebo sumy tohto rozdielu ako zmena v účtovnom odhade v súlade s IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby.

Odpisy sa vykazujú aj vtedy, ak reálna hodnota majetku prevyšuje jeho účtovnú hodnotu, pokiaľ jeho reziduálna hodnota neprevyšuje jeho účtovnú hodnotu. Opravy a udržiavanie majetku nevylučujú potrebu odpisovať ho.

Odpisovanie majetku sa začína vtedy, keď je k dispozícii na používanie, t. j. keď je na mieste určenia a v stave, v ktorom je schopný prevádzky spôsobom určeným manažmentom. Odpisovanie majetku sa ukončí buď k dátumu, keď sa majetok klasifikuje ako majetok k dispozícii na predaj (alebo zaradí do skupiny, ktorá je klasifikovaná ako k dispozícii na predaj) v súlade s IFRS 5 alebo k dátumu, ku ktorému sa vykazovanie majetku ukončí, podľa toho, ktorí z nich nastane skôr. Preto, pokiaľ dôjde k

situácii, že sa preruší používanie majetku alebo sa jeho aktívne používanie ukončí, odpisovanie majetku sa neukončí, ak nie je majetok úplne odpísaný.

Budúce ekonomické úžitky zahrnuté v majetku spotrebuje predovšetkým prostredníctvom jeho používania. Iné faktory, ako je technické alebo obchodné zastaranie a fyzické opotrebenie počas obdobia, keď sa majetok nevyužíva, však často majú za následok pokles ekonomických úžitkov, ktoré by sa mohli získať z majetku. Z toho vyplýva, že pri určovaní doby použiteľnosti majetku je potrebné zohľadniť všetky tieto faktory:

- očakávané používanie majetku. Toto používanie sa posudzuje so zreteľom na očakávanú kapacitu alebo fyzické výstupy z majetku,
- očakávané fyzické opotrebenie, ktoré závisí od prevádzkových faktorov, ako je počet pracovných zmien, počas ktorých sa majetok používa a plán opráv a údržby, ako aj úroveň udržiavania a starostlivosti o majetok v čase, keď sa nepoužíva, -
- technické alebo obchodné zastaranie vyplývajúce zo zmien alebo vylepšení vo výrobe alebo zo zmeny v trhovom dopyte po výrobku alebo po službách, predstavujúcich výstupy z majetku,
- zákonné alebo podobné obmedzenia na používanie aktíva, ako je dátum ukončenia súvisiacich lízingov.

Doba použiteľnosti majetku sa vymedzuje na základe očakávanej užitočnosti majetku pre Spoločnosť. Zásady spravovania majetku Spoločnosti môžu zahŕňať jeho vyradenie po stanovenej dobe alebo po spotrebovaní určitej časti budúcich ekonomických úžitkov zahrnutých v majetku. Doba použiteľnosti majetku môže byť preto kratšia ako jeho ekonomická životnosť. Odhad doby použiteľnosti majetku je vecou posúdenia založeného na skúsenostiach účtovnej jednotky s podobným majetkom.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol uvedený nehmotný majetok do užívania, teda keď sa stane majetok pripraveným na zamýšľané použitie. Za nehmotný majetok sa považuje majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol uvedený hmotný majetok do užívania, teda keď sa stane majetok pripravený na zamýšľané použitie. Hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo – technické

obdobie je dlhšie ako jeden rok. Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov.

	Predpokladaná doba v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30

Odložená daň

Odložené daňové pohľadávky sú sumy daní z príjmov návratných v budúcich obdobiach v súvislosti s:

- odpočítateľnými dočasnými rozdielmi,
- nevyužitými daňovými stratami prevedenými z minulých období a - nevyužitými daňovými úľavami prevedenými z minulých období.

Dočasné rozdiely sú rozdiely medzi účtovnou hodnotou aktíva alebo záväzku v súvahe a ich daňovým základom. Dočasné rozdiely môžu byť buď:

- zdaniteľné dočasné rozdiely, sú to také dočasné rozdiely, ktoré budú viesť k zdaniteľným sumám pri určovaní zdaniteľného zisku (daňovej straty) v budúcich obdobiach, keď účtovná hodnota aktíva alebo záväzku bude získaná späť alebo vysporiadaná, alebo
- odpočítateľné dočasné rozdiely, sú to také dočasné rozdiely, ktoré budú viesť k sumám, ktoré sú odpočítateľné pri určovaní zdaniteľného zisku (daňovej straty) v budúcich obdobiach, keď účtovná hodnota aktíva alebo záväzku bude získaná späť alebo vysporiadaná.

Pre vykázanie aktíva je podstatná jeho účtovná hodnota, ktorá sa uhradí formou ekonomických úžitkov, ktoré Spoločnosť budú plynúť v budúcich obdobiach. Ak aktíva prevyšujú daňový základ, hodnota zdaniteľných ekonomických úžitkov bude prevyšovať sumu, ktorá sa uzná za odpočítateľnú na daňové účely. Tento rozdiel je zdaniteľným dočasným rozdielom a povinnosť zaplatiť výslednú daň z príjmov v budúcich obdobiach je odloženým daňovým záväzkom. Keď Spoločnosť získa späť účtovnú hodnotu aktíva, zdaniteľný dočasný rozdiel sa zruší a účtovná jednotka bude mať zdaniteľný zisk. V dôsledku toho je pravdepodobné, že ekonomické úžitky sa odčerpajú zo Spoločnosti formou platieb daní. .

Niektoré dočasné rozdiely vznikajú vtedy, keď sú výnosy alebo náklady zahrnuté do účtovného zisku v jednom období, ale zahrnuté do zdaniteľného zisku v inom období. Takéto dočasné rozdiely sa často označujú ako časové rozdiely. Ďalej sú uvedené príklady dočasných rozdielov tohto druhu, ktoré sú zdaniteľnými dočasnými rozdielmi, a preto spôsobujú vznik odložených daňových záväzkov:

- odpisy používané pri určovaní zdaniteľného zisku (daňovej straty) sa môžu líšiť od tých, ktoré sa používajú pri určovaní účtovného zisku. Dočasný rozdiel je rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovým základom, ktorý sa rovná pôvodnej obstarávacej cene majetku zníženej o všetky odpočítateľné položky vzhľadom na toto aktívum uznané daňovými orgánmi pri určovaní zdaniteľného zisku za bežné obdobie a predchádzajúce obdobia. Zdaniteľný dočasný rozdiel vzniká a vyvoláva vznik odloženého daňového záväzku, keď daňové odpisy sú zrýchlené (ak sú daňové odpisy pomalšie ako účtovné, vzniká odpočítateľný dočasný rozdiel a spôsobí vznik odloženej daňovej pohľadávky).

Náklady, výnosy a ich časové rozlišovanie

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účet nerozdelený zisk z minulých rokov alebo nerozdelená strata z minulých rokov.

Kritériom pre účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, výška a obdobie, ktorého sa týkajú. Účtovná jednotka sleduje časové rozlíšenie nákladov a výnosov na mesačnej báze.

Majetok klientov

Majetok klientov a záväzky za klientmi zverený majetok sa účtuje majetok klientov, ktorý klienti zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb, alebo ktorý obchodník s cennými papiermi získal v rámci poskytnutia investičnej služby pre klientov a záväzky na vrátenie tohto majetku.

Majetok v portfóliu odovzdanom na riadenie sa oceňuje reálnou hodnotou vždy k poslednému dňu v mesiaci.

Podsúvahová evidencia

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch:

- Pohľadávky a záväzky zo záložných práv, zabezpečovacích prevodov práv a iných zabezpečení, majetok prijatý ako zabezpečenie a majetok poskytnutý ako zabezpečenie a záväzky zo všetkých druhov vecných zabezpečení. Zabezpečovacie predmety sa účtujú ocenené reálnou hodnotou,
- majetok klientov a záväzky za klientmi zverený majetok - hodnoty prevzaté do úschovy, správy, na uloženie, s ktorými sa nakladá v rámci portfólia prevzatého na riadenie, hodnoty zverené na účel obstarania kúpy alebo predaja cenného papiera pre klienta, účtuje sa tu o prínosoch pre klienta z poskytovanej investičnej služby (napríklad inkaso dividendy zo spravovanej akcie) a hodnotách obstaraných pre klienta, účtuje sa tu zúčtovanie s trhom obchodov vykonávaných na účet klienta,
- odpísané pohľadávky.

Nové štandardy a interpretácie, ktoré boli aplikované

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020.

Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte nie sú účinné a neboli aplikované.

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, revidovaných verzií a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje možné dopady týchto štandardov a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevie odhadnúť či aplikáciou štandardov nastanú významné zmeny vo vykazovaní.

3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

		31.12.2020	31.12.2019
1.	Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie	0	0
2.	Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie	4218	6099

Ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách so zmluvnou dobou splatnosti do 3 mesiacov, ktoré obchodník s cennými papiermi používa na riadenie peňažného toku.

4. Pohľadávky voči klientom

		31.12.2020	31.12.2019
3.	Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom	267 747	336 347
a)	Krátkodobé pohľadávky voči klientom	10 259	9 900
b)	Krátkodobé ostatné pohľadávky	257 488	326 447

Pohľadávky voči klientom sú nevysporiadané prevody z účtu klientov. Krátkodobá pohľadávka vo výške 193 971 € je voči spoločnosti Grapent a.s, Modra, 36895 € voči spoločnosti QuantOn Solutions CZ a.s. Praha , 26331 € voči spoločnosti Scarabeus.

5. Nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020

			Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
4.	Nehmotný majetok	1.1.2020	3 248	2 847	401
		Prírastky	0	0	0
		Úbytky	0	401	0
		Presuny	0	0	0
		31.12.2020	3 248	3248	0
4.2	Licencie	1.1.2020	3 248	2 847	401
		Prírastky	0	0	0
		Úbytky	0	401	0
		presuny	0	0	0
		31.12.2020	3 248	3248	0

Prehľad o pohybe nehmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019

			Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
4.	Nehmotný majetok	1.1.2019	78 883	13 576	65 307
		Prírastky	168 760	217 473	-48713
		Úbytky	244 395	228 202	15 937
		Presuny	0	0	0
		31.12.2019	3 248	2847	401
4.1	Software	1.1.2019	75 379	11 605	63 774
		Prírastky	168760	216597	-47837
		Úbytky	244139	228202	15937
		Presuny	0	0	0
		31.12.2019	0	0	0
4.2	Licencie	1.1.2019	3 504	1 971	1533
		Prírastky	0	876	-876
		Úbytky	256	0	256
		Presuny	0	0	0
		31.12.2019	3 248	2847	401

Úbytok obstarávacej ceny majetku v roku 2019 vo výške 15936 je spôsobený úpravou neodpočítanej DPH na vstupe pri obstarávaní majetku.

Software bol 31.12.2019 predaný spoločnosti Grapent a.s., Modra.

Ako nehmotný majetok je účtovaná licencia na prevádzku WWW.stránok.

Prehľad o pohybe hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020

			Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
5.	Hmotný majetok	1.1.2020	2 797	292	2505
		Prírastky	0	84	84
		Úbytky		0	
		Presuny	0	0	0
		31.12.2020	2 797	376	2421

Prehľad o pohybe hmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019

			Obstarávacia cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
5.	Hmotný majetok	1.1.2019	3 315	208	3 107
		Prírastky	0	84	-84
		Úbytky	518	0	518
		Presuny	0	0	0
		31.12.2019	2 797	292	2505

6. Daňové pohľadávky

		31.12.2020	**31.12.2019**
6.	Daňové pohľadávky	7 770	2 655
a)	Krátkodobé daňové pohľadávky	5 788	0
b)	Dlhodobé daňové pohľadávky	1 982	2 655

Ako krátkodobé daňové pohľadávky spoločnosť eviduje daň z pridanej hodnoty, ako dlhodobú daňovú pohľadávku odloženú daň

Pri výpočte odloženej dane bola použitá sadzba dane platná pre rok 2021 vo výške 21%.

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	9 439	12 641
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**1 982**	**2 655**
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	**0**	**0**

7. Záväzky voči klientom a iným veriteľom

		31.12.2020	31.12.2019
1.	Záväzky voči klientom a iným veriteľom	11 322	11 770
a)	Krátkodobé z obchodného styku	11 322	11 770
b)	Dlhodobé z obchodného styku		

Ako záväzky voči klientom a iným veriteľom spoločnosť účtuje bežné záväzky z obchodného styku, ktoré sú v lehote splatnosti. Záväzky voči klientom účtuje na podsúvahovej evidencii.

8. Ostatné záväzky

		31.12.2020	31.12.2019
2.	Ostatné záväzky	56 770	10 606
a)	Krátkodobé záväzky voči zamestnancom	3 506	2 919
b)	Krátkodobé záväzky voči poisťovniam	1 823	1 554
c)	Ostatné krátkodobé záväzky	50 353	5 265
d)	Dlhodobé záväzky	1 088	868

Ako dlhodobé záväzky spoločnosť účtuje sociálny fond, ktorý bol tvorený na ťarchu nákladov a nebol čerpaný.

9. Rezervy

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.

		31.12.2020	31.12.2019
3.	Rezervy a podobné záväzky	5 221	11 654
a)	Dlhodobé rezervy		
b)	Krátkodobé rezervy	5 221	11 654

Prehľad o pohybe rezerv je v tabuľke

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**11 654**	**5 221**	**3 902**	**7 752**	**5 221**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	221	0	0	221
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**0**	**221**	**0**	**0**	**221**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	4 200	3 500	3 500	700	3 500
Zostavenie účtovnej závierky	1 500	1 500	402	1 098	1 500
Správa	5 954	0	0	5 954	0
Sprostredkovanie	0	0	0	0	0
	11 654	**5 000**	**3 902**	**7 752**	**5 000**
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**11 654**	**5 000**	**3 902**	**7 752**	**5 000**

Prehľad o pohybe rezerv je v tabuľke

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**5 987**	**5 987**	**5 987**	**0**	**5 987**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	4 200	4 200	4 200	0	4 200
Zostavenie čtovnej závierky	1 501	1 500	1 501	0	1 500
Správa	0	5 954			5 954
Sprostredkovanie	286	0	286	0	0
	5 987	**11 654**	**5 987**	**0**	**11 654**
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**5 987**	**11 654**	**5 987**	**0**	**11 654**

10. Daňové záväzky

Ako daňový záväzok spoločnosť eviduje daň zo závislej činnosti.

11. Výkaz o majetku klientov

V rámci majetku klientov a záväzkov voči klientom zo zvereného majetku sa účtuje majetok klientov, ktorý klienti zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb, alebo ktorý obchodník s cennými papiermi získal v rámci poskytnutia investičnej služby pre klientov a záväzky na vrátenie tohto majetku. Spoločnosť tento majetok eviduje v podsúvahovej evidencii.

		31.12.2020	31.12.2019
1.	Majetok Klientov	1 563 809	1 460 809
a)	Peňažné prostriedky klientov	1 198 855	1 394 949
b)	Cenné papiere klientov	347 492	22 088
c)	Pohľadávky voči brokerom	14 636	43 772
d)	Ostatné pohľadávky	2 826	0
2.	Záväzky voči klientom	1 563 809	1 460 809
a)	Záväzky voči klientom za zverený majetok	1 509 364	1 420 720
b)	Záväzky voči brokerom	44 186	30 189
c)	Ostatné záväzky	10 259	9 900

12. Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií

		31.12.2020	31.12.2019
1.	Výnosy z odplát a provízií (finančné výnosy)	28 456	151 820
a.	Náklady na odplaty a provízie (finančné náklady)	-25 147	-22 902
I.	Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií	3 309	128 918

13. Čistý zisk alebo strata z úrokových a obdobných výnosov

		31.12.2020	31.12.2019
2.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (finančné výnosy)		
b.	Náklady na úroky a obdobné náklady (finančné náklady)	-3 755	-21 323
II.	Čisté úrokové a obdobné výnosy	-3 755	-21 323

14. Iné prevádzkové náklady

		31.12.2020	31.12.2029
3.	Ostatné prevádzkové výnosy	107 012	246 702
3.1	Predaj majetku	0	228 202
3.2	Ostatné prevádzkové výnosy okrem predaja	107 012	18 500
c.	Ostatné náklady	-165 962	-347 456
c.1.	Mzdové náklady	-54 743	-61 164
	hrubá mzda	-40 347	-45 058
	zákonné sociálne poistenie	-14 176	-15 860
	zákonné sociálne náklady	-220	-246
c.2.	Odpisy	-486	-16 903
c.3.	Iné prevádzkové náklady	-110 733	-68735
	spotreba materiálu	-90	-57
	cestovné	0	0
	Nájom	-16 212	-17 559
	internet	-1 201	-1 306
	Audit	-2 800	-4 200
	účtovníctvo	-3 764	-5 083
	právne služby	-3 600	-6 000
	ostatné služby	-74 471	-32 790
	poplatky	-1 008	-1 740
	Odpis pohľadávky	-7 587	0
c.4.	Predaj majetku	0	-200654

15. Daň z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o splatnej dani z príjmov.

16. Údaje o rizikách

Vykonávanie obchodných činností si vyžaduje aj kontrolovane podstupovať riziko s tým spojené. Z tohto aspektu musí byť Spoločnosť schopná účinne riadiť riziká, ako aj mať k dispozícii primeraný vlastný kapitál na ich krytie.

Systém riadenia rizík v Spoločnosti je realizovaný z súlade so zákonom č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi riziká a systém riadenia rizík.

Účelom systému riadenia rizík je zabezpečiť predchádzanie možným vlastným stratám z podnikateľských rizík ich včasnou identifikáciou, sledovaním, meraním a zmierňovaním jednotlivých rizík. Tento systém slúži ďalej ako základ pre informovanie orgánov Spoločnosti a NBS o aktuálnej rizikovej situácii.

Hlavným cieľom riadenia rizík je predchádzať vlastným stratám z rizík a prispieť tým k zabezpečeniu dosiahnutia dlhodobých podnikových cieľov Spoločnosti, hlavne k zabezpečeniu ziskovosti a konkurencieschopnosti.

Spoločnosť je povinná dodržiavať regulačné požiadavky NBS. Patria medzi limity a obmedzenia týkajúce sa primeranosti vlastných zdrojov a majetkovej angažovanosti. Tieto požiadavky sa uplatňujú na všetkých obchodníkov s cennými papiermi na Slovensku a ich dodržiavanie je určené na základe hlásení, ktoré Spoločnosť predkladá podľa zákonných predpisov.

Spoločnosť vymedzuje a identifikuje riziká v oblasti:

- kreditného rizika,
- trhového rizika,
- operačného rizika,
- rizika likvidity.

17. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2020 bol 4,25.

Počet zamestnancov k 31.12.2020 bol 5.

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

Po 31.12.2020 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

19. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2020

Spoločnosť navrhuje preúčtovať stratu vo výške 60 068 € na neuhradenú stratu minulých rokov.

20. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

QuantOn Solutions CZ s.r.o., Praha

	2020	2019
Nehmotný majetok nákup	0	157 238
Refakturácia služieb	36 895	0

Grapent a.s. Modra

	2020	2019
Nehmotný majetok predaj	0	228 202
Nájom majetku	28 525	

Ing. Peter Macháč, Bratislava

	2020	2019
Poskytnuté služby	0	40 000
Príspevok na náklady	0	18 500
Odpustenie dlhu	0	0

Steelmont a.s. , Bratislava

	2020	2019
Poskytnuté služby	18 333	0

PTA Group, s.r.o. , Bratislava

	2020	2019
Poskytnuté služby	965,60	0

JUDr. Helena Hledíková, Bratislava

	2020	2019
Poskytnuté služby	1800	0

V Bratislave dňa 10.3.2020

Podpis štatutárneho orgánu

Ing. Peter Macháč

prokurista

Podpis osoby zodpovednej

za účtovníctvo a účtovnú závierku

Ing. Miroslav Straka