

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**o hospodárení spoločnosti**  
**European Investment Centre, o.c.p., a.s.**  
**k 31.12.2020**  
**a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov**

**I.     Účtovná závierka k 31.12.2020**

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi v súlade s tým bola zostavená aj účtovná závierka k 31.12.2020. 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**

Tržby spoločnosti dosiahli 1.114 mil. EUR a náklady predstavovali 940 tis. EUR. Hospodárenie spoločnosti bolo ziskové vo výške 174 tis. EUR pred zdanením.

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 572 tis. EUR. Náklady na platené provízie tvorili 368 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie s klientmi tvorili 307 tis. EUR a výnosy za držanie klientských aktív inkasovaných od správcovských spoločností predstavovali 593 tis. EUR. Výnosy z custody fee predstavovali 55 tis. EUR.

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2020 bola vo výške 802 tis. EUR, aktíva boli tvorené v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami. Klientsky majetok presiahol 181 mil. EUR.

### **III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2021**

V roku 2021 predpokladáme nárast poskytovania investičných služieb a teda aj dosahovanie tržieb. Predpokladáme kladný hospodársky výsledok.

Predpokladáme zvyšujúce sa tempo dosahovania tržieb pobočky v Českej republike. Predpokladáme nárast klientských aktív na úroveň cca 300 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 150 tis. transakcií mesačne.

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

### **IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok**

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2020 bol nárast klientskeho majetku a nárast poplatkov z transakcií.

### **V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov**

V roku 2020 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 korona 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 vyrovnane 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 18%.

**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 174 tis. EUR a zaplatila daň z príjmov 30 tis. EUR.

**XVII. Získané subvencie z verejných zdrojov**

Spoločnosť nezískala subvencie z verejných zdrojov.



Roman Scherhauser  
Predseda predstavenstva

**VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCIÍ**  
**k 31.12.2020**  
**v eurách**

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                                 | Číslo<br>poznám-<br>ky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                                                                       | c                      | 1                        | 2                                 |
| x              | Aktíva                                                                                                  |                        | x                        | x                                 |
| 1.             | Peňažné prostriedky a ekvivalenty<br>peňažných prostriedkov                                             | FA1                    | 265 835                  | 157 960                           |
| 2.             | Pohľadávky voči klientom                                                                                |                        |                          |                                   |
| a)             | z poskytnutých investičných služieb,<br>vedľajších služieb a investičných činností                      |                        |                          |                                   |
| b)             | z pôžičiek poskytnutých klientom                                                                        |                        |                          |                                   |
| 3.             | Cenné papiere na obchodovanie                                                                           |                        |                          |                                   |
| 4.             | Deriváty                                                                                                |                        |                          |                                   |
| 5.             | Cenné papiere na predaj                                                                                 |                        |                          |                                   |
| 6.             | Upísané cenné papiere na umiestnenie                                                                    |                        |                          |                                   |
| 7.             | Pohľadávky voči bankám                                                                                  |                        |                          |                                   |
| a)             | z obrátených repoobchodov                                                                               |                        |                          |                                   |
| b)             | ostatné krátkodobé                                                                                      |                        |                          |                                   |
| c)             | dlhodobé                                                                                                |                        |                          |                                   |
| 8.             | Majetok na predaj                                                                                       |                        |                          |                                   |
| a)             | dlhodobý finančný majetok                                                                               |                        |                          |                                   |
| b)             | vlastné akcie                                                                                           |                        |                          |                                   |
| c)             | dlhodobý hmotný majetok a nehmotný                                                                      |                        |                          |                                   |
| 9.             | Úvery                                                                                                   |                        |                          |                                   |
| a)             | obrátené repoobchody                                                                                    |                        |                          |                                   |
| b)             | ostatné krátkodobé                                                                                      |                        |                          |                                   |
| c)             | dlhodobé                                                                                                |                        |                          |                                   |
| 10.            | Podiely na základnom imaní v dcérskych<br>účtovných jednotkách a v pridružených<br>účtovných jednotkách |                        | 55 139                   | 55 139                            |
| a)             | v účtovných jednotkách z finančného<br>sektora <sup>15)</sup>                                           |                        |                          |                                   |
| b)             | ostatných účtovných jednotkách                                                                          |                        | 55 139                   | 55 139                            |
| 11.            | Obstaranie hmotného majetku a nehmotného<br>majetku                                                     | FA11                   | 26 757                   | 26 757                            |
| 12.            | Nehmotný majetok                                                                                        | FA12                   | 157 807                  | 115 511                           |
| 13.            | Hmotný majetok                                                                                          | FA13                   | 14 423                   | 178                               |
| a)             | neodpisovaný                                                                                            |                        |                          |                                   |
| a).1.          | pozemky                                                                                                 |                        |                          |                                   |
| a).2.          | ostatný                                                                                                 |                        |                          |                                   |
| b)             | odpisovaný                                                                                              |                        | 14 423                   | 178                               |
| b).1.          | budovy                                                                                                  |                        |                          |                                   |
| b).2.          | ostatný                                                                                                 |                        |                          | 178                               |
| 14.            | Daňové pohľadávky                                                                                       |                        | 3 444                    | 11 283                            |
| 15.            | Ostatný majetok                                                                                         | FA2                    | 279 349                  | 174 618                           |
|                | <b>Aktíva spolu</b>                                                                                     |                        | <b>802 754</b>           | <b>541 446</b>                    |

<sup>15)</sup> Vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia ekonomických činností.

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                            | Číslo<br>poznámky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                                  | c                 | 1                        | 2                                 |
| x              | <b>Pasíva</b>                                                      |                   | x                        | x                                 |
| <b>I.</b>      | <b>Záväzky</b> (súčet položiek 1 až 11)                            |                   | 438 195                  | 290 582                           |
| <b>1.</b>      | Záväzky voči bankám splatné na požiadanie                          | FP3               |                          | 3 098                             |
| <b>2.</b>      | Záväzky voči klientom                                              |                   |                          |                                   |
| <b>3.</b>      | Ostatné záväzky voči bankám                                        |                   |                          |                                   |
| a)             | z repoobchodov                                                     |                   |                          |                                   |
| b)             | ostatné krátkodobé                                                 |                   |                          |                                   |
| c)             | dlhodobé                                                           |                   |                          |                                   |
| <b>4.</b>      | Záväzky z cenných papierov predaných na<br>krátko                  |                   |                          |                                   |
| <b>5.</b>      | Deriváty                                                           |                   |                          |                                   |
| <b>6.</b>      | Záväzky z úverov a z repoobchodov                                  |                   |                          |                                   |
| a)             | z repoobchodov                                                     |                   |                          |                                   |
| b)             | ostatné krátkodobé                                                 |                   |                          |                                   |
| c)             | dlhodobé                                                           |                   |                          |                                   |
| <b>7.</b>      | Ostatné záväzky                                                    | FP1               | 438 195                  | 287 484                           |
| <b>8.</b>      | Podriadené finančné záväzky                                        |                   |                          |                                   |
| <b>9.</b>      | Daňové záväzky                                                     |                   |                          |                                   |
| a)             | splatná daň z príjmov                                              |                   |                          |                                   |
| b)             | odložený daňový záväzok                                            |                   |                          |                                   |
| <b>II.</b>     | <b>Vlastné imanie</b> (súčet položiek 12 až 19)                    | FP4               | 364 559                  | 250 864                           |
| <b>10.</b>     | Základné imanie, z toho                                            |                   | 125 000                  | 125 000                           |
| a)             | upísané základné imanie                                            |                   | 125 000                  | 125 000                           |
| b)             | pohľadávky voči akcionárom (x)                                     |                   |                          |                                   |
| <b>11.</b>     | Emisné ážio                                                        |                   |                          |                                   |
| <b>12.</b>     | Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)                                |                   |                          |                                   |
| a)             | z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)                        |                   |                          |                                   |
| b)             | ostatné x/(x)                                                      |                   |                          |                                   |
| <b>13.</b>     | Fondy tvorené zo zisku po zdanení                                  |                   |                          |                                   |
| a)             | zákonný rezervný fond                                              |                   | 75 000                   | 75 000                            |
| b)             | rezervný fond na vlastné akcie                                     |                   |                          |                                   |
| c)             | iné rezervné fondy                                                 |                   |                          |                                   |
| <b>14.</b>     | Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata<br>z minulých rokov x/(x) |                   | 20 063                   | 0                                 |
| <b>15.</b>     | Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní<br>x/(x)                   |                   |                          |                                   |
| <b>16.</b>     | Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia<br>x/(x)               |                   | 144 496                  | 50 864                            |
|                | <b>Pasíva</b>                                                      |                   | 802 754                  | 541 446                           |

**VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU**  
v eurách  
k 31.12.2020

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                                                | Číslo<br>pozn<br>ámky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                                                                                      | c                     | 1                        | 2                                 |
| 1.             | Výnosy z odplát a provízií                                                                                             | VZ1                   | 1 114 140                | 774 893                           |
| 2.             | Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých<br>v rámci poskytovania investičných služieb                                     |                       |                          |                                   |
| a.             | Náklady na odplaty a provízie                                                                                          | VZ2                   | -368 253                 | 350 174                           |
| 3.b.           | Čistá tvorba rezerv na záväzky<br>z investičných služieb, investičných<br>činností a vedľajších služieb                |                       |                          |                                   |
| <b>I.</b>      | <b>Čistý zisk alebo strata z poskytovania<br/>investičných služieb, vedľajších služieb<br/>a investičných činností</b> |                       | 745 887                  | 424 719                           |
| 4.c.           | Zisk/strata z operácií s cennými papiermi                                                                              |                       |                          |                                   |
| 5.d.           | Zisk alebo strata z derivátov                                                                                          |                       |                          |                                   |
| 6.e.           | Zisk alebo strata z operácií s devízami<br>a s majetkom a záväzkami ocenenými<br>cudzou menou                          |                       | -8 430                   |                                   |
| 7.f.           | Zisk/strata z úrokov z investičných<br>nástrojov                                                                       |                       |                          |                                   |
| <b>II.</b>     | <b>Zisk alebo strata z obchodovania</b>                                                                                |                       |                          |                                   |
| 8.             | Výnosy z úrokov a obdobné výnosy                                                                                       |                       |                          |                                   |
| 9.             | Výnosy z vkladov do základného imania                                                                                  |                       |                          |                                   |
| 10.g.          | Zisk alebo strata z predaja iného majetku a<br>z prevodu majetku                                                       |                       |                          |                                   |
| 11./h.         | Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia<br>hodnoty/zníženia hodnoty majetku a<br>z odpísaného/odpísania majetku       |                       |                          |                                   |
| 12.            | Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné<br>záväzky                                                                        |                       |                          |                                   |
| 13.            | Ostatné prevádzkové výnosy                                                                                             |                       | 6 700                    | 1 683                             |
| i.             | Personálne náklady                                                                                                     | VZ2                   | -10 306                  | 9 042                             |
| i.1.           | mzdové a sociálne náklady                                                                                              |                       |                          |                                   |
| i.2.           | ostatné personálne náklady                                                                                             |                       |                          |                                   |
| j.             | Náklady na tvorbu rezerv na ostatné<br>záväzky                                                                         |                       |                          |                                   |
| k.             | Odpisy                                                                                                                 | VZ3                   | -77 100                  | 49 592                            |
| k.1.           | odpisy hmotného majetku                                                                                                |                       | -1 489                   | 3 457                             |
| k.2.           | odpisy nehmotného majetku                                                                                              |                       | -75 611                  | 46 135                            |
| l.             | zníženie hodnoty majetku                                                                                               |                       |                          |                                   |
| l.1.           | zníženie hodnoty hmotného majetku                                                                                      |                       |                          |                                   |
| l.2.           | zníženie hodnoty nehmotného majetku                                                                                    |                       |                          |                                   |
| m.             | Ostatné prevádzkové náklady                                                                                            | VZ2                   | -482 407                 | 302 095                           |
| n.             | Náklady na financovanie                                                                                                |                       |                          |                                   |
| n.1.           | náklady na úroky a podobné náklady                                                                                     |                       |                          |                                   |
| n.2.           | dane a poplatky                                                                                                        |                       | -154                     | 120                               |
| 14./o.         | Podiel na zisku alebo strate v dcérskych                                                                               |                       |                          |                                   |

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                       | Číslo<br>pozn<br>ámky | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                             | c                     | 1                        | 2                                 |
|                | účtovných jednotkách a pridružených<br>účtovných jednotkách   |                       |                          |                                   |
| <b>A.</b>      | <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie<br/>pred zdanením</b> |                       | 174 190                  | 65 554                            |
| p.             | Daň z príjmov                                                 | VZ4                   | 29 694                   | 14 691                            |
| p.1.           | splatná daň z príjmov                                         |                       | 29 694                   | 0                                 |
| p.2.           | odložená daň z príjmov                                        |                       |                          |                                   |
| <b>B.</b>      | <b>Zisk alebo strata za účtovné<br/>obdobie po zdanení</b>    |                       | 144 496                  | 50 863                            |

**VÝKAZ O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ**  
**k 31.12.2020**  
**v eurách**

| <b>Popis</b>                                                                                | <b>K 1.1.2019</b> | <b>Zmena</b> | <b>K 31.12.2019</b> | <b>Zmena</b> | <b>K 31.12.2020</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <b>1. Základné imanie</b>                                                                   | 125 000           | 0            | 125 000             | 0            | 125 000             |
| 1a upísané základné imanie                                                                  | 125 000           |              | 125 000             |              | 125 000             |
| 1b pohľadávky voči akcionárom                                                               |                   |              |                     |              |                     |
| 1c zníženie základného imania                                                               |                   |              |                     |              |                     |
| <b>2. Vlastné akcie</b>                                                                     |                   |              |                     |              |                     |
| <b>3. Emisné ážio</b>                                                                       |                   |              |                     |              |                     |
| 3a prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 3b predaj alebo prevod vlastných akcií                                                      |                   |              |                     |              |                     |
| <b>4. Ostatné kapitálové fondy</b>                                                          |                   |              |                     |              |                     |
| 4a prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 4b rozdelenie akcionárom                                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>5. Rezervné fondy</b>                                                                    | 75 000            | 0            | 75 000              | 0            | 75 000              |
| 5a povinný prídel                                                                           | 75 000            | 0            | 75 000              | 0            | 75 000              |
| 5b zvýšenie z dôvodu zaokrúhlenia pri premene akcií a ZI na euro                            |                   |              |                     |              |                     |
| 5c úhrada straty                                                                            |                   |              |                     |              |                     |
| 5d prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 5e rozdelenie akcionárom                                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>6. Ostatné fondy tvorené z rozdelenia zisku</b>                                          |                   |              |                     |              |                     |
| 6a úhrada straty z ročného hospodárenia                                                     |                   |              |                     |              |                     |
| 6b prevod do základného imania                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 6c prevod do rezervných fondov                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 6d rozdelenie akcionárom                                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>7. Oceňovacie rozdiely z cenných papierov na predaj</b>                                  | 0                 | 0            |                     |              |                     |
| <b>8. Oceňovacie rozdiely zo zabezpečovacích derivátov</b>                                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>9. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania v cudzej mene</b>                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>10. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania dcérskych účtovných jednotiek</b> |                   |              |                     |              |                     |
| <b>11. Oceňovacie rozdiely z ocenenia majetku</b>                                           |                   |              |                     |              |                     |
| <b>12. Nerozdelený zisk</b>                                                                 | 70 334            | -70 334      | 0                   | 20 063       | 20 063              |
| 12a prevod do základného imania                                                             |                   |              |                     |              |                     |
| 12b úhrada straty minulých období                                                           |                   |              |                     |              |                     |
| 12c prídely do fondov                                                                       |                   |              |                     |              |                     |
| 12d rozdelenie akcionárom                                                                   |                   |              |                     |              |                     |
| 12e prídel do sociálneho fondu                                                              |                   |              |                     |              |                     |
| 12f výplata tantiem                                                                         |                   |              |                     |              |                     |
| 12h Opravy chýb minulých období a zmena metodiky účtovania                                  |                   |              |                     |              |                     |
| <b>13. Neuhradená strata</b>                                                                | -99 257           | 99 257       | 0                   | 0            | 0                   |
| 13a prevod na zníženie základného imania                                                    |                   |              |                     |              |                     |
| <b>14. Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia</b>                                      | 74 766            | -23 902      | 50 864              | 93 632       | 144 496             |



|                    |         |       |         |         |         |
|--------------------|---------|-------|---------|---------|---------|
| 15. Vlastné imanie | 245 843 | 5 021 | 250 864 | 113 695 | 364 559 |
|--------------------|---------|-------|---------|---------|---------|

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY**  
**v eurách**  
**K 31.12.2020**

| Ozn.        | Názov položky                                                                                                                                                                                                    | Účtovné obdobie |         |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
|             |                                                                                                                                                                                                                  | bežné           | minulé  |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>                                                                                                                                                                     | x               | x       |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>                                                                                                                                                            | 174 190         | 65 554  |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>                                                                                                                                                                      | -111 891        | 68 980  |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku                                                                                                                                                                       | 76 922          | 49 592  |
| A.1.2.      | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov                                                                                                                                                    | 178             | 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                                                                                                                                                      | 23 189          | 19 288  |
| 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                                                                                                                 | 0               | 100     |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                                                               | - 854           | 0       |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty                                                                                                                 | 5 500           | 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                                                 | -216 826        | 91 106  |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                                                             | 181 420         | -31 940 |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                   | -86 863         | -27 083 |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                     | 140 162         | -4 857  |
| 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       |
| <b>A*</b>   | <b>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.)</b>                                            | 243 719         | 193 700 |
| 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       |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                    | 243 719         | 193 700 |
| 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 začlenia do investičných alebo finančných činností | - 10 545        | 46 127  |
| 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       |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                               | 254 264         | 147 573 |

|             |                                                                                                                                                                                                           |                 |                |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>                                                                                                                                                          | <b>x</b>        | <b>x</b>       |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                   | -117 907        | -92 978        |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                     | -15 734         | 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.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                        | 0               | 0              |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                          | 5 500           | 0              |
| B.6.        | Príjmy 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.        | Príjmy 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.       | Príjmy 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.       | Príjmy 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.       | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy 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.       | Príjmy 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 príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                    | 0               | 0              |
| B.19.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                   | 0               | 0              |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                                                                                                                                      | <b>-128 141</b> | <b>-92 978</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>                                                                                                                                                            | <b>x</b>        | <b>x</b>       |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                               | <b>0</b>        | <b>-45 843</b> |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)                                                                                                                                                  | 0               | 0              |
| C.1.2.      | Príjmy 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.      | Príjmy 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                                                                                                                             | 0               | -45 843        |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>                                                                                           | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                                                                                                                                                                 | 0               | 0              |

|             |                                                                                                                                                             |                 |                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| C.2.2.      | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov                                                                                       | 0               | 0              |
| C.2.3.      | Príjmy 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.      | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                 | 0               | 0              |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                               | - 18 248        | 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.      | Príjmy 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 vyplat. 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.        | Príjmy 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.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                                 | 0               | 0              |
| C.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                                | 0               | 0              |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                         | <b>- 18 248</b> | <b>-45 843</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>                                                              | <b>107 875</b>  | <b>8 752</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                           | <b>157 960</b>  | <b>149 208</b> |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                                      | <b>266 689</b>  | <b>157 860</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>                                                 | <b>-854</b>     | <b>100</b>     |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> | <b>265 835</b>  | <b>157 960</b> |

**POZNÁMKY**  
**účtovnej závierky zostavenej**  
**k 31.12.2020**  
**(v celých eurách)**

**A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi**

1. Popis činností obchodníka s cennými papiermi, určenie jeho základných činností a určenie zemepisných 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 2020:

Predseda: Ing. Roman Scherhauser

Člen: Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2020:

Predseda: Miroslav Scherhauser

Člen: Ing. Zuzana Scherhauserová

Člen: Ing. Eva Hornáková

**B. Použité 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 najneskôr 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 2020 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 obstarávací 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, poistné 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:

| <b>Popis</b> | <b>Počet rokov</b> |
|--------------|--------------------|
| 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 alikvotne 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 2020 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 odpate spoločnosti**

Spoločnosti 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       |
| <b>Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>           | 125000          | 75000          | 0                | 50 864            | 250 864 |
| Zmeny v účtovnej politike                                                 |                 |                |                  |                   |         |
| <b>Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>  | 125000          | 75000          | 0                | 50 864            | 250 864 |
| Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj                 |                 |                |                  |                   |         |
| Ostatné oceňovacie rozdiely                                               |                 |                |                  |                   |         |
| Daň účtovaná na položky vlastného imania                                  |                 |                |                  |                   |         |
| <b>Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie</b> |                 |                |                  |                   |         |
| Zisk/strata bežného účtovného obdobia                                     |                 |                |                  | 144 496           | 144 496 |
| <b>Úplná zmena čistého obchodného imania</b>                              |                 |                |                  | -801              | -801    |
| Rozdelenie zisku                                                          |                 |                |                  | -30 000           | -30 000 |
| Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu                                      |                 |                |                  |                   |         |
| <b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>                    | 125000          | 75000          | 0                | 164 559           | 364 559 |

#### E. Prehľad o majetku klientov

| Označenie | POLOŽKA                                           | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| a         | b                                                 | 1                     | 2                              |
|           | <b>Majetok klientov</b>                           | 181 380 000           | 114 064 795                    |
|           | Peňažné prostriedky klientov                      |                       |                                |
|           | Cenné papiere klientov                            |                       |                                |
|           | Iné finančné nástroje klientov                    |                       |                                |
|           | Portfólia klientov                                |                       |                                |
|           | Pohľadávky klientov voči trhu                     |                       |                                |
|           | <b>Majetok klientov spolu</b>                     | 181 380 000           | 114 064 795                    |
|           | <b>Záväzky voči klientom zo zvereného majetku</b> |                       |                                |
|           | Záväzky z peňažných prostriedkov klientov         |                       | 0                              |
|           | Záväzky z cenných papierov klientov               | 181 380 000           | 114 064 795                    |
|           | Záväzky z portfólií klientov                      |                       |                                |



| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                     | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| a              | b                                                           | 1                        | 2                                    |
|                | Závazky zo správy a uloženia cenných<br>papierov klientov   |                          |                                      |
|                | Závazky klientov voči trhu                                  |                          |                                      |
|                | Závazky z uschovania cenných papierov<br>klientov           |                          |                                      |
|                | <b>Závazky voči klientom zo zvereného<br/>majetku spolu</b> | <b>181 380 000</b>       | <b>114 064 795</b>                   |

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

### Súvaha

#### A. Aktíva

##### Poznámka FA1

| Číslo<br>riadku | 1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty<br>peňažných prostriedkov                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Peňažné prostriedky v pokladni                                                          | 13                    | 14                                                 |
| 2.              | Bežné účty                                                                              | 265 822               | 157 946                                            |
| 3.              | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie<br>a do 24 hodín a vklady splatné do 24<br>hodín |                       |                                                    |
| 4.              | Pohľadávky na peňažné prostriedky<br>v rámci spotových operácií                         |                       |                                                    |
| 5.              | Cenné papiere peňažného trhu<br>s dohodnutou dobou splatnosti najviac<br>tri mesiace    |                       |                                                    |
| x               | Medzisúččet - súvaha                                                                    |                       |                                                    |
| 6.              | Úverové linky na okamžité čerpanie<br>peňažných prostriedkov                            |                       |                                                    |
|                 | <b>Spolu</b>                                                                            | <b>265 835</b>        | <b>157 960</b>                                     |

##### Poznámka FA2

| Číslo<br>riadku | 2. Pohľadávky voči klientom<br>z poskytnutých služieb | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Investičné služby                                     |                       |                                                    |
| 2.              | Vedľajšie služby                                      | 279 349               | 174 618                                            |
| 3.              | <b>Spolu</b>                                          | <b>279 349</b>        | <b>174 618</b>                                     |

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

|                                                  | 31.12.20       | 31. 12.19      |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky – účet rôzni dlžníci                  | 13 136         | 13 136         |
| Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno | 121 171        | 50 065         |
| Pohľadávky – účet trailer fee                    | -10 020        | -4 809         |
| Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + HU   | 0              | 0              |
| Pohľadávky – organizačná zložka Brno             | 34 768         | 35 909         |
| Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno            | 863            | 217            |
| Rôzni dlžníci – exes fee                         | 82 884         | 41 342         |
| Rôzni dlžníci – preplatok FD                     | 0              | 0              |
| Rôzni dlžníci – FX spread                        | 23 909         | 9 732          |
| Rôzni dlžníci – custody fee                      | 12 567         | 5 767          |
| <b>Celkom</b>                                    | <b>279 349</b> | <b>151 359</b> |

Štruktúra dlhodobého majetku k 31.12.2020 a k 31.12.2019 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                | 26 757                                       |
| 11.          | Zníženie hodnoty                                     |                       |                                              |
| 12.          | Čistá účtovná hodnota                                |                       |                                              |
|              | Spolu čistá účtovná hodnota                          | 26 757                | 26 757                                       |

*Poznámka FA12*

| Číslo riadku | 12. Nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Obstarávacia cena    | 370 355               | 252 448                                      |
| 2.           | Odpisy               | 212 548               | 136 937                                      |
| 3.           | Zníženie hodnoty     |                       |                                              |
| 4.           | Účtovná hodnota      | 157 807               | 115 511                                      |

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2020:

|                          | Zostatok<br>k<br>31. 12.<br>2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Zostatok<br>k 31. 12.<br>2020 |
|--------------------------|----------------------------------|-----------|--------|---------|-------------------------------|
| Software                 | 252 448                          | 117 907   |        |         | 370 355                       |
| Obstarávacia cena celkom | 252 448                          |           | 0      | 0       | 370 355                       |
| Software oprávky         | 136 937                          |           | 0      |         | 212 548                       |
| Oprávky celkom           | 136 937                          |           | 0      |         | 212 548                       |
| Zostatková hodnota       | 115 511                          | 0         | 0      |         | 157 807                       |

*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             | 15 734                | 21 114                                       |
| 8.           | Odpisy                        | 1 489                 | 20 936                                       |
| 9.           | Zníženie hodnoty              |                       |                                              |
| 10.          | Účtovná hodnota               |                       | 178                                          |
|              | Spolu                         | 14 245                | 178                                          |

|  |          |           |        |         |          |
|--|----------|-----------|--------|---------|----------|
|  | Zostatok | Prírastky | Úbytky | Presuny | Zostatok |
|--|----------|-----------|--------|---------|----------|

|                          | k 31. 12.<br>2019 |        |        |   | k 31. 12.<br>2020 |
|--------------------------|-------------------|--------|--------|---|-------------------|
| Os. Automobil + server   | 21 114            | 15 734 | 21 114 | 0 | 15 734            |
| Obstarávacia cena celkom | 21 114            | 15 734 | 21 114 | 0 | 15 734            |
| Oprávky                  | 20 936            | 178    | 21 114 | 0 | 1 489             |
| Oprávky celkom           | 20 936            | 178    | 21 114 | 0 | 1 489             |
| Zostatková hodnota       | 178               | 14 245 | 178    | 0 | 14 245            |

## B. Pasíva

### Poznámka FP1

| Číslo<br>riadku | 1. Závazky splatné na požiadanie –<br>rozpis podľa mien | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | EUR                                                     | 438 195               | 287 484                                            |
| 2.              | USD                                                     |                       |                                                    |
| 3.              | JPY                                                     |                       |                                                    |
| 4.              | CHF                                                     |                       |                                                    |
| 5.              | GPB                                                     |                       |                                                    |
| 6.              | SEK                                                     |                       |                                                    |
| 7.              | CZK                                                     |                       |                                                    |
| 8.              | PLN                                                     |                       |                                                    |
| 9.              | HUF                                                     |                       |                                                    |
| 10.             | CAD                                                     |                       |                                                    |
| 11.             | AUD                                                     |                       |                                                    |
| 12.             | Ostatné meny                                            |                       |                                                    |
|                 | Spolu                                                   | 438 195               | 287 484                                            |

### Poznámka FP3

| Číslo<br>riadku | 3.b).I. Závazky voči bankám ostatné<br>krátkodobé podľa dohodnutej doby<br>splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Do jedného mesiaca                                                                    |                       |                                                    |
| 2.              | Do troch mesiacov                                                                     |                       |                                                    |
| 3.              | Do šiestich mesiacov                                                                  |                       |                                                    |
| 4.              | Do jedného roku                                                                       |                       | 3 098                                              |
|                 | Spolu                                                                                 |                       | 3 098                                              |

## Štruktúra vlastného imania je nasledujúca

### Poznámka č. FP4

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

| <i>Druh akcií</i>         | <i>Počet<br/>akcií</i> | <i>Nominálna<br/>hodnota<br/>(v EUR)</i> | <i>Podiel<br/>hlasovacích<br/>práv (%)</i> |
|---------------------------|------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| zaknihované kmeňové akcie | 10                     | 12 500                                   | 100,0                                      |
| <b>Celkom</b>             | <b>10</b>              | <b>12 500</b>                            | <b>100</b>                                 |

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        | 1 114 140             | 774 893                                      |
| 2.           | z investičných služieb            |                       |                                              |
| 3.           | z vedľajších investičných služieb |                       |                                              |

Štruktúra prevádzkových nákladov je nasledovná:

*Poznámka VZ2*

|                                 | 31.12.20       | 31.12.19       |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Dane a poplatky                 | 29 694         | 14 811         |
| IT servis                       | 30 000         | 20 310         |
| Nájomné                         | 20 358         | 19 202         |
| Prevádzkové náklady k nájomnému | 7322           | 4 262          |
| Konzultačné služby              | 118 971        | 83 637         |
| Režijné náklady                 | 4 655          | 5 053          |
| Ostatné služby                  | 253 121        | 128 008        |
| Prevádzkové náklady Brno        | 5 501          | 32 221         |
| Bankové poplatky                | 32 259         | 18 441         |
| Poplatok GFI                    | 1 362          | 1 362          |
| Poplatky trhu                   | 95 417         | 20 536         |
| Poplatok NBS                    | 1 000          | 1 000          |
| Kick back                       | 368 253        | 327 275        |
| <b>Celkom</b>                   | <b>967 913</b> | <b>676 121</b> |

| Číslo riadku | m. Ostatné prevádzkové náklady   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Odplata auditorovi               | 5400                  | 3000                                         |
| 2.           | Údržba nehnuteľností a zariadení |                       |                                              |
| 3.           | Iné služby                       |                       |                                              |
| 4.           | Nájomné                          |                       |                                              |
| 5.           | Energie                          |                       |                                              |
| 6.           | Nakúpený materiál                |                       |                                              |
|              | Spolu                            | 5400                  | 3000                                         |

*Poznámka VZ3*

| Číslo riadku | k.1. Odpisy hmotného majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Budovy                       |                       |                                              |
| 2.           | Stroje a zariadenia          | 1489                  | 178                                          |
|              | Spolu                        | 1489                  | 178                                          |

*Poznámka VZ4*

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2020 a 2019 evidenčne:

|                                                                 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Hospodársky výsledok podľa IFRS                                 | 174 191    | 65 554     |
| Úpravy                                                          |            |            |
| Hospodársky výsledok upravený                                   | 174 191    | 65 554     |
| + náklady - výnosy o.z. Brno                                    |            |            |
| + nezaplatené náklady, výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami | 5305       | 3417       |

|                                                                                         |         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| - zaplatené náklady                                                                     | -2500   | -232   |
| <i>Základ dane alebo daňová strata</i>                                                  | 176 995 | 68 739 |
| - Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)                     | 0       | 2 337  |
| <i>Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane</i>                     | 176 995 | 71 076 |
| - Základ dane podliehajúci zdaneniu v CZ                                                | -34 472 |        |
| - Odpočet daňovej straty                                                                | -1 121  | -1 121 |
| <i>Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty a základu dane podliehajúceho v CZ</i> | 141402  | 69 955 |
| Sadzba dane podľa § 15 (v %)                                                            | 21      | 21     |
| Daň                                                                                     | 29 694  | 14 691 |
| - Odpočet dane zaplatenej v zahraničí                                                   | -6 545  |        |
| Daň po zápočte dane zaplatenej v zahraničí                                              | 23 149  |        |
| - Zaplatené preddavky na daň z príjmov                                                  | 14 691  | 22 661 |
| Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)                                                  | 8458    | 7970   |

## 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                       |                       | 20 111                                       |
| 2.           | Dlhodobé pohľadávky                         |                       |                                              |
| 3.           | Krátkodobé záväzky                          |                       | 69 173                                       |
| 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. Žiadne udalosti nenastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky.

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 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia | 130 711           | 50 864            |
| Počet akcií           | 10                | 10                |
| Výnos na akciu        | 13 071,1          | 5086,4            |

### 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 Spoločnosti 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 ovplyvňujúce reálnu hodnotu a peňažné toky.

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