

ÚČ OCP

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papiermi zostavená

k 31.12. 2021 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 8 0 9 1 1

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- schválená

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0 2 1	
do	1 2	2 0 2 1	

IČO

3 5 7 9 9 0 7 2

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vzťažní sa)

Bezprostredne

predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0 2 0	
do	1 2	2 0 2 0	

Priložené súčasti účtovnej závierky:

Súvaha (ÚČ OCP 1-04) Výkaz ziskov a strát (ÚČ OCP 2-04) Poznámky (ÚČ OCP 3-04)

Obchodné meno (názov) obchodníka s cennými papiermi

R M - S M a r k e t o. c. p. , a. s.

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

N á m . S N P 1 4

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I.
o d d i e l S a v l o ž k a č í s l o : 2 5 8 6 / B

PŠČ

8 1 1 0 6

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 9 4 8 / 1 3 2 0 6 4

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

s v e c o v a @ d a n u b i a . s k

Zostavená dňa:

07.03.2022

Schválená dňa:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:

IČO

3 5 7 9 9 0 7 2

DIČ

2 0 2 0 2 8 0 9 1 1

ÚČ OCP 1-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
			rok 2021	rok 2020
a	b	c	1	1
x	Aktíva		x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		114 716	256 840
2.	Pohľadávky voči klientom		108 483	96 038
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		108 483	96 038
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom			
3.	Cenné papiere na obchodovanie		0	0
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		142 124	95 040
a)	obrátene repoobchody			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé		142 124	95 040
10.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách		325 962	1 524 719
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora			
b)	ostatných účtovných jednotkách			
11.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku		0	9 067
12.	Nehmotný majetok		10 383	217
13.	Hmotný majetok		53 462	54 963
a)	neodpisovaný		36 212	36 212
a).1.	pozemky		36 212	36 212
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný		17 250	18 751
b).1.	budovy		17 250	18 751
b).2.	ostatný		0	0
14.	Daňové pohľadávky		0	600
15.	Ostatný majetok		750 210	-1 027
	Aktíva spolu		1 505 340	2 036 457

IČO

3 5 7 9 9 0 7 2

DIČ

2 0 2 0 2 8 0 9 1 1

ÚČ OCP 1-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
			rok 2021	rok 2020
a	b	c	1	1
x	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 9)		110 307	455 149
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie			
2.	Závazky voči klientom		2 646	
3.	Ostatné záväzky voči bankám			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
4.	Závazky z cenných papierov predaných na krátko			
5.	Deriváty			
6.	Závazky z úverov a z repoobchodov			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
7.	Ostatné záväzky		94 805	454 911
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky		12 856	238
a)	splatná daň z príjmov		0	0
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 10 až 16)		1 395 033	1 581 308
10.	Základné imanie, z toho		1 127 840	1 127 840
a)	upísané základné imanie		1 127 840	1 127 840
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)			
11.	Emisné ážio		17 742	17 742
12.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)		-162 835	74 122
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)			
b)	ostatné x/(x)		-162 835	74 122
13.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení		677 148	677 148
a)	zákonný rezervný fond		225 568	225 568
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy		451 580	451 580
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		-315 544	-186 394
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)		0	0
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		50 682	-129 150
	Pasíva spolu		1 505 340	2 036 457

IČO

3 5 7 9 9 0 7 2

DIČ

2 0 2 0 2 8 0 9 1 1

ÚČ OCP 2-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
			rok 2021	rok 2020
a	b	c	1	1
1.	Výnosy z odplát a provízií		366 320	348 586
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		87 022	72 391
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb		387 681	37 657
I.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		-108 383	238 538
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi			781
5.d.	Zisk alebo strata z derivátov			
6.e.	Zisk alebo strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou		-21 347	-13 359
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov			
II.	Zisk alebo strata z obchodovania		-21 347	-12 578
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy		3 438	3 441
9.	Výnosy z vkladov do základného imania			
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku		333	2 083
11./h.	Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku			3 658
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky			
13.	Ostatné prevádzkové výnosy		137 199	5 660
i.	Personálne náklady		160 496	169 626
i.1.	mzdové a sociálne náklady		155 895	164 147
i.2.	ostatné personálne náklady		4 601	5 479
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky		18 018	12 310
k.	Odpisy		-399 702	5 196
k.1.	odpisy hmotného majetku		1 500	1 875
k.2.	odpisy nehmotného majetku		-401 202	3 321
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			

IČO

3 5 7 9 9 0 7 2

DIČ

2 0 2 0 2 8 0 9 1 1

ÚČ OCP 2-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
			rok 2021	rok 2020
a	b	c	1	1
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady		161 416	182 027
n.	Náklady na financovanie		20 330	785
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady		14 933	240
n.2.	dane a poplatky		5 397	545
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		50 682	-129 142
p.	Daň z príjmov		0	8
p.1.	splatná daň z príjmov		0	0
p.2.	odložená daň z príjmov		0	0
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		50 682	-129 150

IČO

3 5 7 9 9 0 7 2

DIČ

2 0 2 0 2 8 0 9 1 1

ÚČ OCP 3-4

POZNÁMKY

úctovnej závierky zostavenej
k 31.12.2021
 (v celých eurách)

Poznámky sú zostavené podľa Opatrenia MF SR z 24.septembra 2014 č.MF/16228/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 18.decembra 2007 č. 26307/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek úctovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z úctovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej úctovej osnove a postupoch účtovanie pre obchodníkov s cennými papiermi a o zmene a doplnení niektorých opatrení v znení neskorších predpisov.

Poznámky obsahujú informácie

- všeobecné o spoločnosti,
- o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov,
- štruktúre akcionárov,
- použitých úctovných zásadách a úctovných metódach,
- údaje o trhovom riziku,
- podielových cenných papieroch a vkladoch v dcérskych úctovných jednotkách,
- významných položkách uvedených v súvahe a výkaze ziskov a strát,
- osobách s osobitným vzťahom k úctovnej jednotke,
- opravách chýb minulých úctovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na úctovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich úctovných období, že by tieto úctovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete úctovníctva úctovnej jednotky; v tomto prípade sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úctovná závierka,
- ďalšie informácie o výsledku hospodárenia a finančnej situácii úctovnej jednotky, ktoré sú významné pre užívateľov úctovnej závierky,
- udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje úctovná závierka a dňom zostavenia úctovnej závierky,
- prehľade peňažných tokov

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O OBCHODNÍKOVI S CENNÝMI PAPIERMI

(1) Obchodné meno – Obchodníka s cennými papiermi

RM – S Market, o.c.p., a.s.
Nám SNP 14, 811 06 Bratislava
IČO : 35 799 072
DIČ: 2020280911

Založenie spoločnosti :

Spoločnosť bola založená dňa 5.10.2000 ako akciová spoločnosť v súlade so zákonmi Slovenskej republiky . **Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 7.11.2000.**

Účtovná jednotka dňom zápisu v Obchodnom registri zo dňa 28.3.2017 zmenila svoj názov a sídlo spoločnosti. Zmena názvu z RM S MARKET, o.c.p., a.s. na nový názov JELLYFISH o.c.p., a.s.

Účtovná jednotka dňom zápisu v Obchodnom registri **zo dňa 24.06.2021** zmenila svoj názov spoločnosti. Zmena názvu z JELLYFISH, o.c.p.,a.s., **na pôvodné obchodné meno RM - S Market, o.c.p., a.s.**

Spoločnosť sa tak rozhodla po dlhšom zvažovaní a prehodnotení ohlasov s našimi klientami a obchodnými partnermi pod ktorým názvom si nás pamätajú a spájajú. Nakoľko „RMS“ ako nás v skratke nazývajú stálo pri zrode kapitálového trhu na Slovensku..

Opis vykonávanej činnosti Obchodníka s cennými papiermi

Právoplatné povolenie na poskytovanie investičných služieb :

- **rozhodnutie Úradu pre finančný trh** o udelení povolenia na poskytovanie investičných služieb č. GRUFT-050/2003/OCP zo dňa 30.9.2003, právoplatné dňa 17.10.2003;
- **rozhodnutie Národnej banky Slovenska** č.UBD-723/2006-3 zo dňa 30.6.2006, právoplatné dňa 24.7.2006, ktorým sa mení povolenie na poskytovanie investičných služieb č. GRUFT-050/2003/OCP zo dňa 30.9.2003, právoplatné dňa 17.10.2003;
- **rozhodnutie Národnej banky Slovenska** č.OPK-3814/2008-PLP zo dňa 3.7.2008, právoplatné dňa 4.7.2008, ktorým sa mení povolenie na poskytovanie investičných služieb č. GRUFT-050/2003/OCP zo dňa 30.9.2003, právoplatné dňa 17.10.2003.
- **rozhodnutie Národnej banky Slovenska** č.ODT-11419/2012-1 zo dňa 6.12.2012, právoplatné dňa 14.12.2012, ktorým sa mení povolenie na poskytovanie investičných služieb č.GRUFT-050/2003OCP zo dňa 30.9.2003,právoplatné dňa 17.10.2003.

Vykonávanie bezhotovostných obchodov s peňažnými prostriedkami v cudzej mene :

- **oznámenie NBS** č.ODT-8473-1/2012 o splnení podmienok na vykonávanie bezhotovostných obchodov s peňažnými prostriedkami v cudzej mene spoločnosťou zo dňa 14.7.2012, ktoré bolo spoločnosti doručené dňa 19.9.2012.

Existujúce členstvo spoločnosti na burze alebo v centrálnom depozitári alebo v iných subjektoch:

Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (BCPB) ;
Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.(CDCP SR)
Národný centrálny depozitár cenných papierov, a.s. (NCDCP)

Poskytovanie služieb na kapitálovom trhu , najmä :

- zriadenie a vedenie účtu majiteľa zaknihovaných cenných papierov a poskytovanie súvisiacich služieb;
- sprostredkovanie služieb pre emitentov a majiteľov cenných papierov v CDCP SR a NCDCP;
- sprostredkovanie nákupu a predaja cenných papierov na slovenskom kapitálovom trhu;
- sprostredkovanie on – line obchodovania s finančnými nástrojmi na svetových kapitálových trhoch

(2) *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie Obchodníka s cennými papiermi*

Účtovná závierka Obchodníka s cennými papiermi k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa **29.4.2021**.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Obchodníka s cennými papiermi k 31. decembru 2020 bola podaná na finančnú správu a uložená do registra účtovných závierok dňa 31.3.2021.

Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky (29.4.2021) bolo podané na finančnú správu dňa 30.4.2021

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, ktorej súčasťou bola účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 2021.

(3) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka Obchodníka s cennými papiermi k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

(4) *Údaje o skupine účtovných jednotiek*

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Avšak materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, opiera sa o výnimku a to celkovej sumy majetku a čistého obratu podľa Zákona o účtovníctve.

(5) *Priemerný počet zamestnancov*

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Obchodníka s cennými papiermi v účtovnom období 2021 bol 13 zamestnancov.

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 14,
z toho 1 vedúci zamestnanec, 3 Dohody o PČ , 1 kratší PP, 1 MD,1 RD

II . INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

(1) *Obchodné meno priamej materskej účtovnej jednotky, informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a štruktúre akcionárov*

Priama materská účtovná jednotka

Por. číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška podielu na hlasovacích právach	
		absolútna		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	Danubia Holding, a.s. Nám. SNP 14 811 06 Bratislava	1 127 840	1 127 840	100%	100%	100%	100%
2.	Počet ks akcií	190	190	100%	100%	100%	100%
3.	Nominálna hodnota EUR / ks	5 936	5 936				

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov

Meno, priezvisko člena (obchodné meno)	Názov orgánu
Ing. Pavol Ondriš	predseda predstavenstva
Mgr. Zuzana Lieskovanová	členka predstavenstva a generálny riaditeľ
Ing. Juraj Ondriš	predseda dozornej rady
Ing. Alžbeta Ondriš	členka dozornej rady
Daniela Gerbel	členka dozornej rady

(2) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

ÚJ nemá obsahovú náplň

(3) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

ÚJ nemá obsahovú náplň

(4) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

ÚJ nemá obsahovú náplň

III . INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná jednotka bola zostavená za predpokladu , že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad účtovných metód

ÚJ nemá obsahovú náplň

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky

ÚJ nemá obsahovú náplň

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti

a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosť (ďalej len OCP) oceňovala:

- peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou v EUR, v cudzích menách prepočítané kurzom ECB. K 31.12.2021 bol vykonaný prepočet majetku a záväzkov kurzom ECB,
- Zahraničné cenné papiere určené na obchodovanie obstarávacou cenou, a ku dňu závierky trhovou cenou,
- podielové CP a vklady v obchodných spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom ku dňu závierky metódou vlastného imania,
- nehmotný majetok – obstarávacou cenou,
- hmotný majetok – obstarávacou cenou,
- zásoby – obstarávacou cenou.

b) Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri účtovaní o obchodovaní s CP je deň vyrovnania obchodu, pri účtovaní o zmene vkladov v spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom deň uzatvorenia obchodu.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam

odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti,

Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a odvodom na SP a ZP

výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovolení a príslušného percenta na SP a ZP,

Rezervy na overenie účtovnej jednotky a audit

podľa predpokladanej sumy, pričom sme vychádzali z roku 2020.

d) Účtovná jednotka OCP postupuje pri odpisovaní:

- nehmotného majetku – odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú,
- goodwillu (záporného) - odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú,

- hmotného majetku – odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

e) Postupy účtovania obchodov s CP pre klientov, kurzových rozdielov, odloženej dani

- Pri kúpe, alebo predaji CP účtujú sa peňažné prostriedky klientov, ktoré sú vedené obchodníkmi na účtoch skupiny 98, alebo Pohľadávky klientov voči trhu a súčasne sa zaúčtujú ako záväzky za peňažné prostriedky, ktoré zveril klient obchodníkovi na účel obstarania CP, účtujú sa tu tiež peňažné prostriedky, ktoré plynú klientom z investičných služieb a úroky z bankového účtu.
- Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním na účtoch 98 v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účet účtovnej skupiny 983.100 zisk alebo strata z kurzových rozdielov.
- Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účet účtovnej skupiny 722.100 zisk alebo strata z kurzových rozdielov.

f) Účtovná jednotka inventarizuje pohľadávky a pri odpisovaní postupuje v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v úplnom znení.

g) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

IV . INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Doplňujúce údaje k súvahe

- 1) ÚJ v roku 2021 (Zmluva o kúpe CP zo dňa 28.12.2021) obstarala obchodný podiel od materskej spoločnosti Danubia Holding, a.s. IČO 35 701 081 akcie PANORÁMA INVEST „a.s. IČO 35 802 031, počet kusov 3004, čo predstavuje 5,50% podiel na spoločnosti, za kúpnu cenu v sume 209 979,60 eur (cena za jednu akciu 69,90 eur a nominálna cena za jednu akciu 33,20 eur)
- 2) ÚJ v roku 2021 obchodné podiely v spoločnostiach k 31.12.2021 precenila metódou vlastného imania v celkovej výške 162 834,77 eur , účtované na účtoch Oceňovacie

rozdiely k Obchodným podielom a Akciam účet 550.xxx. (k účtom 410.xxx Finančné investície- Obchodné podiely a Akcie)

Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah

- 1) Účtovná jednotka dňa 19.11.2021 odkúpila časť podniku na základe Zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 20.10.2021 s účinnosťou od 19.11.2021 od predávajúcej spoločnosti Arca Brokerage House o.c.p.,a.s. , IČO 35 871 211.
Týmto dňom prešlo k presunu klientskeho majetku do evidencie spoločnosti RM – S Market o.c.p.,a.s. účtovaných na účtoch 988.xxx.
Zároveň došlo k prebratiu pohľadávok z dlžných poplatkov za poskytovanie investičných služieb (riadenie portfólia) a vedľajších služieb (držiteľská správa) v sume 403 661,79 eur účtovaných na súvahových účtoch 370.xxx.
K predmetným pohľadávkam bola k 31.12.2021 vytvorená opravná položka **úctovaná do nákladov (účet 666.230 Opravná položka k pohľadávkam)** v celkovej sume 403 661,79 eur.

(Opravná položka z hľadiska účtovného bola vytvorená vo výške 100% a účtovná v sume 403 661,79 eur , z toho opravná položka daňovo uznaná je v sume 73 982,71 eur)

- 2) Pri kúpe časti podniku na Základe Zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 20.10.2021 s účinnosťou od 19.11.2021, na základe kúpnej ceny podľa čl. 10 v sume 1 eur, vznikol záporný goodwill v sume 402 159,72 eur (čo predstavoval pre ÚJ výnos. Účtovne sa goodwill odpísal jednorazovo na nákladovú účte 635.120 Odpisy (mínusom).

Z daňového hľadiska bude záporný goodwill zahrňovaný do základu dane (daňových odpisov počas 7 bezprostredne po sebe zdaňovacích období od roku 2021 do roku 2028)

(účtovné odpisy sú účtované na účte 635.120 (mínusom), oprávky účtované na účte 475.200 s účtovným zápisom 475.200/635.120).

- 3) Na základe Zmluvy o kúpe CP zo dňa 28.12.2021 došlo k predaju akcii FICC INVEST, a.s. , počet akcií 2644 čo tvoril podiel 76,76% na ZI spoločnosti. Akcie boli vyradené v hodnote 1 171 778,67 eur, Kúpna cena akcii predstavovala hodnotu 1 298 891,42 eur,. Zisk z predaja akcii je v hodnote 127 112,75 eur, predaj akcii nepodlieha daní z príjmu , nakoľko boli obstarané v roku 2018 a od obstarania akcií ku dňu predaja akcií uplynulo viac ako 24 bezprostredne po sebe nasledujúce kalendárnych mesiacov a s podielom vyšším ako 10% na základnom imaní.

- 4) Na základe rozhodnutia predsedu predstavenstva zo dňa 15.7.2021 došlo k vyradeniu nehmotného majetku účtovaného na účte obstarania 442.102 v sume 9 067,45 eur, z dôvodu zmarenej investície, vzhľadom na vysokú nákladovosť projektu spoločnosť upustila k plánovanej investícii a nehmotný majetok odpísala do nákladov na nákladový účet 667.100, zmarená investícia sa do základu dane zahrnie rovnomerne počas 36 mesiacov. (od 7/2021 do 6/2024)

- 5) Tvorba opravnej položky k pohľadávkam vedených na účtoch 210.xxx - Ostatné pohľadávky voči klientom „za vedenie účtu“ bola vytvorená na základe dní po splatnosti , do daňových nákladov v sume 11 180,60 eur. Pohľadávka z roku 2017 bola odpísaná do nákladov v sume 9 401,16 eur, na ktorú bola v minulosti vytvorená opravná položka.

- 6) Na základe pokynu predsedu predstavenstva bola odpísaná pohľadávka v hodnote 26 918,37 eur (33 031,53 USD) r účtovaná v minulých rokoch na účte 132.062. Týka sa to nevymožiteľnej pohľadávky, (pohľadávka vznikla ako chybne zasielanie daňového formulára typu W8, ktorý slúži na potvrdenie daňovej rezidencie, nakoľko nebol odoslaný spoločnosťou v stanovenom termíne boli strhnuté vyššie dane. K 31.12.2021 sa vyradila ako nedaňový odpis pohľadávky.

C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezp. predchádzajúce účtovné obdobie
	rok 2021	rok 2020
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z prijímaných úrokov, odplát a provízií (+)	+366 320	+348 586
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)		
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	-474 703	-110 048
Závazky za úroky, odplaty a provízie (+)	0	0
Obrat strany Dal usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi (+)	2 827 662	1 522 393
Pohľadávky za predané finančné nástroje (-)	-214 135	-96 038
Obrat strany Dal analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov (-)	-19 726	-44 213
Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN	0	0
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	0	0
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	-339 930	-363 963
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	+71 014	+67 957
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	0	0
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania	0	0
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	-1 039 922	-229 298
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)	0	0
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)	0	0
Iné krátkodobé záväzky	110 307	2 019 911
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	1 286 887	3 115 287
Zaplatená daň z príjmov	0	600
<u>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti po zdanení</u>	<u>+1 286 887</u>	<u>+3 115 887</u>
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)	0	0
Závazky z obstarania dlhodobého majetku (+)	0	0
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)	0	0
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)	-333	-2 083
Výnosy z dividend (+)	0	0
Pohľadávky na dividendy (-)	0	0
Výnosy z prijímaných úrokov z vkladov a úverov (+)	3 438	3 441
Pohľadávky z úrokov z vkladov a úverov (-)	0	0
Príjmy z predaja finančných nástrojov držaných na predaj (+)	0	0

Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)	0	0
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-47 084	-108 408
<u>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</u>	<u>-43 979</u>	<u>-107 050</u>
Peňažný tok z finančnej činnosti	<u>-1 198 757</u>	<u>-462 732</u>
Zvýšenie/zníženie obchodných podielov (+/-)	-1 198 757	-462 732
Iné finančné výnosy mimoriadne –súdny spor	0	0
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	-186 275	-591 882
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu(+/-)		
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)		
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)		
Zaplatené dividendy / dividendy na vyplatenie	0	-1 933 542
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti		
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	<u>-142 124</u>	<u>20 681</u>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účt. obdobia	256 840	236 159
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	114 716	256 840

D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia/ Emisné ážio	Nerozdelené zisky/Neuhrazená strata/VH	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	1 127 840	677 148	91 864	-315 544	<u>1 581 308</u>
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	1 127 840	677 148	91 864	-315 544	1 581 308
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj					
Ostatné oceňovacie rozdiely					
Daň účtovaná na položky vlastného imania					
Zmena čistého obchodného imania	1 127 840	677 148	-145 093	-315 544	1 344 351

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia/ Emisné ážio	Nerozdelené zisky/Neuhrađená strata/VH	Spolu
b	1	2	3	4	5
bez zisku za bežné účtovné obdobie					
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				50 682	50 682
Úplná zmena čistého obchodného imania	1 127 840	677 148	-145 093	-264 862	1 395 033
Rozdelenie zisku					
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	1 127 840	677 148	-145 093	-264 862	<u>1 395 033</u>

E. PREHLAD O MAJETKU KLIENTOV

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Majetok klientov	134 221 872	2 199 951
	Peňažné prostriedky klientov FINPORT, CP	1 223 452	2 199 951
	Cenné papiere klientov-investičná služba riadenia portfólia	2 299 689	
	Cenné papiere klientov-vedľajšia služba (držiteľská správa)	130 698 678	
	Portfólia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu	53	
	Majetok klientov spolu	134 221 872	2 199 951
	Závázky voči klientom zo zvereného majetku	134 221 872	2 199 951
	Závázky z peňažných prostriedkov klientov	1 223 452	2 199 951
	Závázky z cenných papierov klientov		
	Závázky z portfólií klientov	2 299 689	
	Závázky zo správy a uloženia cenných papierov klientov	130 698 678	
	Závázky klientov voči trhu	53	
	Závázky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závázky voči klientom zo zvereného majetku spolu	134 221 872	2 199 951

Majetok a Závazky voči klientov sú účtované na podsúvahových účtoch účtovnej triedy 9 .

V roku 2021 bol prevzatý majetok klientov od firmy Arca Brokerage House o.c.p.,a.s. na základe Zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 20.10.2021, s účinnosťou od 19.11.2021 v hodnote:

Majetok klientov k 19.11.2021:

CP investičná služba „riadenie portfólia“ (988.1xx) v sume 2 400 209,36 eur,

CP vedľajšia služba „držiteľská správa “ (988.2xx) v sume 94 327 229,72 eur

Závazok voči klientom k 19.11.2021:

CP investičná služba „riadenie portfólia“ (989.100) v sume 2 400 209,36 eur,

CP vedľajšia služba „držiteľská správa “ (989.200) v sume 94 327 229,72 eur

V roku 2021 bol dodatočne zaúčtovaný na pokyn nadriadených:

Majetok klientov „FINPORT „ (980.900) v sume 36 102 136,53 eur

Závazok voči klientom „FINPORT“ (983.900) v sume 36 102 136,53 eur

(podklady boli dodané len v mene euro, na zaúčtovanie do roku 2021)

F. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

SÚVAHA

A. Aktíva

1.EUR

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	3 221	2 787
2.	Bežné účty (130)	61 528	170 804
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	173 591	173 591

1.CZK

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	17 24	0

3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	1 724	0

1.USD

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	46 975	71 334
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	46 975	71 334

1.GBP

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	192	54
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	192	54

1.AUD

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	87	0
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčtet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	87	0

1.CHF

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	53	38
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčtet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	53	38

1.CAD

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	258	148
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčtet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		

	Spolu	258	148
--	--------------	------------	------------

1.JPY

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	211	208
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	211	208

1.NOK

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	187	156
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	187	156

1.HKD

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	176	112
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		

6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	176	112

1.NZD

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	7	7
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	7	7

1.SEK

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	51	7
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	51	7

1.CHN/CNY

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------	---	-----------------------	--

1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	51	0
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 h.		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčtet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
7.	Termínované vklady		
	Spolu	51	0

3.EUR

Číslo riadku	3. Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	0	0
1.1.	nezaložené		
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	Podielové listy		
2.1.	nezaložené		
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
3.	Krátkodobé dlhopisy, napríklad pokladničné poukážky		
3.1.	nezaložené		
3.2.	založené v repoobchodoch		
3.3.	založené		
4.	Dlhopisy		
4.1.	nezaložené		
4.2.	založené v repoobchodoch		
4.3.	založené		
5.	Zmenky		
5.1.	nezaložené		
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	založené		
	Spolu	0	0

3.USD

Číslo riadku	3. Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	0	11 184
1.1.	nezaložené	0	11 184
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	Podielové listy		
2.1.	nezaložené		
2.2.	založené v repoobchodoch		

2.3.	založené		
3.	Krátkodobé dlhopisy, napríklad pokladničné poukážky		
3.1.	nezaložené		
3.2.	založené v repoobchodoch		
3.3.	založené		
4.	Dlhopisy		
4.1.	nezaložené		
4.2.	založené v repoobchodoch		
4.3.	založené		
5.	Zmenky		
5.1.	nezaložené		
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	založené		
	Spolu	0	11 184

3.GBP

Číslo riadku	3. Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	0	0
1.1.	nezaložené	0	0
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	Podielové listy		
2.1.	nezaložené		
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
3.	Krátkodobé dlhopisy, napríklad pokladničné poukážky		
3.1.	nezaložené		
3.2.	založené v repoobchodoch		
3.3.	založené		
4.	Dlhopisy		
4.1.	nezaložené		
4.2.	založené v repoobchodoch		
4.3.	založené		
5.	Zmenky		
5.1.	nezaložené		
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	založené		
	Spolu	0	0

Číslo riadku	2. Pohľadávky voči klientom	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
1. (účet 210.)	pohľadávky voči klientom	128 277	112 444
2.	odplaty a provízie (210.)	116 329	112 444
	<i>- z toho</i>	0	0
3.	fyz.osoby	36 322	0
4.	banky	0	0
5.	štát.orgány /FNM,CDCP/	0	0

6.	poľnohos.	0	0
7.	Ostatné (357.)	11 948	112 444

Číslo riadku	2. Pohl'adávky voči klientom	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
1.	opravná položka k pohľ.klientov) (účet 211.)	-19 794	-18 397
2.	-voči podnikom v konkurze	0	0
3.	-ostatné	0	0

Vyjadrenie zníženia majetku /pohl'adávok/ vytvorením opravných položiek.

Číslo riadku	2. Pohl'adávky voči klientom	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
1. (účet 370.)	pohl'adávky voči klientom	403 662	0
2.	odplaty a provízie	403 662	0
	<i>- z toho</i>	0	0
3.	fyz.osoby	0	0
4.	banky	0	0
5.	štát.orgány /FNM,CDCP/	0	0
6.	poľnohos.	0	0
7.	ostatné	0	0

Číslo riadku	2. Pohl'adávky voči klientom	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
1.	OP k Pohl'adávke voči klientom (Arca)	-403 662	0
2.	-ostatné		

Vyjadrenie zníženia majetku /pohl'adávok/ vytvorením opravných položiek.

Číslo riadku	2. Pohl'adávky voči klientom Rekapitulácia	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
2.	Pohl'adávky voči klientom	128 277	0
	Pohl'adávky voči klientom (Arca)	403 662	0
3.	Opravná položka	-19 794	0
4.	Opravná položka	-403 662	0
	3. Pohl'adávka celkom	108 483	

Číslo riadku	9. Úvery	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
1.	Pôžička-Dobrá úroda, s.r.o.	10 973	10 473
2.	Pôžička-FARMA MEDOVARCE,a.s.	131 451	84 567

348.	Spolu	142 124	95 040
------	-------	---------	--------

Číslo riadku	10. Podiely na základnom imaní ÚJ	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
1.	RM-S Depozit,s.r.o.	1 267	1 304
2.	FICC INVEST,a.s.	224 079	1 523 415
3.	PANORÁMA INVEST,a.s.	100 616	0
410.	Spolu	325 962	1 524 719

Číslo riadku	11. Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pozemky	0	0
2.	Zníženie hodnoty		
3.	Čistá účtovná hodnota	0	0
4.	Budovy		
5.	Zníženie hodnoty		
6.	Čistá účtovná hodnota		
7.	Stroje a zariadenia		
8.	Zníženie hodnoty		
9.	Čistá účtovná hodnota		
10.	Nehmotný majetok	0	9 067
11.	Zníženie hodnoty		
12.	Čistá účtovná hodnota		
11.A	Spolu čistá účtovná hodnota	0	9 067

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	2 167 286	2 197 843
2.	Odpisy /oprávky/	2 156 903	2 197 626
3.	Zníženie hodnoty	0	0
4. (A12)	Účtovná hodnota	10 383	217

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok Goodwill záporný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	-402 160	0
2.	Odpisy /oprávky/	402 160	0
3.	Zníženie hodnoty	0	0
4. (A12)	Účtovná hodnota	0	0

Číslo riadku a	13. a).1 Hmotný majetok neodpisovaný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A 1.	Pozemky		
13.a	Spolu	36 212	36 212

Číslo riadku b	13. Hmotný majetok odpisovaný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Obstarávacia cena	30 000	30 000
3.	Odpisy celkom (Oprávky)	12 750	11 249
4.	Zníženie hodnoty		
5.	Účtovná hodnota	17 250	18 751
6.	Stroje a zariadenia a ostatný HM		
7.	Obstarávacia cena	0	85 640
8.	Odpisy celkom (Oprávky)	0	85 640
9.	Zníženie hodnoty		
10.	Účtovná hodnota	0	0
13.b	Spolu	17 250	18 751

Číslo riadku	15. Ostatný majetok	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.účt. obdobie
spolu	Majetok spolu	750 210	112 444
	<i>Z toho:</i>		
340.100	Odberatelia	15 380	
340.303	Poskytnuté preddavky-audit	2 500	
340.314	Zábezpeka-Slov. pošta	1 328	
340.410	Pohľadávka za predaj akcií	720 370	
340.891	Post.pohľad.-Agro-sol	9 600	
340.910	Opr.pol.k pohľ.odberatelia	-133	
340.990	Dobropisy prijaté	1 044	
351.xxx	Náklady budúcich období	121	
	<i>Spolu</i>	<i>750 210</i>	

Členenie ostatného majetku a pohľadávok voči klientom podľa významnosti.

Podstatnú časť pohľadávky tvorí pohľadávka za predaj akcií FICC INVEST, a.s., pohľadávka voči firme Danubia Holding, a.s., v sume 720 370,08 eur.

B. Pasíva

Číslo riadku	I. Súvaha / Pasíva Závazky spolu	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.úč. obdobie
1.	Závazky voči dodávateľom	110 307	455 149

Číslo riadku	2. Závazky voči klientom	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.úč. obdobie
1.	Závazky voči klientom (371,372)	2 646	

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.úč. obdobie
1.	Závazky voči dodávateľom (7)	94 805	444 768
	<i>z toho</i>		
a)	-dodávateľa	38 759	22 711
b)	-mzdy, odvody SF,ZP	17 700	13 578
c)	-sociálny fond	21 277	21 887
d)	-tvorba rezerv	18 018	12 987
e)	-nevyfakturované dodávky	-949	5 063
f)	-záväzky voči akcionárom	0	368 542

Číslo riadku	9. Daňové záväzky	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.pred.úč. obdobie
	Daňové záväzky	12 856	10 381
	<i>z toho</i>		
1.	-daň z pridanej hodnoty	10 824	8 822
2.	-daň zo ZČ	1 879	1 321
3.	-daň z MV	153	238

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií VZaS	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	<i>Výnosy z odplát a provízií</i>	366 320	348 586
2.	z investičných služieb	293 056	278 869
3.	z vedľajších investičných služieb	73 264	69 717

Číslo riadku	a. Náklady na odplaty a provízie VZaS	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	<i>Náklady na odplaty a provízie</i>	87 022	72 391
2.	Náklady na poplatky	82 682	67 869
3.	Bankové poplatky	4 340	4 522

Číslo riadku	3.b Čistá tvorba rezerv na záväzky z invest.sl. a vedľ.služieb VZaS	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	<i>Náklady na zníženie hodnoty</i>	387 681	37 657
2.	Odpis pohľadávky	9 406	8 992
3.	Opravná položka k účtu 210.	1 398	1 747
4.	Opravná položka k účtu 370.	403 662	0
5.	Opravná položka k účtu 340.	133	0
6.	Zrušenie opravnej položky	-26 918	26 918

Číslo riadku	I. Čistý zisk alebo strata z poskyt.invest.sl.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	<i>Čistý zisk alebo strata</i>	-108 383	238 538
2.	Výnosy z odplát	+366 320	+348 586
3.	Náklady na odplaty	-87 022	-72 391
4.	Čistá tvorba rezerv	-387 681	-37 657

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy VZaS	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery	3 438	3 441
2.	Krátkodobé cenné papiere	0	0
3.	Dlhodobé úvery	0	0
4.	Dlhodobé cenné papiere	0	0
5.	Finančný prenájom	0	0
8.	Spolu	3 438	3 441

Číslo riadku	11.h. Čistá strata zo zníženia hodnoty finančného majetku/čistý zisk zo zrušenia zníženia hodnoty finančného majetku a z úhrady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------	---	-----------------------	--

	odpísaných pohľadávok		
1.	Hrubá hodnota majetku na začiatku úč.o.	0	0
2.	Úprava o zníženie hodnoty	0	0
3.	Zníženie hodnoty majetku počas úč.o.	0	3 658
4.	Zrušenie zníženia hodnoty majetku počas úč.o.	0	0
5.	Hrubá hodnota majetku na konci úč.o.	0	0
6.	Úprava o zníženie hodnoty majetku na konci úč.o.	0	0
7.	Čistá účtovná hodnota majetku na konci úč.o.	0	0
8.	Úhrada odpísaných pohľadávok	0	0
11.h	Spolu	0	3 658

Číslo riadku	13. Ostatné prevádzkové výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z prenájmu	650	5 660
2.	Výnosy z prevodu podielov	127 113	0
	Výnosy ostatné	9 436	0
13.	Spolu	137 199	5 660

Číslo riadku	i. personálne náklady Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy, dovolenky	116 884	118 520
2.	Pohyblivá zložka miezd	6 258	6 258
3.	Poistenie (SP,ZP)	39 634	40 007
4.	Stravovanie	3 951	4 091
5.	Zdravotná starostlivosť	0	0
6.	Vzdelávanie a školenia	27	750
7.	Kultúra, šport, zábava	0	0
i.	Spolu	160 496	169 626

Číslo riadku	j. Náklady na tvorbu rezerv	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 018	7 310
	Rezerva na overenie ÚJ a audit	5 000	5 000
j.	Spolu	18 018	12 310

Číslo riadku	k. Odpisy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1	-odpisy hmotného majetku	1 500	1 875
k.2	-odpisy nehmotného majetku	958	3 321
k.2	-odpisy goodwill	-402 160	0
k.	Spolu	-399 702	5 196

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata audítorovi	0	5 000
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení	347	390
3.	Iné služby	110 724	126 749
4.	Nájomné	32 206	34 071
5.	Energie	916	5 193
6.	Nakúpený materiál	7 375	10 624
7.	Zmarená investícia	9 067	0
8.	Reprezentačné	718	
9.	Daňovo neuznané náklady	63	
m.	Spolu	161 416	182 027

Číslo riadku	n. Náklady na financovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
n.2	Daň z pridanej hodnoty-koef.,PHM	4 935	0
2.	Spotrebné dane	0	0
3.	Majetkové dane	0	0
n.2	Miestne dane a poplatky	462	545
5.	Súdne poplatky a iné poplatky	0	0
n.1	Členské poplatky NBS,GF	14 852	
n.1	Poistenie	81	240
n.	Spolu	20 330	785

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 účtovných jednotiek a pridružených účtovných jednotiek	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		EUR	%	EUR	%
1.	Podiely na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi	0	0	0	0
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych účtovných jednotiek RM – S Depozit, s.r.o. FICC INVEST, a.s. PANORÁMA INVEST,a.s.	5 000 224 079 100 616	100% 13,24% 5,5%	5 000 14 445 596 0	100% 90% 0
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.	0	0	0	0

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	0	0
2.	Dlhodobé pohľadávky (Aktíva r.9)	142 124	95 040
3.	Krátkodobé záväzky	0	0
4.	Dlhodobé záväzky	0	0

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky	0	0
2.	Pridružené účtovné jednotky	0	0
3.	Ostatné spriaznené osoby	0	0
	Spolu	0	0

2. Údaje o trhovom riziku

Spoločnosť ako obchodník s cennými papiermi vykonávajúci svoje činnosti podľa § 54 ods. 12 Zákona o cenných papieroch a investičných službách č. 566/2001 Z.z. sleduje svoje vlastné zdroje a požiadavky na vlastné zdroje v súlade s opatrením Národnej banky Slovenska č. 4/2007 z 13.marca 2007 o vlastných zdrojoch financovania bánk a požiadavkách na vlastné zdroje financovania bánk a o vlastných zdrojoch financovania obchodníkov s CP a požiadavkách na vlastné zdroje financovania obchodníkov s CP, ktoré mení a dopĺňa opatrenie Národnej banky Slovenska č.10/2007 z 21.augusta, opatrenie NBS č.17/2008 z 21.októbra 2008 , opatrenie NBS č.3/2011 z 26.apríla 2011 a opatrenie NBS č.1/2012 z 3.januára 2012. V rámci sledovania rizík podľa uvedeného opatrenia sleduje hlavne kreditné riziko, devízové riziko, riziko kapitálových nástrojov a operačné riziko.

Spoločnosť podľa §77 ods.7 Zákona o cenných papieroch a investičných službách č. 566/2001 Z.z. vypracovávala a predkladala Národnej banke Slovenska do 30.8.2014 výkazy, hlásenia a iné správy v súlade s opatrením Národnej banky Slovenska č. 6/2009 o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely vykonávania dohľadu a o zmene opatrenia Národnej banky Slovenska č.26/2008 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi

s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na štatistické účely, ktoré mení a dopĺňa opatrenie č.4/2011, opatrenie č.2/2012 a opatrenie č.7/2012. Od 31.8.2014 nadobudlo účinnosť opatrenie NBS 13/2014 o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely vykonávania dohľadu, opatrenie NBS 14/2014 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu. Opatrenia NBS 6/2009 a 26/2008 boli zrušené opatrením 12/2014 účinným k 31.8.2014.

3. Návrh na vysporiadanie zisku za rok 2021 v sume 50 682 EUR

Položky	
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní (zisk)	50 682 eur

Zisk dosiahnutý v roku 2021 v sume 50 682 EUR použitý na úhradu straty z minulých rokov.

(ZReF je plne vytvorený)

7. Zisk na akciu za rok 2021 predstavuje hodnotu 266,75 EUR

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

ÚJ nemá obsahovú náplň

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

ÚJ nemá obsahovú náplň

(3) Podsúvahové účty

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o majetku a záväzkoch klientov v účtovnej triede 9.

Účtovná jednotka v roku 2021 zahrnula na podsúvahové účty klientsky majetok prebratý na základe Zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 20.10.2021 s účinnosťou od 19.11.2021 od spoločnosti ArcaBrokerage House o.c.p., a.s, IČO 35 871 211, účtovaný na účtoch 988.1xx,988.2xx majetok klientov súvzťažne so záväzkom voči klientom na účtoch 989.

988.1xx klientsky majetok „portfólio“ v sume 2 400 209,36 eur

988.2xx-klientsky majetok „držiteľská správa“ v sume 94 327 229,72 eur

999.100 -záväzky voči klientom za riadenie „portfólia“ v sume 2 400 209,36 eur

999.200 -záväzky voči klientom za riadenie „držiteľská správa“ v sume 94 327 229,72 eur

V roku 2021 sa vykonala oprava účtovania FINPORTU na základe rozhodnutia yedenia spoločnosti z dôvodu reálneho vykazovania FINPORTU , na čo sme boli upozornení aj zo strany NBS.

Doplnenie účtovania FINPORTU:

980.900 Majetok klienti FINPORT „portfólio“ v sume 36 102 136,53 eur

983.900 Závazok voči klientom FINPORT „portfólio“ v sume 36 102 136,53 eur

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI POD NI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát

V účtovnej jednotke po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné zmeny.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- (2)
 - a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona
- (4) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

ÚJ nemá obsahovú náplň

7.3.2021