



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy
k 31. decembru 2022

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

Bratislava, Slovenská republika
28. apríla 2023



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a. s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **European Investment Centre, o.c.p., a. s., Vajnorská 100/B, 831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto**, IČO: 36 864 633 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k **31. decembru 2022**, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania a výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.



GROUP

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

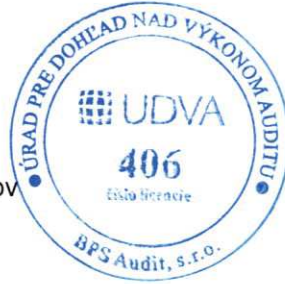


GROUP

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

Bratislava, 28. apríla 2023

BPS Audit, s. r. o.
Plynárenská 1
821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov
Licencia UDVA č. 406




Zodpovedný audítor
Mgr. Peter Šebest
Licencia SKAU č. 960

ÚČ OCP

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papiermi

k 31.12. 2022 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

Účtovná závierka

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

 - schválená

Za obdobie

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

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vyznačí sa)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

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

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

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

V a j n o r s k á 1 0 0 / B

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R , O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o :
4 8 5 1 / B

PSČ

8 3 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.03.2023

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi alebo člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:



IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
k 31.12.2022
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	FA1	496 790	302 565
2.	Pohľadávky voči klientom			
a)	z poskytnutých investičných služieb, 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 majetok			
9.	Úvery			
a)	obrátene repoobchody			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
10.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách		55 139	55 139
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora ¹⁵⁾			
b)	ostatných účtovných jednotkách		55 139	55 139
11.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku	FA11		
12.	Nehmotný majetok	FA12	278 457	253 651
13.	Hmotný majetok	FA13	6 556	10 489
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný		6 556	10 489
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný			
14.	Daňové pohľadávky		39 868	4 796
15.	Ostatný majetok	FA2	280 634	528 695
	Aktíva spolu		1 157 444	1 155 335

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

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 1-4

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 11)		458 707	573 072
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	FP3		
2.	Závazky voči klientom			
3.	Ostatné záväzky voči bankám			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
4.	Závazky z cenných papierov predaných na krátko			
5.	Deriváty			
6.	Závazky z úverov a z repoobchodov			
a)	z repoobchodov			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
7.	Ostatné záväzky	FP1	458 707	573 072
8.	Podriadené finančné záväzky			
9.	Daňové záväzky			
a)	splatná daň z príjmov			
b)	odložený daňový záväzok			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)	FP4	698 737	582 263
10.	Základné imanie, z toho		125 000	125 000
a)	upísané základné imanie		125 000	125 000
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)			
11.	Emisné ážio			
12.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)			
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)			
b)	ostatné x/(x)			
13.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení		82 804	75 000
a)	zákonný rezervný fond		75 000	75 000
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy		7 804	
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		191 099	98 709
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)			
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		299 834	283 554
	Pasíva		1 157 444	1 155 335

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

v eurách
k 31.12.2022

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií	VZ1	1 828 378	1 625 228
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie	VZ2	-532 727	-726 588
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb			
I.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		1 295 651	898 640
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 a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou		41 983	8 513
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov			
II.	Zisk alebo strata z obchodovania			
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy			
9.	Výnosy z vkladov do základného imania			
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku			
11./h.	Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku			
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky			
13.	Ostatné prevádzkové výnosy		4 425	16 956
i.	Personálne náklady	VZ2	-11 782	-11 523
i.1.	mzdové a sociálne náklady		-11 782	
i.2.	ostatné personálne náklady			
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy	VZ3	-158 698	-136 694
k.1.	odpisy hmotného majetku		-3 933	-3 933
k.2.	odpisy nehmotného majetku		-154 765	-132 761
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady	VZ2	-833 013	-462 787
n.	Náklady na financovanie			
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady			
n.2.	dane a poplatky		-246	-246
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo pozná mky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		338 320	312 859
p.	Daň z príjmov	VZ4	38 486	29 305
p.1.	splatná daň z príjmov		7 704	29 305
p.2.	odložená daň z príjmov		30 782	
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		299 834	283 554

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

VÝKAZ O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ
k 31.12.2022
v eurách

<i>Popis</i>	<i>K 1.1.2021</i>	<i>Zmena</i>	<i>K 31.12.2021</i>	<i>Zmena</i>	<i>K 31.12.2022</i>
1. Základné imanie	125 000	0	125 000		125 000
1a upísané základné imanie	125 000		125 000		125 000
1b pohľadávky voči akcionárom					
1c zníženie základného imania					
2. Vlastné akcie					
3. Emisné ážio					
3a prevod do základného imania					
3b predaj alebo prevod vlastných akcií					
4. Ostatné kapitálové fondy	8 597	-8 597	0		
4a prevod do základného imania					
4b rozdelenie akcionárom	8 597	-8 597	0		
5. Rezervné fondy	75 000	0	75 000	7 804	82 804
5a povinný prídel	75 000	0	75 000	7 804	82 804
5b zvýšenie z dôvodu zaokrúhlenia pri premene akcií a ZI na euro					
5c úhrada straty					
5d prevod do základného imania					
5e rozdelenie akcionárom					
6. Ostatné fondy tvorené z rozdelenia zisku					
6a úhrada straty z ročného hospodárenia					
6b prevod do základného imania					
6c prevod do rezervných fondov					
6d rozdelenie akcionárom					
7. Oceňovacie rozdiely z cenných papierov na predaj	0	0			
8. Oceňovacie rozdiely zo zabezpečovacích derivátov					
9. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania v cudzej mene					
10. Oceňovacie rozdiely z vkladov do základného imania dcérskych účtovných jednotiek					
11. Oceňovacie rozdiely z ocenenia majetku					
12. Nerozdelený zisk	20 063	78 646	98 709	92 390	191 099
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					
13. Neuhradená strata	0	0	0	0	0
13a prevod na zníženie základného imania					

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

14. Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	144 496	139 058	283 554	16 280	299 834
15. Vlastné imanie	373 156	209 107	582 263	116 474	698 737

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY

v eurách
K 31.12.2022

Ozn.	Názov položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	338 320	312 859
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.	-107 430	-215 024
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku	158 698	136 694
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	0
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	36 761	8 513
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach	-302 889	-360 231
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	69 304	66 155
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-197 209	-77 181
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	266 513	143 336
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov	0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-176 734	-281 179
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	-176 734	-281 179
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	8 611	29 305
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti	0	0

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-185 345	-251 874
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	179 570	228 604
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	179 570	228 604
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
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 (vyrovnanie 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	0

IČO

3 6 8 6 4 6 3 3

DIČ

2 0 2 2 8 9 1 0 2 4

ÚČ OCP 2-4

C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	0
C.2.1.	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	200 000	60 000
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
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	200 000	60 000
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	194 225	36 730
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	302 565	266 689
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	302 565	265 835
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	496 790	302 565

POZNÁMKY
úctovnej závierky zostavenej
k 31.12.2022
(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.
Vajnorská 100/B
Bratislava - mestská časť Nové Mesto 831 04
IČO: 36 864 633

European Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Vajnorská 100/B, 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 2022:

Predseda: Ing. Roman Scherhauser

Člen: Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2022:

Predseda: Miroslav Scherhauser

Člen: Ing. Zuzana Scherhauserová

Člen: Ing. Eva Hornáková

B. Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

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

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

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

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

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

4. krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2021 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, poisťné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie.

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

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

Plán odpisovania nehmotného majetku

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

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Software	4

Hmotný majetok

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

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

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

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

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

Plán odpisovania hmotného majetku

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

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

<i>Popis</i>	<i>Počet rokov</i>
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 2021 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 odplate spoločnosti

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

Informácie o zákonných požiadavkách

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

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

Poznámka FP4

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	125 000	75 000	0	382 263	582 263
Zmeny v účtovnej politike					
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	125 000	75 000	0	382 263	582 263
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj					
Ostatné oceňovacie rozdiely					
Daň účtovaná na položky vlastného imania					
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie		7 804			7 804
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				299 834	299 834
Úplná zmena čistého obchodného imania				-191 164	-191 164
Rozdelenie zisku				-200 000	-200 000
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu				8 836	8 836
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	125 000	82 804	0	490 933	698 737

E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	Majetok klientov	417 218 452	344 560 037
	Peňažné prostriedky klientov		
	Cenné papiere klientov		
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	Majetok klientov spolu	417 218 452	344 560 037
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov		
	Závazky z cenných papierov klientov	417 218 452	344 560 037
	Závazky z portfólií klientov		
	Závazky zo správy a uloženia cenných		

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu	417 218 452	344 560 037

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

Súvaha

A. Aktíva

Poznámka FA1

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	14	14
2.	Bežné účty	496 776	302 551
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúčet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	496 790	302 565

Poznámka FA2

Číslo riadku	2. Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby		
2.	Vedľajšie služby	280 634	528 695
3.	Spolu	280 634	528 695

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022:

	31.12.22	31.12.21
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	17 682	17 682
Pohľadávky – kaucia nájom	10 286	120
Pohľadávky – účet trailer fee	15 324	-6 840
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + HU	5 000	2 000
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	0	59 225
Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno	67 183	76 134
Rôzni dlžníci – exes fee	91 991	269 086
Rôzni dlžníci – preplatok FD	0	0
Rôzni dlžníci – FX spread	36 187	82 941
Rôzni dlžníci – custody fee	36 981	28 347
Celkom	280 634	528 695

Štruktúra dlhodobého majetku k 31.12.2022 a k 31.12.2021 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		
11.	Zníženie hodnoty		
12.	Čistá účtovná hodnota		
	Spolu čistá účtovná hodnota		

Poznámka FA12

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	778 530	598 960
2.	Odpisy	500 073	345 309
3.	Zníženie hodnoty		
4.	Účtovná hodnota	278 457	253 651

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2022:

	Zostatok k 31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2022
Software	598 960	179 570			778 530
Obstarávacia cena celkom	598 960	179 570	0	0	778 530
Software oprávky	345 309	154 764	0		500 073
Oprávky celkom	345 309	154 764	0		500 073
Zostatková hodnota	253 651	24 806	0		278 457

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	15 734
8.	Odpisy	9 178	5 245
9.	Zníženie hodnoty		
10.	Účtovná hodnota		
	Spolu	6 556	10 489

	Zostatok k 31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2022
Server	15 734			0	15 734
Obstarávacia cena celkom	15 734			0	15 734
Oprávky	5 245	3 933		0	9 178
Oprávky celkom	5 245	3 933		0	9 178
Zostatková hodnota	10 489	3 933		0	6 556

B. Pasíva

Poznámka FP1

Číslo riadku	1. Závazky splatné na požiadanie – rozpis podľa mien	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	458 707	573 072
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GPB		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	PLN		
9.	HUF		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	Spolu	458 707	573 072

Poznámka FP3

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

Štruktúra vlastného imania je nasledujúca

Poznámka č. FP4

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2022 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

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

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

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

Výkaz ziskov a strát

Poznámka VZ1

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	1 828 378	1 625 228
2.	z investičných služieb		
3.	z vedľajších investičných služieb		

Štruktúra prevádzkových nákladov je nasledovná:

Poznámka VZ2

	31.12.22	31.12.21
Dane a poplatky	39 405	47 303
IT servis	0	414
Nájomné	23 716	22 406
Prevádzkové náklady k nájomnému	4 063	4 795
Konzultačné služby	193 839	122 681
Režijné náklady	4 363	3 498
Ostatné služby	474 922	383 043
Prevádzkové náklady Brno	82 914	20 730
Bankové poplatky	34 852	32 803
Poplatok GFI	8 248	1 362
Poplatky trhu	174 914	216 534
Poplatok NBS	1 764	1 519
Kick back	532 727	510 055
Celkom	1 575 871	1 367 143

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata auditorovi	6 276	5400
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		
3.	Iné služby		
4.	Nájomné		
5.	Energie		
6.	Nakúpený materiál		
	Spolu	6 276	5400

Poznámka VZ3

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy		
2.	Stroje a zariadenia	3 933	3 933
	Spolu	3 933	3 933

Poznámka VZ4

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2022 a 2021 evidenčne:

	31.12.2022	31.12.2021

Hospodársky výsledok podľa IFRS	338 320	312 859
Úpravy		
Hospodársky výsledok upravený	338 320	312 859
+ náklady - výnosy o.z. Brno		
+ nezaplatené náklady, výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	7 349	7 962
- zaplatené náklady	-5 230	-2 887
Základ dane alebo daňová strata	340 439	317 934
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)	0	0
Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane	340 439	317 934
- Základ dane podliehajúci zdaneniu v CZ	-157 172	-93 655
- Odpočet daňovej straty	0	0
Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty a základu dane podliehajúceho v CZ	183 267	224 279
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	21	21
Daň	38 486	47 099
- Odpočet dane zaplatenej v zahraničí	29 863	17 794
Daň po zápočte dane zaplatenej v zahraničí	8 623	29 305
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	44 548	25 943
Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)	35 925	3 362

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		
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky		
4.	Dlhodobé záväzky		

Číslo	c). Vydané záruky za	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
-------	----------------------	-----------------------	------------------------------

riadku	spriaznené osoby		účetné 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výsledok hospodárenia	299 834	283 554
Počet akcií	10	10
Výnos na akciu	29 983,4	28 355,4

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 ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky.

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

VÝROČNÁ SPRÁVA
o hospodárení spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a.s.
k 31.12.2022
a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

I. Účtovná závierka k 31.12.2022

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi, v súlade s tým bola zostavená aj účtovná závierka k 31.12.2022. 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 1 828 tis. EUR a náklady predstavovali 1 534 tis. EUR. Hospodárenie spoločnosti bolo ziskové vo výške 299,8 tis. EUR po zdanení.

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 833 tis. EUR. Náklady na platené provízie tvorili 510 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie s klientmi tvorili 767 tis. EUR a výnosy za držanie klientských aktív inkasovaných od správcovských spoločností predstavovali 805 tis. EUR. Výnosy z custody fee predstavovali 255 tis. EUR.

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2022 bola vo výške 1 157 tis. EUR, aktíva boli tvorené v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami. Klientsky majetok presiahol 417 mil. EUR.

III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2023

V roku 2023 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 510 mil. EUR a z nich plynúce výnosy za držanie aktív.

Predpokladáme pokračovanie nárastu 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. Predpokladáme tiež rozširovanie počtu subjektov využívajúcich naše služby custodiána pre oblasť ETF a podielové fondy, hlavne z Českej republiky.

IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2022 bol nárast klientskeho majetku a nárast poplatkov z transakcií.

Dňa 13. marca 2020 vyhlásila Svetová zdravotnícka organizácia epidémiu spôsobenú ochorením COVID-19 za globálny stav zdravotnej núdze (PHEIC). Pandémia spôsobená ochorením COVID-19 pokračovala aj v r. 2022. Spoločnosť zvážila všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

V roku 2022 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 ruskej agresie v Ukrajine. Tento trend pokračuje aj v novom roku.

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 25,9%.

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 338 tis. EUR a zaplatila daň z príjmov 7,7 tis. EUR.

XVII. Získané subvencie z verejných zdrojov

Spoločnosť nezískala subvencie z verejných zdrojov.



Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva