

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA z overenia účtovnej závierky a výročnej správy**

štatutárnemu orgánu a akcionárom spoločnosti  
**PROXENTA Finance o.c.p., a.s.**  
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2022

### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PROXENTA Finance o.c.p., a.s., so sídlom Mýtňa 50, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát 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 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### *Základ pre názor*

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

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

### *Zodpovednosť audítora*

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

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

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

#### *Správa k 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.

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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

23. marca 2023  
Prievdza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
PKF Slovensko s.r.o.  
Nábr. Sv. Cyrila 47, Prievdza  
Licencia UDVA č. 40

*PKF Slovensko s.r.o.*



Zodpovedný audítor:  
Ing. Dagmar Gombarčíková, CA  
Licencia číslo 1033

*Dagmar Gombarčíková*

ÚČ OCP

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papieri  
k 31.12.2022

(v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

Účtovná závierka

- riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- schválená

Za obdobie

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

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

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

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vznačí sa  )

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 papieri

P R O X E N T A F i n a n c e , o . c . p . , a . s .

Sídlo obchodníka s cennými papieri, ulica a číslo

B r a t i s l a v a , M ý t n a 5 0

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u 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 : 5 5 1 2 / B

PSČ

8 1 1 0 7

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

+ 4 2 1 / 9 1 7 3 2 4 8 1 8

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa:  
23.03.2023

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papieri:

Schválené dňa:

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚC OCP 1-4

**SÚVAHA**  
k 31.12.2022  
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	<b>Aktíva</b>	x	x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		86 038	27 925
2.	Pohľadávky voči klientom		121 684	93 104
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		121 684	93 104
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom			
3.	Cenné papiere na obchodovanie			
4.	Deriváty			
5.	Cenné papiere na predaj		26 089	54 070
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 (x)			
c)	dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok			
9.	Úvery a obrátené repoobchody			
a)	obrátené repoobchody			
b)	ostatné krátkodobé			
c)	dlhodobé			
10.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách			
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora			
b)	ostatných účtovných jednotkách			
11.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku			
12.	Nehmotný majetok			
13.	Hmotný majetok			
a)	neodpisovaný			
a).1.	pozemky			
a).2.	ostatný			
b)	odpisovaný			
b).1.	budovy			
b).2.	ostatný			
14.	Daňové pohľadávky		4 464	
15.	Ostatný majetok		172 700	218 946
	<b>Aktíva spolu</b>		<b>410 976</b>	<b>394 045</b>

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 1-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	<b>Pasíva</b>	x	x	x
<b>I.</b>	<b>Závazky (súčet položiek 1 až 9)</b>		<b>169 560</b>	<b>177 428</b>
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie			
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		118 056	123 791
8.	Podriadené finančné záväzky		51 504	50 004
9.	Daňové záväzky		0	3 633
a)	splatná daň z príjmov		0	3 633
b)	odložený daňový záväzok			
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie (súčet položiek 10 až 16)</b>		<b>241 416</b>	<b>216 617</b>
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 x/(x)			
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		91 617	44 757
a)	zákonný rezervný fond		91 617	44 757
b)	rezervný fond na vlastné akcie			
c)	iné rezervné fondy			
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		0	-475
15.	Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)		0	0
16.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie x/(x)		24 799	47 336
	<b>Pasíva</b>		<b>410 976</b>	<b>394 045</b>

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 2-4

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

v eurách

za 12 mesiacov / mesiacov roku 2022

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií		853 476	1 044 521
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb			
a.	Náklady na odplaty a provízie		-505 444	-681 349
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb			
<b>I.</b>	<b>Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb</b>		<b>348 032</b>	<b>363 172</b>
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi			
5.d.	Zisk/strata z derivátov			
6.e.	Zisk/strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou		-13	110
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov		1 408	3 052
<b>II.</b>	<b>Zisk alebo strata z obchodovania</b>		<b>1 396</b>	<b>3 162</b>
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy		7 824	11 029
9.	Výnosy z vkladov do základného imania			
10.g.	Zisk/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	
i.	Personálne náklady		-193 829	-179 065
i.1.	mzdové a sociálne náklady		-189 479	-175 372
i.2.	ostatné personálne náklady		-4 350	-3 693
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky			
k.	Odpisy			
k.1.	odpisy hmotného majetku			
k.2.	odpisy nehmotného majetku			
l.	zníženie hodnoty majetku			
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku			
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku			
m.	Ostatné prevádzkové náklady		-130 219	-138 121
n.	Náklady na financovanie		-3 150	-3 121
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady		-3 150	-3 121
n.2.	dane a poplatky			
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách			

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 2-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením</b>		30 057	57 058
p.	Daň z príjmov		5 258	9 722
p.1.	splatná daň z príjmov		5 258	9 722
p.2.	odložená daň z príjmov		0	0
<b>B.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení</b>		<b>24 799</b>	<b>47 336</b>

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

**POZNÁMKY**

účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022  
(v celých eurách)

**A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi****1. Základné údaje o spoločnosti:**

Obchodné meno: PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.  
 Sídlo spoločnosti: Mýtna 50, 811 07, Bratislava  
 Registrácia spoločnosti: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 5512/B  
 IČO: 47 238 054  
 Deň zápisu: 21.03.2012  
 Právna forma: Akciová spoločnosť  
 Základné imanie: 125 000 EUR

Telefón: +421 2 3219 1030  
 Fax: +421 2 3219 1012  
 e-mail: info@proxenta.sk  
 web: <https://proxenta.sk/proxenta-finance/>

Spoločnosť poskytuje investičné služby a vedľajšie služby na základe Rozhodnutia Národnej banky Slovenska, útvár dohľadu nad finančným trhom č. ODT-10008-2/2011 zo dňa 20.2.2012, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 5.3.2012 a jeho rozšírenia Rozhodnutím Národnej banky Slovenska č. ODT 1572/2013-1 zo dňa 14.2.2013, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 18.02.2013, č. ODT 6541/2014-2, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 20.10.2014 a č. ODT 12670/2014-1, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22.12.2014.

**Hlavné činnosti spoločnosti v zmysle povolenia Národnej banky Slovenska:**

- 1) prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 2) vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 3) investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 4) umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 5) úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiateľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 6) vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tieto spojené s poskytovaním investičných služieb
- 7) poskytovanie úverov a pôžičiek investorovi na umožnenie vykonania obchodu s jedným alebo viacerými finančnými nástrojmi, ak je poskytovateľ úveru alebo pôžičky zapojený do tohto obchodu vo vzťahu k finančným nástrojom : a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

- 8) poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovania poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenía, splnutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku
- 9) služby spojené s upisovaním finančných nástrojov
- 10) riadenie portfólia

### Cezhraničné pôsobenie:

Spoločnosť mimo územia Slovenskej republiky je oprávnená poskytovať investičné služby, investičné činnosti a vedľajšie služby na základe práva slobodného poskytovania služieb bez zriadenia pobočky v členských krajinách EÚ, a to v Českej republike a Poľskej republike. Spoločnosť v roku 2022 poskytovala cezhraničné svoje služby len na území Českej republiky.

### Štruktúra akcionárov spoločnosti:

P.č.	Názov / meno, priezvisko, titul akcionára	Hodnota v EUR	% podiel na ZI	% podiel na hlasovacích právach
		Bežné obdobie	Bežné obdobie	Bežné obdobie
1	<b>Pavol Kožík</b>	120 000	96	96
	a) počet ks akcií	96 ks		
	b) nominálna hodnota akcií	1250		
2	<b>Martin Škodáček Ing.</b>	2 500	2	2
	a) počet ks akcií	2 ks		
	b) nominálna hodnota akcií	1250		
3	<b>Renata Domčeková Mgr.</b>	2 500	2	2
	a) počet ks akcií	2 ks		
	b) nominálna hodnota akcií	1250		

### Orgány spoločnosti:

#### Štatutárny orgán:

predstavenstvo

Ing. Rastislav Sádecký - predseda

Vznik funkcie: 05.07.2018

Mgr. Slávka Katonová - člen

Vznik funkcie: 30.08.2018

#### Dozorná rada:

Pavol Kožík - predseda

Vznik funkcie: 21.12.2018

PhDr. Adriana Pukan Gallaiová - člen

Vznik funkcie: 21.12.2018

Bc. Veronika Soósová - člen

Vznik funkcie: 21.12.2018

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

## 2. Obchodné meno priamej materskej účtovnej jednotky a obchodné meno materskej účtovnej jednotky celej skupiny:

Spoločnosť nie je dcérskou ani materskou spoločnosťou žiadnej inej spoločnosti.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

### 1. Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti v zmysle §7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

### 2. Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a metódy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s príslušným opatrením MF SR č. 26307/2007-74 z 18. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre obchodníkov s cennými papiermi a pobočky zahraničných obchodníkov s cennými papiermi a o zmene a doplnení niektorých opatrení v znení neskorších predpisov.

Počas účtovného obdobia 2022 nenastala zmena v účtovných zásadách a účtovných metódach použitých spoločnosťou.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na základe dodržania aktuálneho princípu vyjadrujúceho časovú a vecnú súvislosť nákladov a výnosov s účtovným obdobím, s ktorým súvisia. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účet účtovnej skupiny 72 zisk alebo strata z kurzových rozdielov.

### 3. Použitie nových účtovných zásad a nových účtovných metód

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k žiadnym zmenám v používaných účtovných zásadách a metódach.

### 4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosťou

Počas účtovného obdobia spoločnosť oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

- peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou v EUR,
- peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky v cudzích menách sú prepočítané na funkčnú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, následne sa prepočítavajú kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- cenné papiere určené na predaj sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa preceňujú na reálnu hodnotu.

### 5. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri účtovaní o obchodovaní s cennými papiermi je deň realizácie (dohodnutia) obchodu. O majetku klientov, ktorí zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb účtuje spoločnosť podvojným zápisom na podsúvahových účtoch účtovej skupiny 98.

### 6. Postupy odpisovania hmotného majetku alebo nehmotného majetku

Spoločnosť nemá vo vlastníctve odpisovaný dlhodobý majetok.

## 7. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou

Spoločnosť na pravidelnej ročnej báze prehodnocuje a identifikuje majetok so zníženou hodnotou posúdením jeho schopnosti prinášať budúce ekonomické úžitky do spoločnosti v nasledujúcich obdobiach.

## 8. Zásady a postupy výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv

Spoločnosť v rámci pravidelnej inventarizácie majetku v prípade potreby vytvára opravné položky. K 31.12.2022 spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva sa tvorí ak je pravdepodobné, že existuje záväzok alebo povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe.

## C. Prehľad o peňažných tokoch

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	x	x
Výnosy z prijímaných úrokov, odplát a provízií (+)	853 476	1 044 521
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	(121 684)	(93 104)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(505 444)	(681 349)
Záväzky za úroky, odplaty a provízie (+)	51 504	50 004
Obrat strany Dt usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi (+)		
Pohľadávky za predané finančné nástroje (-)		
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov (-)		
Záväzky na zaplatenie kúpnej ceny FN		
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	(325 478)	(318 573)
Záväzky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	93 568	78 253
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	(88 991)	(73 774)
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania		
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)		
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)		
Iné krátkodobé záväzky +/-		
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	43 049	(5 978)
Zaplatená daň z príjmov	(9 722)	(18 269)
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	33 327	(24 247)
<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	x	x
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)		
Záväzky z obstarania dlhodobého majetku (+)		
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)		
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)		

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z dividend (+)		
Pohľadávky na dividendy (-)		
Výnosy z prijímaných úrokov z vkladov a úverov (+)		
Pohľadávky z úrokov z vkladov a úverov (-)		
Príjmy z predaja finančných nástrojov držaných na predaj (+)		
Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)		
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)		
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti		
<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	x	x
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	24 799	47 336
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu(+/-)		
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)	(1 500)	(1 500)
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)	1 500	1 500
Zaplatené dividendy		
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	24 799	47 336
<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	(13)	110
<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>	58 113	23 199
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	27 925	4 726
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	86 038	27 925

## D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
<b>Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>125 000</b>	<b>44 757</b>		<b>46 861</b>	<b>216 618</b>
Zmeny v účtovnej politike					
<b>Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>125 000</b>	<b>44 757</b>		<b>46 861</b>	<b>216 618</b>
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj					
Ostatné oceňovacie rozdiely					
Daň účtovaná na položky vlastného imania					
<b>Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie</b>	<b>125 000</b>	<b>44 757</b>		<b>46 861</b>	<b>216 618</b>
Zisk/strata bežného účtovného obdobia				24 799	24 799

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
<b>Úplná zmena čistého obchodného imania</b>	<b>125 000</b>	<b>44 757</b>		<b>71 660</b>	<b>241 417</b>
Rozdelenie zisku		46 861		-46 861	
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu					
<b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>125 000</b>	<b>91 618</b>		<b>24 799</b>	<b>241 417</b>

## E. Prehľad o majetku klientov

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
	<b>Majetok klientov</b>		
	Peňažné prostriedky klientov	1 572 149	1 236 938
	Cenné papiere klientov	118 017 991	110 512 850
	Iné finančné nástroje klientov		
	Portfólia klientov		
	Pohľadávky klientov voči trhu		
	<b>Majetok klientov spolu</b>	<b>119 590 140</b>	<b>111 749 788</b>
	<b>Závazky voči klientom zo zvereného majetku</b>		
	Závazky z peňažných prostriedkov klientov	1 572 149	1 236 938
	Závazky z cenných papierov klientov	118 017 991	110 512 850
	Závazky z portfólií klientov		
	Závazky zo správy a uloženia cenných papierov klientov		
	Závazky klientov voči trhu		
	Závazky z uschovania cenných papierov klientov		
	<b>Závazky voči klientom zo zvereného majetku spolu</b>	<b>119 590 140</b>	<b>111 749 788</b>

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

### Súvaha

#### A. Aktíva

Číslo riadku	1. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	0	15 000
2.	Bežné účty	86 038	12 918
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		

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	86 038	27 918

Číslo riadku	1. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	0	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	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	Spolu	0	7

Číslo riadku	1. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty		
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		
	Spolu		

Číslo riadku	2. a) Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	121 684	93 104
2.	Vedľajšie služby		
3.	Spolu	121 684	93 104

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	5. Cenné papiere na predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
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	26 089	54 070
5.2.	založené v repoobchodoch		
5.3.	založené		
	Spolu	26 089	54 070

14. Daňové pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky splatná daň z príjmov	4 464	0
Spolu	4 464	0

## B. Pasíva

1. Závazky z úverov a repoobchodov	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z úverov na umožnenie vykonania obchodu klientov na nákup finančných nástrojov	1.6.		
Závazky z prijatých úverov krátkodobé	1.6.		
Spolu			

2. Ostatné závazky	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky voči dodávateľom	1.7.	3 230	11 248
Zúčtovanie so zamestnancami z pracovného pomeru	1.7.	8 139	8 762
Závazky voči Sociálnej poisťovni	1.7.	4 031	4 275
Závazky voči zdravotným poisťovniam	1.7.	1 631	1 730
Rezervy krátkodobé na nevyčerpané	1.7.	6 356	10 276

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

2. Ostatné záväzky	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia			
Rezerva na audit	1.7.	6 621	7 480
Ostatné záväzky	1.7.	88 048	80 020
Spolu		118 056	123 791

3. Daňové záväzky v EUR	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Splatná daň z príjmov	1.9.a)	0	3 633
Spolu		0	3 633

4. Podriadené finančné záväzky v EUR	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Podriadený dlh – istina	8	50 000	50 000
Podriadený dlh – úrok	8	1 504	4
Spolu		51 504	50 004

## Výkaz ziskov a strát

### Výnosy

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií	853 476	1 044 521
2.	z investičných služieb	351 518	354 564
3.	z vedľajších investičných služieb	501 958	689 957

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery		
2.	Krátkodobé cenné papiere		
3.	Dlhodobé úvery	7 824	11 029
4.	Dlhodobé cenné papiere		
5.	Finančný prenájom		
	Spolu	7 824	11 029

### Náklady

Číslo riadku	2. Náklady na odplaty a provízie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatok trhu		
2.	Investičné sprostredkovanie	(505 444)	(681 349)
3.	Ostatné náklady		
	Spolu	(505 444)	(681 349)

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy	(140 472)	(129 731)
2.	Pohyblivá zložka miezd		
3.	Poistenie – sociálne a zdravotné	(49 007)	(45 641)
4.	Stravovanie	(3 554)	(3 008)
5.	Zdravotná starostlivosť		
6.	Sociálny fond	(743)	(685)
7.	Ostatné osobné náklady	(53)	
	Spolu	(193 829)	(179 065)

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata auditorovi, účtovníctvo	(22 021)	(24 461)
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení		0
3.	IT služby	(1 500)	0
3.	Iné služby	(30 844)	(31 157)
4.	Nájomné vrátane energií	(24 340)	(18 156)
5.	Náklady na reprezentáciu	(4 167)	(693)
6.	Nakúpený materiál	(2 867)	(1 301)
7.	Daň z pridanej hodnoty	(14 367)	(16 679)
8.	Právne služby	(11 636)	(30 623)
9.	Poplatky	(18 477)	(15 051)
	Spolu	(130 219)	(138 121)

Číslo riadku	n.1. Náklady na úroky a obdobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé záväzky a prijaté úvery		
2.	Emitované krátkodobé cenné papiere		
3.	Prijaté dlhodobé úvery – podriadené finančné záväzky	(1 500)	(1 501)
4.	Emitované dlhodobé cenné papiere		
5.	Finančný prenájom		
6.	Poplatky banke	(1 650)	(1 620)
	Spolu	(3 150)	(3 121)

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z pridanej hodnoty		
2.	Spotrebné dane		
3.	Majetkové dane		
4.	Miestne dane a poplatky		
5.	Ostatné dane		
6.	Súdne poplatky a iné poplatky		
	Spolu		

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

## 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 účt. jedn. a pridružených účt. jedn.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní obchodníka s cennými papiermi		
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych účt. jedn.		
3.	Podiely na základnom imaní pridružených účt. jedn.		

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	215 791	249 481
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky		
4.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	(82 347)	(62 909)
5.	Dlhodobé záväzky	(51 504)	(50 004)

Číslo riadku	Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma v Eur
1.	PROXENTA Support s.r.o.	b.	1 974,08
2.	PROXENTA Support s.r.o.	e.	149,23
3.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	c.	213 410,39
4.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	h.	26 089,04
5.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	e.	40 198,00
6.	PROXENTA Private Equity, s. r. o.	d.	366,11
7.	PROXENTA Invest s.r.o.	c.	129 823,45
8.	PROXENTA Invest s.r.o.	d.	3 334,40
9.	PROXENTA Fundraising s. r. o.	c.	290 500,00
10.	PROXENTA Fundraising s. r. o.	e.	42 000,00
11.	PROXENTA Fundraising s. r. o.	d.	40 000,00
12.	PROXENTA Broker, s. r. o.	a.	442 756,37
13.	PROXENTA Broker, s. r. o.	g.	171 770,40
14.	PROXENTA Bohemia, s.r.o.	d.	3,00
15.	PROXENTA a.s.	b.	24 066,48
16.	PROXENTA Development Investments s. r. o.	c.	4 762,86
17.	PROXENTA Development Investments s. r. o.	d.	317,56
18.	Pavol Kožík	f.	51 504,11

- a. Objem prijatých investičných služieb
- b. Objem prijatých služieb ostatných
- c. Objem poskytnutých investičných služieb
- d. Zostatok pohľadávok
- e. Zostatok záväzkov
- f. Podriadený dlh
- g. Dlhodobé úvery
- h. Zmenka

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

## 2. Údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 31.12.2022 a dňom jej zostavenia nenastali udalosti, ktoré by významne ovplyvnili finančnú alebo výnosovú situáciu spoločnosti k 31.12.2022. Dopady pandémie koronavírusu ako aj rastúca inflácia a konflikt na Ukrajine sa zatiaľ neprejavili negatívne na podnikateľských aktivitách spoločnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky účtovná jednotka nezaznamenala zreteľný pokles predaja, ale nakoľko sa však situácia neustále mení, nemožno jednoznačne predvídať budúce účinky a dopady na spoločnosť. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## 3. Opravy chýb minulých účtovných období, ktoré majú taký podstatný vplyv na účtovnú závierku jedného alebo viacerých predchádzajúcich účtovných období, že by tieto účtovné závierky nepodávali verný a pravdivý obraz o predmete účtovníctva obchodníka s cennými papiermi; pričom sa uvádza vplyv týchto zmien na vlastné imanie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť neviduje.

## 4. Návrh na rozdelenie zisku/straty bežného účtovného obdobia

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie zisk vo výške 24 798,86 EUR. O rozdelení zisku rozhodne riadne valné zhromaždenie. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje, aby valné zhromaždenie spoločnosti schválilo použitie čistého zisku na doplnenie rezervného fondu.

## 5. Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období, počet členov štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov, prípadne iných orgánov

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2022 ..... 5 zamestnancov  
 Počet členov predstavenstva ..... 2 členovia  
 Počet členov dozornej rady ..... 3 členovia

## 6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť neviduje náklady alebo výnosy, ktoré by mali vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

## 7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané obchodníkom s cennými papiermi viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška záväzkov obchodníka s cennými papiermi voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad obchodníkom s cennými papiermi vydané akcie alebo opcie na akcie

Zamestnancom spoločnosti neboli spoločnosťou pridelené takéto zamestnanecké požitky.

## 8. Výnos na akciu

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 24 798,86 EUR.

## 9. Údaje o úverovom (kreditnom) riziku, a to:

- a) o použitých spôsoboch a postupoch úverového hodnotenia dlžníka vrátane vysvetlenia obsahu jednotlivých hodnotiacich stupňov:

*Spoločnosť pri výpočte požiadaviek na vlastné zdroje pre vyhodnocovanie kreditného rizika postupuje podľa NARIADENIA EURÓPSKEHO PARLAMENTU A RADY (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013*

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (ďalej len „Nariadenie EÚ“). V zmysle uvedeného Nariadenia EÚ spoločnosť pri výpočte požiadaviek na vlastné zdroje vypočítavajú pre účely vyhodnotenia kreditného rizika rizikovo vážené expozície metódou štandardizovaného prístupu výpočtu. Spoločnosť pri stanovení kreditného rizika priraduje jednotlivým expozíciám rizikové váhy. Expozíciám voči inštitúciám (najmä bežné účty v bankách) je priradovaná riziková váha 20%, expozíciám voči podnikateľským subjektom bez ratingu uznanej ratingovej agentúry je priradovaná riziková váha 100% a expozíciám voči retailu (klienti spoločnosti) je priradovaná riziková váha 75%.

b) popis pohľadávok, ktorých ocenenie sa upravuje skupinovo:

*Spoločnosť nevyhodnocuje expozície skupinovo. Expozície sú vyhodnocované ako samostatné položky.*

c) popis spôsobov a nástrojov znižovania úverového rizika:

*Spoločnosť postupy na znižovania rizika nevyužíva.*

d) popis významných koncentrácií úverového rizika a popis spôsobov a postupov používaných pre zabezpečenie obchodníkom s cennými papiermi akceptovanej koncentrácie úverového rizika:

*Spoločnosť neviduje položky významných koncentrácií kreditného rizika.*

#### 10. Údaje o trhovom riziku, a to:

a) – c) Spoločnosť nemá licenciu na obchodovanie s finančnými nástrojmi na vlastný účet, vzhľadom k tomu nie je vystavená trhovému riziku.

d) O citlivosti majetku a záväzkov na zmeny úrokových mier:

*Spoločnosť nevykazuje majetok a záväzky, ktoré by boli citlivé na zmeny trhových úrokových mier.*

e) Rozpis majetku a záväzkov podľa dátumu zmluvnej zmeny úrokovej miery alebo dátumu zostatkovej doby splatnosti v členení do jedného mesiaca, od jedného mesiaca do troch mesiacov, od troch mesiacov do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a nad päť rokov:

Majetok	do 1 mesiaca	od 1 m do 3 m	od 3 m do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpeci- fikované	celkom
Peňažné prostriedky a ekvivalenty	86 038						86 038
Pohľadávky v lehote splatnosti	43 916		171 770				215 686
Pohľadávky po lehote splatnosti	180			3			183
Záväzky v EUR	do 1 mesiaca	od 1 m do 3 m	od 3 m do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpeci- fikované	celkom
Záväzky z obchodného styku	85 428						85 428
Daňové záväzky	0						0

#### 11. Údaje o úverovom (kreditnom) riziku, a to:

a) o spôsoboch a postupoch identifikácie rizík, ktorým je obchodník s cennými papiermi vystavený:

*V zmysle Nariadenia EÚ Spoločnosť v rámci ostatných rizík vyhodnocuje riziko devízové a operačné. Devízové riziko predstavuje riziko zmeny hodnoty aktív alebo pasív, ktorá nastane z dôvodu zmeny devízových kurzov. Spoločnosť vypočítava na pravidelnej báze požiadavky na vlastné zdroje krytia devízového rizika metódou štandardizovaného prístupu v zmysle Nariadenia EÚ. Operačné riziko predstavuje riziko priamej alebo nepriamej straty, ktorá môže vzniknúť z nevhodných alebo chybných vnútorných procesov spoločnosti, zo zlyhania ľudského faktora, systémov alebo z nezávislých*

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 3-4

vonkajších udalostí. Do skupiny operačných rizík patrí aj právne riziko, ktoré predstavuje možné straty vyplývajúce najmä z nevymáhateľnosti zmlúv, hrozby neúspešných súdnych konaní alebo rozsudkov s negatívnym vplyvom.

b) o spôsoboch a postupoch merania, sledovania a riadenia týchto rizík:

*V rámci riadenia jednotlivých rizík spoločnosť monitoruje primeranosť, účinnosť a dodržiavanie stratégie, opatrení a postupov prijatých v rámci riadenia rizika a taktiež vyhodnocuje primeranosť a účinnosť opatrení prijatých na nápravu nedostatkov, ktoré vyplynuli z týchto prijatých stratégií, opatrení a postupov. Informácie pre riadenie operačného rizika spoločnosť zhromažďuje, eviduje a vyhodnocuje v rámci osobitnej internej evidencie vzniku udalosti operačného rizika.*

*V prípade identifikácie alebo vzniku niektorého z rizík, ktorým môže byť Spoločnosť vystavená sú prijímané bez zbytočného odkladu opatrenia na ich zmierňovanie.*

## 12. Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie

Číslo riadku	Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	(4 500)	(4 000)
2.	Poisťovacie audítorské služby		
3.	Súvisiace audítorské služby		
4.	Daňové poradenstvo		
5.	Ostatné audítorské služby		
	Spolu	(4 500)	(4 000)

PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.

**Výročná správa**  
obchodníka s cennými papiermi za rok 2022

Bratislava  
23.03.2023

IČO

4	7	2	3	8	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	4	7	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ OCP 1-4
------------

## Obsah

1. Základné informácie o spoločnosti ..... 3
2. Správa o finančnej situácii ..... 5
3. Návrh predstavenstva spoločnosti na rozdelenie zisku ..... 7

### Prílohy:

- Účtovná závierka k 31.12.2022

I Č O

4 7 2 3 8 0 5 4

D I Č

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 1-4

## 1. Základné informácie o spoločnosti – stav k 31.12.2022

Obchodné meno: PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.  
 Sídlo spoločnosti: Mýtna 50, 811 07 Bratislava  
 Registrácia spoločnosti: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 5512/B  
 IČO: 47 238 054  
 Dátum zápisu: 21.03.2012  
 Právna forma: Akciová spoločnosť  
 Základné imanie: 125 000 EUR

Telefón: +421 2 3219 1030  
 Fax: +421 2 3219 1012  
 e-mail: info@proxenta.sk  
 web: https://proxenta.sk/proxenta-finance/

## Predmet činnosti:

- 1) prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 2) vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 3) investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 4) umiestňovanie finančných nástrojov bez pevného záväzku vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 5) úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiateľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 6) vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tieto spojené s poskytovaním investičných služieb
- 7) poskytovanie úverov a pôžičiek investorovi na umožnenie vykonania obchodu s jedným alebo viacerými finančnými nástrojmi, ak je poskytovateľ úveru alebo pôžičky zapojený do tohto obchodu vo vzťahu k finančným nástrojom : a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania
- 8) poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovania poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenia, splnutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku
- 9) služby spojené s upisovaním finančných nástrojov
- 10) riadenie portfólia

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 1-4

**Akcionári spoločnosti:**

Pavol Kožík	96 %
Ing. Martin Škodáček	2 %
Mgr. Renata Domčeková	2 %

**Orgány spoločnosti – stav k 31.12.2022:****Štatutárny orgán:** predstavenstvo

Ing. Rastislav Sádecký - predseda  
Vznik funkcie: 05.07.2018

Mgr. Slávka Katonová - člen  
Vznik funkcie: 30.08.2018

**Dozorná rada:**

Pavol Kožík - predseda  
Vznik funkcie: 21.12.2018

PhDr. Adriana Pukan Gallaiová - člen  
Vznik funkcie: 21.12.2018

Bc. Veronika Soósová - člen  
Vznik funkcie: 21.12.2018

Spoločnosť nevlastní majetkové podiely v žiadnej spoločnosti.

**Dátum udelenia povolenia na poskytovanie investičných služieb:**

Spoločnosť poskytuje investičné služby a vedľajšie služby na základe Rozhodnutia Národnej banky Slovenska, útvár dohľadu nad finančným trhom č. ODT-10008-2/2011 zo dňa 20.2.2012, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 5.3.2012 a jeho rozšírenia Rozhodnutím Národnej banky Slovenska č. ODT 1572/2013-1 zo dňa 14.2.2013, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 18.02.2013, č. ODT 6541/2014-2, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 20.10.2014 a č. ODT 12670/2014-1, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22.12.2014.

**Dátum skutočného začiatku vykonávania povolenia na poskytovanie investičných služieb:**

Dňa 2. mája 2012 na základe Oznámenia Národnej banky Slovenska, útvár dohľadu nad finančným trhom, o splnení podmienok na začatie vykonávania povolených činností, zo dňa 25. apríla 2012.

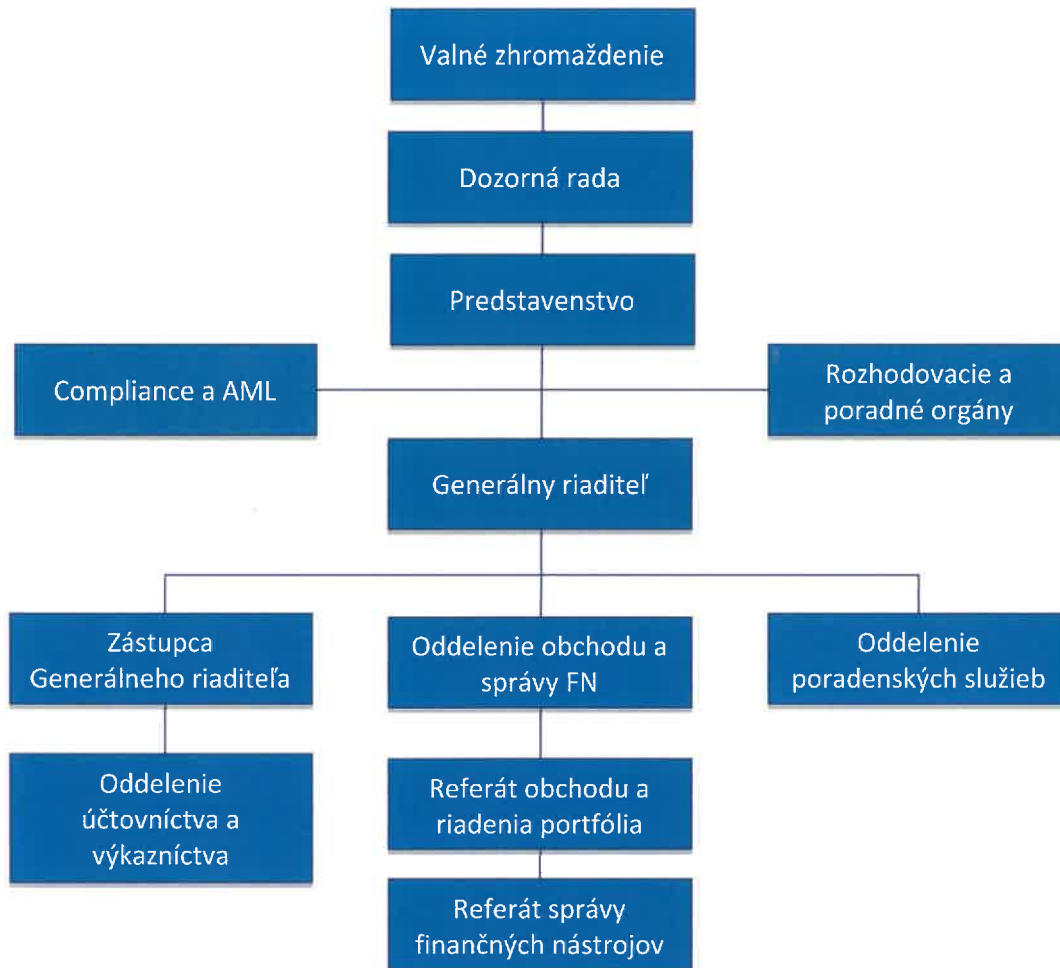
**Ďalšie údaje požadované zákonom:**

Činnosť spoločnosti zásadne nevplýva na životné prostredie ani na zamestnanosť.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla počas roka 2021 žiadne svoje akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

Organizačná štruktúra spoločnosti – stav k 31.12.2022:



## 2. Správa o finančnej situácii

- 2.1. Náklady spoločnosti za rok 2022 boli vo výške 832 642 EUR a tvorili ich hlavne všeobecné prevádzkové náklady vynaložené na osobné náklady, dane, poplatky a iné prevádzkové náklady. Za uvedené obdobie predstavovali výnosy spoločnosti výšku 862 699 EUR.
- 2.2. V hodnotenom období spoločnosť:
- nebola súčasťou konsolidovaného celku a nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku,
  - neprijala žiadne bankové úvery,
  - neprijala žiadne iné úvery,
  - nevydala žiadne dlhopisy a ani iné cenné papiere.
- 2.3. Údaje o rozdelení zisku alebo údaje o vyrovaní straty  
Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie zisk pred zdanením vo výške 30 057 EUR. O rozdelení zisku rozhodne riadne valné zhromaždenie spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje z čistého zisku doplniť rezervný fond.
- 2.4. Informácia o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii v nasledujúcom kalendárnom roku:  
V nasledujúcom kalendárnom roku sa bude spoločnosť v rámci svojej obchodnej stratégie súvisiacej s poskytovaním investičných služieb naďalej zameriavať na obchodovanie s korporátnymi cennými papiermi dlhopismi a zmenkami (cenné papiere vydávané podnikateľskými subjektmi) a na vydávanie emisií cenných papierov pre emitentov. V roku 2023 bude hlavným zameraním spoločnosti rozširovanie klientskej základne a zvyšovanie počtu spolupracujúcich finančných sprostredkovateľov. Spoločnosť v nasledujúcom roku predpokladá zachovať úroveň výnosov z poskytovaných investičných

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ


2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

ÚČ OCP 1-4

služieb a nárast objemu spravovaného klientskeho majetku. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine sme zväžili všetky potenciálne dopady na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemá zatiaľ významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. S ohľadom na rastúce ceny vstupov, najmä energií, tovarov a služieb môžu byť ekonomické dopady na spoločnosť aj negatívne, avšak veríme, že nie dramatické, a preto v roku 2023 očakávame kladný hospodársky výsledok.

- 2.5. Návratnosť aktív, určenú ako pomer čistého zisku k celkovým aktívam je 6 %.
- 2.6. Označenie povahy činnosti a geografická poloha  
V roku 2022 spoločnosť nemala zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť vykonáva svoju činnosť na území Slovenskej republiky a mimo územia Slovenskej republiky je oprávnená poskytovať investičné služby, investičné činnosti a vedľajšie služby na základe práva slobodného poskytovania služieb bez zriadenia pobočky v členských krajinách Európskej Únie a to v Českej republike a v Poľskej republike.
- 2.7. Výnosy  
Spoločnosť dosiahla v roku 2022 výnosy vo výške 862 699 EUR, z čoho hlavnú časť tvorili výnosy z odplát a provízií, poskytovaných investičných služieb a vedľajších investičných služieb.
- 2.8. Počet zamestnancov v pracovnom pomere s neskráteným pracovným časom k dátumu účtovnej závierky bol 7.
- 2.9. Zisk alebo strata pred zdanením  
Spoločnosť dosiahla zisk vo výške 30 057 EUR.
- 2.10. Daň z príjmov  
Daň z príjmov predstavuje 5 258 EUR.
- 2.11. Získané subvencie z verejných zdrojov  
Spoločnosť v roku 2022 nezískala žiadne subvencie z verejných zdrojov.
- 2.12. Odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia nenastali v spoločnosti žiadne významné zmeny.

V Bratislave, dňa 23.03.2023



Ing. Rastislav Sádecký  
predseda predstavenstva  
PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.

IČO

4 7 2 3 8 0 5 4

DIČ

2 0 2 3 4 7 9 1 7 2

Úč OCP 1-4

### 3. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie čistý zisk vo výške 24 799 EUR. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje, aby valné zhromaždenie spoločnosti schválilo použitie čistého zisku na doplnenie rezervného fondu.

V Bratislave, dňa 23.03.2023



Ing. Rastislav Sádecký  
predseda predstavenstva  
PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.



Mgr. Slávka Katonová  
člen predstavenstva  
PROXENTA Finance, o.c.p., a. s.