

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS  
K 31. DECEMBRU 2016**

**Názov spoločnosti:**

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

**Sídlo spoločnosti:**

**Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava**

**IČO:**

**36 864 633**

*Spracované: 31. 05. 2017*

## **OBSAH:**

### **A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMET ČINNOSTI**

### **B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

- 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 dni uskutočnenia účtovného prípadu
- Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku
- Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi
- Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov
- Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie
- Informácie o pohľadávkach a záväzkoch
- Informácie o dani z príjmov akciovej spoločnosti
- Informácie o odplate akciovej spoločnosti
- Informácie o sociálnom zabezpečení
- Informácie o zákonných požiadavkách

### **C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE**

1. Pokladničná hotovosť
2. Pohľadávky voči bankám
3. Cenné papiere
4. Nehmotný majetok
5. Hmotný majetok
6. Ostatné aktíva
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
8. Záväzky voči bankám
9. Ostatné pasíva
10. Výdavky a výnosy budúcich období
11. Rezervy
12. Základné imanie
13. Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku

### **D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ**

### **E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

1. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií
2. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady
3. Odpisy hmotného a nehmotného majetku
4. Tvorba ostatných rezerv
5. Náklady na audit

### **F. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH**

### **G . INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH**

## **A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI**

European Investment Centre, o.c.p., a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Mlynské Nivy 43, 821 09 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:

Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

1. poskytovanie investičných služieb a výkon investičných činností podľa § 6 ods. 1 písm. a) a b) zákona č. 566/2001 Zz. 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 držiateľskej 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.

### **OSTATNÉ VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2016:

<i>Predstavenstvo</i>	
Predseda:	Ing. Roman Scherhaufner
Člen:	Ing. Igor Hornák, CSc.

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2016:

<i>Dozorná rada</i>	
Predseda:	Miroslav Scherhaufner
Člen:	Ing. Zuzana Scherhaufnerová
Člen:	Ing. Eva Hornáková

### **PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI**

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2016, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2016, bola zostavená v súlade s IFRS – Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie v znení prijatom Európskou úniou. Na základe údajov z bežného účtovníctva, spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa požiadaviek IFRS.

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

## 1. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.12.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## **B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

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 2016 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiagnuté 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 obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň uskutočnenia účtovného k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň uskutočnenia účtovného prípadu v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov účtovej skupiny 61 alebo výnosov účtovej skupiny 71, 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 nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých období, 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 prirážka, 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 jednorazovo 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:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje, zariadenia	4
Dopravné prostriedky	4

- **Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi**

Cenné papiere predstavujú realizovateľné cenné papiere (určené na predaj) majetkového alebo úverového charakteru. Primárnym cieľom pri obstaraní týchto cenných papierov je dosiahnutie výnosu z obchodovania.

Účtovná hodnota cenných papierov s pevným výnosom pri ich obstaraní je vyjadrená ich obstarávacou cenou spolu s alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Následne sú cenné papiere precenené reálnou hodnotou (trhovou hodnotou). Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o alikvotne úrokové výnosy.

Cenné papiere s premenlivým výnosom nakúpené za účelom obchodovania sa účtujú v obstarávacej cene a následne sú precenené na trhovú hodnotu.

Úrok, diskont, prémia ako i kurzové rozdiely vzniknuté precenením sa účtujú na príslušnom účte Nákladov/Výnosov z finančných činností. Zmeny reálnej hodnoty sa účtujú so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní.

Úbytok cenných papierov sa účtuje cenou zistenou z obstarávacích cien, a to iba v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

- ***Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov***

Úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- ***Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv, vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie***

Spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa rezervy a opravné položky v súlade s platnými postupmi účtovania. Takto vytvorené rezervy by mohli súvisieť s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vzniknú pravdepodobné položky alebo záväzky v súvislosti so vznikom budúceho plnenia alebo náhrady škody.

- ***Informácie o pohľadávkach a záväzkoch***

Pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene spoločnosť nevykázala. (V prípade ich existencie by takéto pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2016 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**

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

- **Informácie o zákonných požiadavkách**

Spoločnosť poskytovala investičné služby počas obdobia roku 2014, 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.

## **C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE**

### **1. POKLADNIČNÁ HOTOVOŠŤ**

Štruktúra pokladničnej hotovosti k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

	31.12.16	31.12.15
Pokladničná hotovosť - EUR BA	68 477	117 696
Pokladničná hotovosť - CZK Brno	27	
<b>Celkom</b>	<b>68 504</b>	<b>117 696</b>

### **2. POHLÁDÁVKY VOČI BANKÁM**

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

	31.12.16	31.12.15
Bežné účty - EUR BA	65 083	32 602
Bežné účty - CZK Brno	80	9 447
Bežné účty - HUF Hungaria	307	
<b>Celkom</b>	<b>65 470</b>	<b>42 049</b>

Spoločnosť v súčasnosti používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet vedený v EUR. Organizačná zložka Brno používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v CZK. Organizačná zložka Hungaria používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v HUF. Spoločnosť mala zároveň v používaní aj osem klientskych bankových účtov, na ktorých viedla peňažné prostriedky svojich klientov oddelene od majetku spoločnosti.

### **3. CENNÉ PAPIERE**

Spoločnosť nemala v portfóliu cenné papiere

Cenné papiere tvoria najmä investície do cenných papierov s pevným alebo premenlivým výnosom, klasifikované ako cenné papiere určené na predaj.

Cenné papiere sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou vrátane priamych nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri následnom oceňovaní sú cenné papiere ocenené trhovou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, je určená členom centrálného depozitára. Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho stanovená inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania pri zohľadnení aktuálnej úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonity emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatkovej doby splatnosti a meny, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera. Takto určená hodnota cenného papiera je v prípade dlhopisov zvýšená o alikvotný úrokový výnos.

## FINANČNÝ MAJETOK DRŽANÝ DO SPLATNOSTI

Spoločnosť k 31. 12. 2016 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

### 4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2016:

	Zostatok k 31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2016
Software	67 911	0	0	0	67 911
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>67 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 911</b>
Software oprávky	69 677	0	0	0	67 911
<b>Oprávky celkom</b>	<b>69 677</b>	<b>0</b>	<b>1 766</b>	<b>0</b>	<b>67 911</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>-1 766</b>	<b>0</b>	<b>1 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

V roku 2016 bola zrealizovaná oprava nesprávneho účtovania na účte Software - oprávky v minulom účtovnom období, keďže boli chybné zaúčtované vyššie oprávky ako bola obstarávacia cena softvéru.

### 5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku k 31. decembru 2016:

	Zostatok k 31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2016
Stroje, prístroje a zariadenia	4 879	2 136			7 015
Dopravné prostriedky	14 099				14 099
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>18 978</b>	<b>2 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 114</b>
Stroje, prístroje a zariadenia oprávky	3 113	352			3 465
Dopravné prostriedky	2 938	3 516			6 454
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
<b>Oprávky celkom</b>	<b>6 051</b>	<b>3 868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 919</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>11 161</b>	<b>-1 732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 195</b>

### 6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	31.12.16	31. 12.15
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	19 670	15 552
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno	44 298	16 680
Pohľadávky – účet trailer fee	13 246	13 681
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + HU	3 000	
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	33 729	33 510
Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno	60 060	67 330
Rôzni dlžníci - preplatok FD	6 047	
Rôzni dlžníci - preplatok FD	7	
Rôzni dlžníci – FX spread	3 170	
<b>Celkom</b>	<b>183 227</b>	<b>146 753</b>

Položka rôzni dlžníci predstavuje pohľadávky spoločnosti za poskytovanie investičných služieb voči jej klientom.

Spoločnosť zásoby k 31. 12. 2016 nevykazovala.

## POHĽADÁVKY

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

<i>Dátum splatnosti</i>	<i>31.12.16</i>	<i>31.12.15</i>
Krátkodobé pohľadávky celkom	183 227	146 753
<b>Celkom</b>	<b>183 227</b>	<b>146 753</b>

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2016 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti. Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2016 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

## 7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

	<i>31.12.15</i>	<i>31.12.15</i>
Náklady budúcich období – poplatok za doménu	137	15
Náklady budúcich období – Brno		
Náklady budúcich období – prevádzkové náklady		1 445
<b>Celkom</b>	<b>137</b>	<b>1 460</b>

Najvýznamnejšiu položku nákladov budúcich období predstavujú platby za služby dodávateľa v oblasti nájmu a služieb spojených s nájmom.

## 8. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM

Spoločnosť nevykázala k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 žiadne úvery.

## 9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Závazky – účet rôzni veritelia	41 578	57 232
Závazky – kick back	49 386	36 610
Rôzni veritelia - Organizačná zložka Brno	33 614	
HU - 458 - Current liabilities from related comp.	2 602	
Závazky – mylná platba klient	1	0
Závazky – o.z. Brno	57 481	70 986
Závazky – zúčtovanie so štátnym rozpočtom	-117	0
Vyrovnanie obchodov - klienti	-487	
<b>Celkom</b>	<b>184 058</b>	<b>164 828</b>

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku.

Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2016 žiadne po lehote splatnosti.

## ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond k 31. decembru 2016

	31.12.16	31.12.15
<b>Zostatok k 1. januáru</b>		
Tvorba sociálneho fondu		
Použitie sociálneho fondu		
<b>Zostatok k 31. decembru</b>		

### 10. VÝDAVKY A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	31.12.16	31.12.15
Výdavky budúcich období BA		3 672
Výdavky budúcich období Brno	1 271	505
Výnosy budúcich období – vyfakturované služby	4 548	2 860
<b>Celkom</b>	<b>5 819</b>	<b>7 037</b>

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2016 spoločnosť vykazuje vo výške 1 271 EUR, čo je suma účtovníctvo 4.Q.2016, účtovná závierka za rok 2016, audit za rok 2016 v o.z. Brno.

Výnosy budúcich období tvoria vyfakturované služby za rok 2017.

### 11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

	31.12.16	31.12.15
Rezervy		
<b>Celkom</b>		

Firma k 31. 12. 2016 neeviduje žiadnu rezervu.

### 12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2016 pozostáva z 10 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 12.500,- EUR.

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

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

## D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania k 31. decembru 2016 je v nasledujúcej časti.

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>2. Vlastné imanie spolu</b>	<b>147 255</b>	<b>7 541</b>	<b>10 840</b>	<b>143 956</b>
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	125 000			125 000
Emisné ážio a disážio	75 000			75 000
Zmena základného imania				
<b>3. Kapitálové fondy</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	14 659			14 659
<b>4. Fondy zo zisku</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>5. Zákonný rezervný fond</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>6. Nedeliteľný fond</b>				
<b>7. Štatutárne fondy a ostatné fondy</b>				
<b>8. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-59 863</b>	<b>7 541</b>	<b>1 184</b>	<b>-66 220</b>
<b>9. Nerozdelený zisk minulých rokov</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>10. Neuhradená strata minulých rokov</b>	<b>-59 863</b>	<b>7 541</b>	<b>1 184</b>	<b>-66 220</b>
<b>11. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>-7 541</b>			<b>-4 483</b>

K 31.12.2013 Spoločnosť vytvorila Fond z precenenia Organizačnej zložky Brno vo výške 14.659 EUR, ktorej účtovníctvo je vedené v CZK a jeho zahrnutím do účtovníctva Spoločnosti vznikol na strane Spoločnosti kladný kurzový rozdiel, ktorý by v prípade prepočtu účtovníctva na strane O.Z. v ČR bol záporný. Tento kurzový rozdiel sa realizuje v prípade predaja, alebo likvidácie O.Z.

## E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

### 1. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií

	31.12.16		31.12.15	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	355 487	173 839	302 737	135 733
Poplatky a provízie OZ Brno	24 381			
<b>Celkom</b>	<b>379 868</b>	<b>173 839</b>	<b>302 737</b>	<b>135 733</b>

Položka výnosy z poplatkov predstavuje výnosy z poplatkov za poskytovanie služieb investičnej povahy (obstarávanie obchodov v oblasti cenných papierov, devízových operácií a depozitných operácií).

### 2. Ostatné všeobecné prevádzkové náklady

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.2016	31.12.2015
Dane a poplatky	208	176
IT servis	6073	7 089
Nájomné	14335	5 891
Prevádzkové náklady k nájomnému	2413	6 394
Konzultačné služby	86032	95 000
Režijné náklady	20663	13 987
Ostatné služby	13830	21 379
Prevádzkové náklady Brno	32525	16 129
Prevádzkové náklady HU	2295	0
Bankové poplatky	24496	4 120
Poplatok GFI	1006	640
Poplatok UDVA	13	12
Platené poisťné	740	
Poplatok asociácii obchodníkov s CP	1100	
Poplatok NBS	750	790
<b>Celkom</b>	<b>206 479</b>	<b>171 607</b>

### 3. ODPISY HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.16	31.12.15
Odpisy hmotného majetku	3 868	2 938
Odpisy nehmotného majetku		
<b>Celkom</b>	<b>3 868</b>	<b>2 938</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2016 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

### 4. TVORBA OSTATNÝCH REZERV

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.16	31.12.15
<b>Celkom</b>		

Spoločnosť k 31. decembru 2016 netvorila žiadne ostatné rezervy.

### 5. NÁKLADY NA AUDIT

Audítor spoločnosti pre rok 2016 ACCEPT Audit, s.r.o. - licencia SKAU 124. Nevyfakturovaná dodávka na audit za rok 2016 je vytvorená vo výške 3 000 EUR.

### F. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

	31.12.16		31.12.15	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
Daň z príjmov spoločnosti	324		0	0
Daň z príjmov O.Z. Brno	0	0		0
Daň z motorových vozidiel		208		
Odložená daň	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>324</b>	<b>208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2016 a 2015 evidenčne:

	31.12.16	2015
Hospodársky výsledok podľa IFRS	-4 483,41	-7 540,92
Úpravy	0,00	0,00
<b>Hospodársky výsledok upravený</b>	<b>-4 483,</b>	<b>-7 540,92</b>
+ náklady - výnosy o.z. Brno		-501,64
+ nezaplatené náklady	7 296	3 672,00
- zaplatené náklady	3 672	
<i>Základ dane alebo daňová strata</i>	<i>- 859,11</i>	<i>-3 367,28</i>
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.) repre	537,11	66,61
<i>Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- Odpočet daňovej straty	0,00	0,00
<i>Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	22,00	22,00
Daň	0,00	0,00
- Zaplatené preddávky na daň z príjmov	0,00	0,00
<b>Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spoločnosť v roku 2016 o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje, keďže nie je pravdepodobné, že bude k dispozícii zdaniteľný zisk, oproti ktorému sa odpočítateľný dočasný rozdiel použije.

#### • INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Svojim klientom poskytuje spoločnosť služby v oblasti sprostredkovania investičných služieb. Spoločnosť na pod súvahových účtoch eviduje pohľadávky a záväzky zo sprostredkovania investičných služieb vo výške 50 452 tis. EUR.

#### G. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH

Od dátumu účtovnej závierky do dátumu vydania týchto účtovných výkazov nedošlo k ďalším významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

Táto účtovná závierka bola zostavená 31.5.2017 na adrese European Investment Centre, o.c.p., a.s., Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, korešpondenčná adresa: European Investment Centre, o.c.p., a.s., Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

Ing. Roman Scherhauser  
Predseda predstavenstva

Ing. Igor Hornák, CSc.  
člen predstavenstva