

# POLROČNÁ SPRÁVA

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.

za obdobie od 1.1.2021 až 30.06.2021

Spoločnosť **QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.** so sídlom Rajska 7, Bratislava 811 08, IČO: 50 387 308, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd. Sa, vložka č. 6402/B, vykonávajúca činnosť obchodníka s cennými papiermi na základe povolenia Národnej banky Slovenska sp. zn. ODT-9619/2016 zo dňa 18. augusta 2016, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 24. augusta 2016,

## **predkladá polročnú správu za polrok končiaci 30.06.2021.**

### **1. Účtovná závierka:**

Účtovná závierka spol. QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. za polrok končiaci 30.06.2021 je zostavená podľa medzinárodných účtovných štandardov (IFRS/EU) a je súčasťou tejto polročnej správy. Účtovná závierka nebola auditovaná.

### **2. Správa o finančnej situácii za uplynulý polrok:**

2.1. Porovnávaciu tabuľku s údajmi zo súvahy a z výkazu ziskov a strát z konsolidovaných účtovných závierok za posledné dve účtovné obdobia, použité postupy na vykonanie konsolidácie účtovných závierok, obchodné meno, sídlo a identifikačné číslo podnikateľských subjektov zahrnutých do konsolidovanej účtovnej závierky neuvádzame. Spoločnosť nevstupuje do konsolidácie.

2.2. Prehľad o prijatých bankových úveroch a iných úveroch a údaje o ich splatnosti v členení na krátkodobé úvery a dlhodobé úvery:  
K 30.06.2021 neeviduje spoločnosť prijaté bankové alebo iné úvery.

2.3. Druh, forma, podoba, počet a menovitá hodnota vydaných a nesplatených cenných papierov a opis práv s nimi spojených:  
Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 126 ks (kmeňových) zaknihovaných akcií na meno, každú s menovitou hodnotou 1.000,- EUR. V rozsahu 126.000,- EUR bolo splatené pred udelením povolenia NBS. Iné cenné papiere spoločnosťou vydané neboli.

2.4. Počet a menovitá hodnota vydaných dlhopisov, s ktorými je spojené právo požadovať v čase v nich určenom vydanie akcií a postupy pri ich výmene za akcie:  
Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

### **3. Opis dôležitých faktorov, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť emitenta a jeho hospodárske výsledky za obdobie, na ktoré sa polročná správa vzťahuje:**

V prvom polroku 2021 sme nedosiahli výrazné rozšírenie klientskej základne a s tým spojený pozitívny efekt na výsledok hospodárenia. Pozitívny výsledok hospodárenia očakávame v 2.polroku.

**4. Informácia o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii v ďalšom kalendárnom polroku:**

V druhom polroku 2021 očakávame uzavretie zmlúv s inými subjektmi využívajúcimi náš systém na obchodovanie, čo bude mať pozitívny efekt na výsledok hospodárenia. K záveru účtovného obdobia sa počíta s dosiahnutím zisku.

V Bratislave 20. augusta 2021



.....  
**Ing. Peter Macháč**  
prokurista

## **QuantOn Solutions, o.c.p., a.s.**

Účtovná zázvierka

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

v znení prijatom Európskou úniou

za polrok končiaci 30. júna 2021

| Obsah                             | Strana |
|-----------------------------------|--------|
| Výkaz o finančnej situácii        | 3      |
| Výkaz komplexného výsledku        | 4      |
| Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní | 5      |
| Výkaz o peňazných tokoch          | 6 -7   |
| Poznámky k účtovnej zázvierke     | 8 - 23 |

Výkaz o finančnej situácii k 30. júnu 2021

|    | Položka   | Poznámka | k              | k              |
|----|---|----------|----------------|----------------|
|    |   |          | 30.06.2021     | 31.12.2020     |
| a  | b   | c        | 1              | 2              |
| x  | Aktíva  | x        | x              | x              |
| 1. | Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie | 3        |                |                |
| 2. | Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie                              | 3        | 4 309          | 4 218          |
| 3. | Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom                                  | 4        | 242 127        | 267 747        |
| a) | Krátkodobé pohľadávky voči klientom                                       | 4        | 4 078          | 10 259         |
| b) | Krátkodobé ostatné pohľadávky   | 4        | 238 049        | 257 488        |
| 4. | Nehmotný majetok  | 5        |                |                |
| a) | brutto  | 5        | 3 248          | 3 248          |
| b) | korekcia  | 5        | (3 248)        | (3 248)        |
| 5. | Hmotný majetok  | 5        | 2 379          | 2 421          |
| a) | brutto  | 5        | 2 797          | 2 797          |
| b) | korekcia  | 5        | (418)          | (376)          |
| 6. | Daňové pohľadávky   | 6        | 3 856          | 7 770          |
| a) | Krátkodobé daňové pohľadávky  | 6        | 1 874          | 5 788          |
| b) | Dlhodobé daňové pohľadávky  | 6        | 1 982          | 1 982          |
|    | <b>Aktíva spolu</b>   |          | <b>252 671</b> | <b>282 156</b> |

| x   | Pasíva   | x  | x              | x              |
|-----|--|----|----------------|----------------|
| I.  | Závazky (súčet položiek 1 až 4)  |    | 74 696         | 73 661         |
| 1.  | Závazky voči klientom a iným veriteľom   | 7  | 15 390         | 11 322         |
| a)  | Krátkodobé z obchodného styku  | 7  | 15 390         | 11 322         |
| b)  | Dlhodobé z obchodného styku  | 7  |                |                |
| 2.  | Ostatné záväzky  | 8  | 58 511         | 56 770         |
| a)  | Krátkodobé záväzky voči zamestnancom   | 8  | 4 534          | 3 506          |
| b)  | Krátkodobé záväzky voči poisťovniam  | 8  | 2 383          | 1 823          |
| c)  | Ostatné krátkodobé záväzky   | 8  | 50 353         | 50 353         |
| d)  | Dlhodobé záväzky   | 8  | 1 241          | 1 088          |
| 3.  | Rezervy a podobné záväzky  | 9  | 421            | 5 221          |
| a)  | Dlhodobé rezervy   | 9  |                |                |
| b)  | Krátkodobé rezervy   | 9  | 421            | 5 221          |
| 4.  | Daňové záväzky   | 10 | 374            | 348            |
| a)  | Dlhodobé daňové záväzky  | 10 |                |                |
| b)  | Krátkodobé daňové záväzky  | 10 | 374            | 348            |
| II. | Vlastné imanie (súčet položiek 5 až 9)   |    | 177 975        | 208 495        |
| 5.  | Základné imanie  |    | 126 000        | 126 000        |
| 6.  | Kapitálové fondy a fondy zo zisku  |    | 222 546        | 222 546        |
| a)  | Kapitálové fondy   |    | 220 000        | 220 000        |
| b)  | Fondy zo zisku   |    | 2 546          | 2 546          |
| 7.  | Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)Oceňovacie rozdiely |    | (140 051)      | (79 983)       |
| 8.  | Zisk alebo strata v schvaľovacom konaní x/(x)                                      |    |                |                |
| 9.  | Komplexný výsledok - Zisk alebo strata x/(x)                                       |    | -30 520        | -60 068        |
|     | <b>Pasíva spolu</b>  |    | <b>252 671</b> | <b>282 156</b> |

## Výkaz komplexného výsledku za polrok končiaci 30. júna 2021

|      | POLOŽKA  | Číslo<br>poznámky | k<br>30.06.2021 | k<br>30.6.2020 |
|------|--|-------------------|-----------------|----------------|
| a    | b  | c                 | 1               | 1              |
| x    | x  | x                 | x               | x              |
| 1.   | Výnosy z odplát a provízií (finančné výnosy)             | 12                | 7 618           | 17 982         |
| a.   | Náklady na odplaty a provízie (finančné náklady)         | 12                | -12 210         | -13 036        |
| I.   | Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií              | 12                | -4 592          | 4 946          |
| 2.   | Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (finančné výnosy)       | 13                | 871             | 88             |
| b.   | Náklady na úroky a obdobné náklady (finančné náklady)    | 13                | -789            | -1 361         |
| II.  | Čisté úrokové a obdobné výnosy                           | 13                | 82              | -1 273         |
| 3.   | Ostatné prevádzkové výnosy                               | 14                | 33 707          | 32 832         |
| c.   | Ostatné náklady  | 14                | -59 717         | -73 614        |
| c.1. | Mzdové náklady   | 14                | -37 266         | -26 057        |
| c.2. | Odpisy   | 14                | -42             | -243           |
| c.3. | Iné prevádzkové náklady                                  | 14                | -22 409         | -47 314        |
| A.   | Zisk pred zdanením                                       |                   | -30 520         | -37 109        |
| d.   | Daň z príjmov (daňové náklady)                           |                   |                 |                |
| d.1. | Splatná daň z príjmov                                    |                   |                 |                |
| d.2. | Odložená daň z príjmov                                   | 6                 |                 |                |
| B.   | Komplexný výsledok z bežnej činnosti po zdanení (strata) |                   | -30 520         | -37 109        |
| C.   | Komplexný výsledok celkom                                |                   | <b>-30 520</b>  | <b>-37 109</b> |

**Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za polrok končiaci 30. júna 2021**

|                                   | Základné imanie | Zákonný rezervný fond | Kapitálové fondy | Nerozdelené Zisk/strata | Celkom         |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Počiatočný stav k 1.1.2021</b> | 126 000         | 2 546                 | 220 000          | (140 051)               | <b>208 495</b> |
| Navýšenie kapitálových fondov     | 0               | 0                     | 0                | 0                       | 0              |
| Zisk/strata bežného roku          | 0               | 0                     | 0                | -30 520                 | -30 520        |
| <b>Konečný stav k 30.6.2021</b>   | <b>126 000</b>  | <b>2 546</b>          | <b>220 000</b>   | <b>(170 571)</b>        | <b>177 975</b> |

**Výkaz o peňažných tokoch k 30.06.2021**

|  | <u>30.6.2021</u>    | <u>31.12.2020</u>    |
|--|---------------------|----------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                     |                      |
| Peňažné toky z prevádzky   | 91                  | -1 881               |
| Zaplatené úroky  | 0                   | 0                    |
| Prijaté úroky  | 0                   | 0                    |
| Zaplatená daň z príjmov  | 0                   | 0                    |
| Vyplatené dividendy  | 0                   | 0                    |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | <u>91</u>           | <u>-1 881</u>        |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | 0                   | 0                    |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b><u>91</u></b>    | <b><u>-1 881</u></b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                     |                      |
| Nákup dlhodobého majetku   | 0                   | 0                    |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0                   | 0                    |
| Obstaranie investícií  | 0                   | 0                    |
| Prijaté dividendy  | 0                   | 0                    |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b><u>0</u></b>     | <b><u>0</u></b>      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                     |                      |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                   | 0                    |
| Príjmy zo zvýšenia kapitálových fondov                             | 0                   | 0                    |
| Prijaté úvery  | 0                   | 0                    |
| Poskytnuté úvery   | 0                   | 0                    |
| Splátky poskytnutých úverov  | 0                   | 0                    |
| Splátky finančných leasingov                                       | 0                   | 0                    |
| Splátky prijatých úverov   | 0                   | 0                    |
| Splatenie zmeniek  | 0                   | 0                    |
| Vydanie zmeniek  | 0                   | 0                    |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b><u>0</u></b>     | <b><u>0</u></b>      |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 91                  | -1 881               |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 4 218               | 6 099                |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b><u>4 309</u></b> | <b><u>4 218</u></b>  |



Účtovná zvierka QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. k 30.6.2021

|   | <u>30.6.2021</u> | <u>31.12.2020</u>    |
|---|------------------|----------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>                                   | <b>-30 520</b>   | <b>-59 396</b>       |
| Úpravy o nepeňažné operácie:  |                  |                      |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku   | 42               | 486                  |
| Výnosové úroky  | 0                | 0                    |
| Nákladové úroky   | 0                | 0                    |
| Opravná položka k pohľadávkam   | 0                | 0                    |
| Diskont ostatných pohľadávok  | 0                | 0                    |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku   | 0                | 0                    |
| Rezervy   | -4 800           | -6 433               |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku  | 0                | 0                    |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku  | 0                | 0                    |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu  | -35 278          | -65 343              |
| Zmena pracovného kapitálu:  |                  |                      |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 29 534           | 62 812               |
| Úbytok (prírastok) zásob  | 0                | 0                    |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)   | 5 835            | 650                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>   | <b><u>91</u></b> | <b><u>-1 881</u></b> |

## 1. Všeobecné informácie

QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. bola založená 23.10.2015 a do obchodného registra bola zapísaná 14.6.2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6402/B). Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 50 387 308, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2120300556.

### Hlavné činnosti Spoločnosti

Riadenie portfólia vo vzťahu k finančným nástrojom: - prevoditeľné cenné papiere; - nástroje peňažného trhu; - cenné papiere alebo majetkové účasti subjektov kolektívneho investovania; - opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti; - opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy; - opcie, futures, swapy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme; - derivátové nástroje na presun úverového rizika; - finančné rozdielové zmluvy;

Úschova a správa finančných nástrojov na účet klienta, vrátane držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy finančných prostriedkov a finančných zábezpek;

Poskytovanie poradenstva v oblasti štruktúry kapitálu a stratégie podnikania a poskytovanie poradenstva a služieb týkajúcich sa zlúčenía, splnutia, premeny alebo rozdelenia spoločnosti alebo kúpy podniku;

Vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb;

Vykonávanie investičného prieskumu a finančnej analýzy alebo inej formy všeobecného odporúčania týkajúceho sa obchodov s finančnými nástrojmi;

Služby a činnosti podľa ustanovenia § 6 ods. 1 písm. d) zákona o cenných papieroch, t.j. riadenie portfólia, týkajúce sa podkladových nástrojov derivátov podľa ustanovenia § 5 písm. e) zákona o cenných papieroch, t.j. opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnať v hotovosti alebo sa môžu vyrovnať v hotovosti na základe voľby jednej zo zmluvných strán; to neplatí, ak k takému vyrovnaniu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, ak sú spojené s poskytovaním investičných služieb alebo vedľajších služieb pre tieto deriváty a podľa ustanovenia § 5 ods. 1 písm. f) zákona o cenných papieroch, t.j. opcie, futures, swapy a iné deriváty týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, ak sú spojené s poskytovaním investičných služieb alebo vedľajších služieb pre tieto deriváty.

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.6.2021 je zostavená ako priebežná účtovná závierka pre účely splnenia informačnej povinnosti Zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších zmien a doplnkov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021.

## Členovia štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti

|                   |  |
|-------------------|--|
| Štatutárny orgán: | predstavenstvo   |
|                   | Ing. Tomáš Bagin - Člen predstavenstva<br>Černyševského 3761/40<br>Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01<br>Vznik funkcie: 14.06.2016 |
|                   | Ing. Ľubomír Kačmarik - Člen predstavenstva<br>Vojenská 10<br>Košice 040 01<br>Vznik funkcie: 14.06.2018                                   |
| Prokúra:          | Ing. Peter Macháč<br>Drotárska cesta 6385/19A<br>Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 02<br>Vznik funkcie: 14.06.2016                 |
| Dozorná rada:     | Ing. Peter Macháč - predseda dozornej rady<br>Matúšova 7280/58<br>Bratislava 811 04<br>Vznik funkcie: 14.06.2016                           |
|                   | Ing. Iveta Macháčová<br>Vltavská 602/4<br>Brno 625 00<br>Česká republika<br>Vznik funkcie: 14.06.2016                                      |
|                   | JUDr. Helena Hledíková<br>Gajova 2504/03<br>Bratislava- mestská časť Staré mesto 811 09<br>Vznik funkcie: 09.07.2020                       |

## Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

## Štruktúra vlastníkov

|                     | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                     | EUR                       | %          | %                |
| Ing.Peter Macháč    | 68 000                    | 53,97      | 53,97            |
| Ing.Peter Macháč    | 38 000                    | 30,16      | 30,16            |
| Ing. Zdeněk Valečko | 9 000                     | 7,14       | 7,14             |
| Ing. Marek Šabršula | 7 000                     | 5,56       | 5,56             |
| Dan Peuker          | 4 000                     | 3,17       | 3,17             |
| <b>Spolu</b>        | <b>126 000</b>            | <b>100</b> | <b>100</b>       |

## 2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná závierka Spoločnosti („účtovná závierka“) za polrok končiaci 30. júna 2021 bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (ďalej len „IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka obsahuje najmenej jedno porovnateľné obdobie.

### Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na princípe časového rozlíšenia, t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí Spoločnosť vykazuje v čase ich vzniku. Transakcie a ostatné udalosti sa v účtovnej závierke vykazujú v období, s ktorým súvisia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na základe ocenenia v historických cenách, pričom finančné nástroje boli precenené na reálnu hodnotu.

Prezentačná mena v účtovnej závierke je euro („€“) a zostatky sú uvedené v celých eurách.

### Významné účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje vypracovanie odhadov a predpokladov, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a záväzkov a na vypracovanie dohadných aktívnych a pasívnych položiek k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas účtovného obdobia. Skutočné výsledky sa môžu od odhadov líšiť o budúce zmeny ekonomických podmienok, podnikateľských stratégií, regulačných opatrení, účtovných pravidiel, resp. iných faktorov a môžu zapríčiniť zmenu odhadov.

Významné oblasti s potrebou subjektívneho úsudku:

- sumy vykázané ako rezervy vychádzajú z úsudku vedenia a predstavujú najlepší odhad výdavkov potrebných na vyrovnanie záväzku s neistým načasovaním alebo s neistou výškou.

### Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov pre potreby zostavenia „Výkazu o peňažných tokoch“ a „Výkazu o finančnej situácii“ obsahujú peňažnú hotovosť a zostatky na bežných účtoch a ostatných bankových účtoch so zmluvnou dobou splatnosti kratšou ako tri mesiace.

### Cudzia mena

Funkčnou menou Spoločnosti je mena euro.

Transakcia v cudzej mene sa pri prvotnom vykázaní zaznamená vo funkčnej mene, pričom sa pre sumu cudzej meny použije kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň predchádzajúci dňu transakcie medzi funkčnou menou a cudzou menou.

Dátum transakcie je dátum, keď sa transakcia prvýkrát kvalifikuje, aby bola vykázaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva. Z praktických dôvodov sa často používa kurz, ktorý sa približuje skutočnému kurzu dátumu transakcie, napríklad kurz ku koncu mesiaca sa môže použiť pri všetkých transakciách v každej cudzej mene vyskytujúcej sa počas účtovného obdobia. Ak

však kurz podstatne kolíše, je použitie priemerného kurzu za obdobie nevhodné. Spoločnosť pre dátum transakcie použije kurz vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu transakcie.

Kurzové rozdiely vzniknuté preceňovaním majetku a záväzkov v cudzej mene Spoločnosť účtuje ako čistý zisk/stratu z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou. Spoločnosť vždy k poslednému dňu v mesiaci prepočíta majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene na eurá kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci tomuto dňu alebo kurzom vyhláseným ECB posledným dňom v mesiaci a ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

### **Finančné aktíva**

Cenné papiere na obchodovanie Spoločnosť vykazuje ako finančné aktíva v reálnej hodnote precenené cez výkaz ziskov a strát. Obchodovaním sa vo všeobecnosti vyjadruje aktívne a časté nakupovanie a predávanie, pričom finančné nástroje držané na obchodovanie sa obvykle používajú s cieľom vytvárať zisk z krátkodobých zmien v cene alebo z marže dílera.

Cenný papier na obchodovanie je cenný papier držaný s cieľom vytvárať zisk z krátkodobých zmien v cene. Pri jeho ocenení sa rozdiel z ocenenia súvzťažne zaúčtuje cez hospodársky výsledok na účet Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu je deň vysporiadania obchodu (settlement date).

Dátum vysporiadania je dátumom, ku ktorému sa aktívum dodá účtovnej jednotke, alebo ku ktorému je aktívum dodané účtovnou jednotkou. Účtovanie dátumom vysporiadania znamená:

- vykázanie aktíva k dátumu jeho prijatia účtovnou jednotkou a - ukončenie vykazovania aktíva a vykázanie akéhokoľvek zisku alebo straty z vyradenia ku dňu, keď došlo k jeho dodaniu účtovnou jednotkou. Spoločnosť účtuje akúkoľvek zmenu reálnej hodnoty aktíva, ktoré sa má prijať, v období od dátumu uskutočnenia obchodu do dátumu vysporiadania rovnakým spôsobom, ako sa účtuje pri nadobudnutom aktíve. Pri aktívach klasifikovaných ako finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa zmena hodnoty vykazuje v hospodárskom výsledku; a pokiaľ ide o aktíva klasifikované ako k dispozícii na predaj, zmena hodnoty sa vykazuje vo vlastnom imaní.

O cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa obstaral cenný papier držaný na obchodovanie a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad, ktorý sa účtuje na účte Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát.

Odo dňa obstarania dlhového cenného papiera prirastá k jeho účtu úrokový výnos. Prirastanie úroku sa účtuje použitím efektívnej úrokovej miery.

V deň precenenia sa cenný papier precení na ťarchu alebo v prospech účtu cenného papiera súvzťažne v prospech alebo na ťarchu účtu Čistá strata/zisk z finančných nástrojov v reálnej hodnote precenených cez výkaz ziskov a strát v prípade cenných papierov na obchodovanie a v prospech alebo na ťarchu účtu Fondy z ocenenia v prípade cenných papierov na predaj. Ocenenie nemá vplyv na úrokový výnos, ktorý sa pripisuje k príslušnému cennému papieru.

### **Rezervy**

Rezerva je záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Zaväzujúca udalosť je udalosť, ktorou sa vytvára zákonná alebo mimozmluvná povinnosť, ktorá vedie k tomu, že Spoločnosť nemá inú reálnu alternatívu než vysporiadať danú povinnosť.

Zákonná povinnosť je povinnosť, ktorá sa odvíja zo:

- zmluvy (prostredníctvom jej výslovných alebo implicitných podmienok),
- právnych predpisov alebo
- ostatných právnych úkonov.

Rezervy možno odlíšiť od ostatných záväzkov, akými sú záväzky z obchodného styku a výdavky budúcich období, pretože existuje neistota o období alebo výške budúcich výdavkov vyžadovaných na vysporiadanie.

Rezerva sa vykazuje, ak:

- Spoločnosť má súčasnú povinnosť (zmluvnú alebo mimozmluvnú) ako výsledok minulej udalosti,
- je pravdepodobné, že na vysporiadanie povinnosti bude potrebný úbytok zdrojov stelesňujúcich ekonomické úžitky,
- možno urobiť spoľahlivý odhad výšky záväzku.

### **Zníženie hodnoty majetku**

Identifikácie znehodnoteného aktíva

Spoločnosť má ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k poslednému dňu príslušného štvrťroka stanoviť, či existuje náznak, že aktívum môže byť znehodnotené. Pokiaľ existuje akýkoľvek náznak, odhadne Spoločnosť spätne získateľnú sumu takéhoto aktíva. Spätne získateľná suma aktíva alebo peňazotvorná jednotka je vyššie z dvoch hodnôt:

- reálna hodnota aktíva znížená o náklady z predaja,
- hodnota z používania aktíva.

Reálna hodnota znížená o náklady predaja – je suma, ktorú možno získať z predaja aktíva alebo peňazotvornej jednotky pri transakcii za obvyklých podmienok, medzi informovanými, ochotnými stranami, znížená o náklady z predaja. Náklady predaja sú náklady priamo súvisiace s predajom aktíva, s výnimkou finančných nákladov a daňových nákladov.

Hodnota z používania – je súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, ktoré sa očakávajú, že budú získané z aktíva alebo peňazotvornej jednotky.

Stanovenie spätne získateľnej sumy - na danom aktíve je vždy nutné stanoviť reálnu hodnotu aktíva zníženú o náklady na predaj i jeho hodnotu z užívania. Pokiaľ je jedna z týchto hodnôt vyššia ako účtovná hodnota, aktívum nie je znehodnotené a nie je nutné stanoviť druhú hodnotu.

Reálna hodnota znížená o náklady na predaj

Najlepším dôkazom reálnej hodnoty majetku zníženej o náklady na predaj je cena v záväznej predajnej zmluve v nezávislej transakcii, upravená o dodatočné náklady, ktoré by boli priamo priraditeľné k vyradeniu majetku. Ak neexistuje záväzná predajná zmluva, ale s majetkom sa obchoduje na aktívnom trhu, reálnou hodnotou majetku zníženou o náklady na predaj je trhovú cenu majetku zníženú o náklady na vyradenie. Vhodnou trhovou cenou je zvyčajne aktuálna cena ponuky. Ak nie sú aktuálne ceny ponuky k dispozícii, reálna hodnota majetku znížená o náklady na predaj sa môže odhadnúť na základe ceny poslednej uskutočnenej transakcie za predpokladu, že nenastala významná zmena v ekonomických podmienkach medzi dátumom transakcie a dátumom, ku ktorému sa uskutočňuje odhad.

### Hmotný a nehmotný majetok

Obstarávacia cena položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa vykazuje ako majetok iba vtedy, ak:

- je pravdepodobné, že účtovnej jednotke budú z danej položky plynúť budúce ekonomické úžitky, a
- obstarávaciu cenu tejto položky je možné spoľahlivo určiť.

### Zložky obstarávacej ceny

Obstarávacia cena položky nehnuteľností, strojov a zariadení zahŕňa:

- jej nákupnú cenu vrátane dovozných ciel a nerefundovateľných daní, po odpočítaní obchodných zliav a rabatov,
- všetky priamo priraditeľné náklady v súvislosti s dopravou majetku na miesto určenia a uvedením do stavu, v ktorom je schopný prevádzky, ktorej spôsob určil manažment,
- prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie danej položky a na uvedenie miesta jej umiestnenia do pôvodného stavu, čo je povinnosť, ktorá účtovnej jednotke vzniká buď pri obstaraní položky majetku alebo v dôsledku jej používania počas určitého obdobia na iné účely, ako je výroba zásob počas tohto obdobia.

Odpisovateľná hodnota majetku je systematicky rozvrhnutá na celú dobu jeho použiteľnosti.

Reziduálna hodnota a doba použiteľnosti majetku by sa mali prehodnotiť najmenej ku koncu každého finančného roka a ak sa očakávané hodnoty líšia od predchádzajúcich odhadov, účtuje sa suma alebo suma tohto rozdielu ako zmena v účtovnom odhade v súlade s IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby.

Odpisy sa vykazujú aj vtedy, ak reálna hodnota majetku prevyšuje jeho účtovnú hodnotu, pokiaľ jeho reziduálna hodnota neprevyšuje jeho účtovnú hodnotu. Opravy a udržiavanie majetku nevyučujú potrebu odpisovať ho.

Odpisovanie majetku sa začína vtedy, keď je k dispozícii na používanie, t. j. keď je na mieste určenia a v stave, v ktorom je schopný prevádzky spôsobom určeným manažmentom. Odpisovanie majetku sa ukončí buď k dátumu, keď sa majetok klasifikuje ako majetok k dispozícii na predaj (alebo zaradí do skupiny, ktorá je klasifikovaná ako k dispozícii na predaj) v súlade s IFRS 5 alebo k dátumu, ku ktorému sa vykazovanie majetku ukončí, podľa toho, ktorý z nich nastane skôr. Preto, pokiaľ dôjde k situácii, že sa preruší používanie majetku alebo sa jeho aktívne používanie ukončí, odpisovanie majetku sa neukončí, ak nie je majetok úplne odpísaný.

Budúce ekonomické úžitky zahrnuté v majetku spotrebuje predovšetkým prostredníctvom jeho používania. Iné faktory, ako je technické alebo obchodné zastaranie a fyzické opotrebenie počas obdobia, keď sa majetok nevyužíva, však často majú za následok pokles ekonomických úžitkov, ktoré by sa mohli získať z majetku. Z toho vyplýva, že pri určovaní doby použiteľnosti majetku je potrebné zohľadniť všetky tieto faktory:

- očakávané používanie majetku. Toto používanie sa posudzuje so zreteľom na očakávanú kapacitu alebo fyzické výstupy z majetku,
- očakávané fyzické opotrebenie, ktoré závisí od prevádzkových faktorov, ako je počet pracovných zmien, počas ktorých sa majetok používa a plán opráv a údržby, ako aj úroveň udržiavania a starostlivosti o majetok v čase, keď sa nepoužíva, -

- technické alebo obchodné zastaranie vyplývajúce zo zmien alebo vylepšení vo výrobe alebo zo zmeny v trhovom dopyte po výrobku alebo po službách, predstavujúcich výstupy z majetku,
- zákonné alebo podobné obmedzenia na používanie aktíva, ako je dátum ukončenia súvisiacich lízingov.

Doba použiteľnosti majetku sa vymedzuje na základe očakávanej užitočnosti majetku pre Spoločnosť. Zásady spravovania majetku Spoločnosti môžu zahŕňať jeho vyradenie po stanovenej dobe alebo po spotrebovaní určitej časti budúcich ekonomických úžitkov zahrnutých v majetku. Doba použiteľnosti majetku môže byť preto kratšia ako jeho ekonomická životnosť. Odhad doby použiteľnosti majetku je vecou posúdenia založeného na skúsenostiach účtovnej jednotky s podobným majetkom.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol uvedený nehmotný majetok do užívania, teda keď sa stane majetok pripraveným na zamýšľané použitie. Za nehmotný majetok sa považuje majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                              | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovani<br>a | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|------------------------------|--|---------------------------|------------------------------|
| Softvér                      | 4  | lineárna                  | 25                           |
| Oceniiteľné práva (licencia) | 4  | lineárna                  | 25                           |

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol uvedený hmotný majetok do užívania, teda keď sa stane majetok pripravený na zamýšľané použitie. Hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo – technické obdobie je dlhšie ako jeden rok. Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov.

|                                | Predpokladaná<br>doba<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná<br>odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Stavby                         | 40                                | lineárna              | 2,5                             |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                           | lineárna              | 8,3 až 12,5                     |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                            | lineárna              | 16 až 30                        |

### Odložená daň

Odložené daňové pohľadávky sú sumy daní z príjmov návratných v budúcich obdobiach v súvislosti s:

- odpočítateľnými dočasnými rozdielmi,



- nevyužitými daňovými stratami prevedenými z minulých období a - nevyužitými daňovými úľavami prevedenými z minulých období.

Dočasné rozdiely sú rozdiely medzi účtovnou hodnotou aktíva alebo záväzku v súvahe a ich daňovým základom. Dočasné rozdiely môžu byť buď:

- zdaniteľné dočasné rozdiely, sú to také dočasné rozdiely, ktoré budú viesť k zdaniteľným sumám pri určovaní zdaniteľného zisku (daňovej straty) v budúcich obdobiach, keď účtovná hodnota aktíva alebo záväzku bude získaná späť alebo vysporiadaná, alebo
- odpočítateľné dočasné rozdiely, sú to také dočasné rozdiely, ktoré budú viesť k sumám, ktoré sú odpočítateľné pri určovaní zdaniteľného zisku (daňovej straty) v budúcich obdobiach, keď účtovná hodnota aktíva alebo záväzku bude získaná späť alebo vysporiadaná.

Pre vykázanie aktíva je podstatná jeho účtovná hodnota, ktorá sa uhradí formou ekonomických úžitkov, ktoré Spoločnosť budú plynúť v budúcich obdobiach. Ak aktíva prevyšujú daňový základ, hodnota zdaniteľných ekonomických úžitkov bude prevyšovať sumu, ktorá sa uzná za odpočítateľnú na daňové účely. Tento rozdiel je zdaniteľným dočasným rozdielom a povinnosť zaplatiť výslednú daň z príjmov v budúcich obdobiach je odloženým daňovým záväzkom. Keď Spoločnosť získa späť účtovnú hodnotu aktíva, zdaniteľný dočasný rozdiel sa zruší a účtovná jednotka bude mať zdaniteľný zisk. V dôsledku toho je pravdepodobné, že ekonomické úžitky sa odčerpajú zo Spoločnosti formou platieb daní.

Niektoré dočasné rozdiely vznikajú vtedy, keď sú výnosy alebo náklady zahrnuté do účtovného zisku v jednom období, ale zahrnuté do zdaniteľného zisku v inom období. Takéto dočasné rozdiely sa často označujú ako časové rozdiely. Ďalej sú uvedené príklady dočasných rozdielov tohto druhu, ktoré sú zdaniteľnými dočasnými rozdielmi, a preto spôsobujú vznik odložených daňových záväzkov:

- odpisy používané pri určovaní zdaniteľného zisku (daňovej straty) sa môžu líšiť od tých, ktoré sa používajú pri určovaní účtovného zisku. Dočasný rozdiel je rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovým základom, ktorý sa rovná pôvodnej obstarávacej cene majetku zníženej o všetky odpočítateľné položky vzhľadom na toto aktívum uznané daňovými orgánmi pri určovaní zdaniteľného zisku za bežné obdobie a predchádzajúce obdobia. Zdaniteľný dočasný rozdiel vzniká a vyvoláva vznik odloženého daňového záväzku, keď daňové odpisy sú zrýchlené (ak sú daňové odpisy pomalšie ako účtovné, vzniká odpočítateľný dočasný rozdiel a spôsobí vznik odloženej daňovej pohľadávky).

### **Náklady, výnosy a ich časové rozlišovanie**

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účet nerozdelený zisk z minulých rokov alebo nerozdelená strata z minulých rokov.

Kritériom pre účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, výška a obdobie, ktorého sa týkajú. Účtovná jednotka sleduje časové rozlíšenie nákladov a výnosov na mesačnej báze.

### **Majetok klientov**

Majetok klientov a záväzky za klientmi zverený majetok sa účtuje majetok klientov, ktorý klienti zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb, alebo ktorý obchodník s cennými papiermi získal v rámci poskytnutia investičnej služby pre klientov a záväzky na vrátenie tohto majetku.

Majetok v portfóliu odovzdanom na riadenie sa oceňuje reálnou hodnotou vždy k poslednému dňu v mesiaci.

### Podsúvahová evidencia

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch:

- Pohľadávky a záväzky zo záložných práv, zabezpečovacích prevodov práv a iných zabezpečení, majetok prijatý ako zabezpečenie a majetok poskytnutý ako zabezpečenie a záväzky zo všetkých druhov vecných zabezpečení. Zabezpečovacie predmety sa účtujú ocenené reálnou hodnotou,
- majetok klientov a záväzky za klientmi zverený majetok - hodnoty prevzaté do úschovy, správy, na uloženie, s ktorými sa nakladá v rámci portfólia prevzatého na riadenie, hodnoty zverené na účel obstarania kúpy alebo predaja cenného papiera pre klienta, účtuje sa tu o prínosoch pre klienta z poskytovanej investičnej služby (napríklad inkaso dividendy zo spravovanej akcie) a hodnotách obstaraných pre klienta, účtuje sa tu zúčtovanie s trhom obchodov vykonávaných na účet klienta,
- odpísané pohľadávky.

### Nové štandardy a interpretácie, ktoré boli aplikované

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016.

Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte nie sú účinné a neboli aplikované.

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, revidovaných verzií a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje možné dopady týchto štandardov a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevie odhadnúť či aplikáciou štandardu nastanú významné zmeny vo vykazovaní.

### 3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

|    |   | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|---|-----------|------------|
| 1. | Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie |           |            |
| 2. | Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie                              | 4 309     | 4 218      |

Ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách so zmluvnou dobou splatnosti do 3 mesiacov, ktoré obchodník s cennými papiermi používa na riadenie peňažného toku.

#### 4. Pohľadávky voči klientom

|    |  | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|--|-----------|------------|
| 3. | Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom | 242 127   | 267 747    |
| a) | Krátkodobé pohľadávky voči klientom      | 4 078     | 10 259     |
| b) | Krátkodobé ostatné pohľadávky            | 238 049   | 257 488    |

Pohľadávky voči klientom sú nevysporiadané prevody na účet klientov. Krátkodobá pohľadávka vo výške 93 971 € je voči spoločnosti Grapent a.s, Modra, 115 683 € voči spoločnosti QuantOn Solutions CZ a.s. Praha, 28 003 € voči spoločnosti Scarabaeus.

#### 5. Nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe nehmotného majetku od 1.1.2021 do 30.6.2021

|    |                              |           | Obstarávacía<br>cena | Oprávky a<br>opravné<br>položky | Zostatková<br>cena |
|----|------------------------------|-----------|----------------------|---------------------------------|--------------------|
| 4. | Nehmotný majetok<br>licencie | 1.1.2021  | 3 248                | 3 248                           | 0                  |
|    |                              | prírastky | 0                    | 0                               | 0                  |
|    |                              | úbytky    | 0                    | 0                               | 0                  |
|    |                              | Presuny   | 0                    | 0                               | 0                  |
|    |                              | 30.6.2021 | 3 248                | 3 248                           | 0                  |

Ako nehmotný majetok je účtovaná licencia na prevádzku [WWW.stránok](http://WWW.stránok).

Prehľad o pohybe hmotného majetku od 1.1.2021 do 30.6.2021

|    |                |           | Obstarávacía<br>cena | Oprávky a<br>opravné<br>položky | Zostatková<br>cena |
|----|----------------|-----------|----------------------|---------------------------------|--------------------|
| 5. | Hmotný majetok | 1.1.2021  | 2 797                | 376                             | 2 421              |
|    |                | prírastky | 0                    | 42                              | 42                 |
|    |                | úbytky    | 0                    | 0                               | 0                  |
|    |                | presuny   | 0                    | 0                               | 0                  |
|    |                | 30.6.2021 | 2 797                | 418                             | 2 379              |

## 6. Daňové pohľadávky

### Krátkodobé daňové pohľadávky

|    |                                      | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|--------------------------------------|-----------|------------|
| a) | Krátkodobé daňové pohľadávky         | 1 874     | 5 788      |
|    | Pohľadávka voči daňovému úradu (DPH) | 1 874     | 5 788      |

### Dlhodobé daňové pohľadávky

Pri výpočte odloženej dane bola použitá sadzba dane platná pre rok 2021 vo výške 21%.

|   | 30.6.2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---|------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                  |                     |
| – odpočítateľné   |                  |                     |
| – zdaniiteľné   | 9 439            | 9 439               |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   | 0                | 0                   |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky  | 0                | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21               | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>1 982</b>     | <b>1 982</b>        |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>            |

## 7. Záväzky voči klientom a iným veriteľom

|    |  | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|--|-----------|------------|
| 1. | Záväzky voči klientom a iným veriteľom | 15 390    | 11 322     |
| a) | Krátkodobé z obchodného styku          | 15 390    | 11 322     |
| b) | Dlhodobé z obchodného styku            |           |            |

Ako záväzky voči klientom a iným veriteľom spoločnosť účtuje bežné záväzky z obchodného styku, ktoré sú v lehote splatnosti. Záväzky voči klientom účtuje na podsúvahovej evidencii.

## 8. Ostatné záväzky

|    |                                      | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|--------------------------------------|-----------|------------|
| 2. | Ostatné záväzky                      | 58 511    | 56 770     |
| a) | Krátkodobé záväzky voči zamestnancom | 4 534     | 3 506      |
| b) | Krátkodobé záväzky voči poisťovniam  | 2 383     | 1 823      |
| c) | Ostatné krátkodobé záväzky           | 50 353    | 50 353     |
| d) | Dlhodobé záväzky                     | 1 241     | 1 088      |

Ako dlhodobé záväzky spoločnosť účtuje sociálny fond, ktorý bol tvorený na ťarchu nákladov a nebol čerpaný.

## 9. Rezervy

Rezerva sa tvorí v prospech účtu toho druhu záväzku, ktorého je odhadom a súvzťažne na ťarchu účtu nákladov, na ktorý by sa súvzťažne účtoval záväzok, ktorého je rezerva odhadom.

|    |                           | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|---------------------------|-----------|------------|
| 3. | Rezervy a podobné záväzky | 421       | 5 221      |
| a) | Dlhodobé rezervy          |           |            |
| b) | Krátkodobé rezervy        | 421       | 5 221      |

Prehľad o pohybe rezerv je v tabuľke

|   | Stav<br>k 1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 30. 6. 2021<br>EUR |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                           |               |                                 |                                 |                              |
| Ostatné rezervy dlhodobé                          | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                            |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>5 221</b>              | <b>200</b>    | <b>5 000</b>                    | <b>0</b>                        | <b>421</b>                   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |               |                                 |                                 |                              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 221                       | 0             | 0                               | 0                               | 221                          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>221</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>221</b>                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |               |                                 |                                 |                              |
| Overenie účtovnej závierky                        | 3 500                     | 0             | 3 500                           | 0                               | 0                            |
| Zostavenie účtovnej závierky                      | 1 500                     | 200           | 1 500                           | 0                               | 200                          |
| Nevyfakturované báklady                           | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                            |
|   | <b>5 000</b>              | <b>200</b>    | <b>5 000</b>                    | <b>0</b>                        | <b>200</b>                   |

## 10. Daňové záväzky

Ako daňový záväzok spoločnosť eviduje daň zo závislej činnosti.

## 11. Výkaz o majetku klientov

V rámci majetku klientov a záväzkov voči klientom zo zvereného majetku sa účtuje majetok klientov, ktorý klienti zverili obchodníkovi s cennými papiermi v rámci poskytovania investičných služieb, alebo ktorý obchodník s cennými papiermi získal v rámci poskytnutia investičnej služby pre klientov a záväzky na vrátenie tohto majetku. Spoločnosť tento majetok eviduje v podsúvahovej evidencii.

|    |  | 30.6.2021 | 31.12.2020 |
|----|--|-----------|------------|
| 1. | Majetok Klientov                         | 885 853   | 1 563 809  |
| a) | Peňažné prostriedky klientov             | 522 829   | 1 198 855  |
| b) | Cenné papiere klientov                   | 362 275   | 347 492    |
| c) | Pohľadávky voči brokerom                 | 749       | 14 636     |
| d) | Ostatné pohľadávky                       | 0         | 2 826      |
| 2. | Záväzky voči klientom                    | 885 853   | 1 563 809  |
| a) | Záväzky voči klientom za zverený majetok | 856 606   | 1 509 364  |
| b) | Záväzky voči brokerom                    | 25 170    | 44 186     |
| c) | Ostatné záväzky                          | 4 078     | 10 259     |

## 12. Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií

|    |  | 30.6.2021 | 30.6.2020 |
|----|--|-----------|-----------|
| 1. | Výnosy z odplát a provízií (finančné výnosy)     | 7 618     | 17 982    |
| a. | Náklady na odplaty a provízie (finančné náklady) | -12 210   | -13 036   |
| I. | Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií      | -4 592    | 4 946     |

## 13. Čistý zisk alebo strata z úrokových a obdobných výnosov

|     |   | 30.6.2021 | 30.6.2020 |
|-----|---|-----------|-----------|
| 2.  | Výnosy z úrokov a obdobné výnosy (finančné výnosy)    | 871       | 88        |
| b.  | Náklady na úroky a obdobné náklady (finančné náklady) | -789      | -1 361    |
| II. | Čisté úrokové a obdobné výnosy                        | 82        | -1 273    |

#### 14. Iné prevádzkové náklady a výnosy

|      |                            | 30.6.2021 | 30.6.2020 |
|------|----------------------------|-----------|-----------|
| 3.   | Ostatné prevádzkové výnosy | 33 707    | 32 832    |
| c.   | Ostatné náklady            | -59 717   | -73 614   |
| c.1. | Mzdové náklady             | -37 266   | -26 057   |
|      | hrubá mzda                 | -27 504   | -19 188   |
|      | zákonne sociálne poistenie | -9 609    | -6 754    |
|      | zákonne sociálne náklady   | -153      | -115      |
| c.2. | Odpisy                     | -42       | -243      |
| c.3. | Iné prevádzkové náklady    | -22 409   | -47 314   |
|      | spotreba materiálu         | 0         | 0         |
|      | Reprezentačné              |           |           |
|      | Nájom                      | -9 246    | -8 375    |
|      | Internet                   | -603      | -601      |
|      | Audit                      |           |           |
|      | Účtovníctvo                | -2 235    | -1 456    |
|      | právne služby              | -1 800    | -1 800    |
|      | ostatné služby             | -7 968    | -34 107   |
|      | Poplatky                   | -557      | -975      |

#### 15. Daň z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o splatnej dani z príjmov.

#### 16. Údaje o rizikách

Vykonávanie obchodných činností si vyžaduje aj kontrolované podstupovať riziko s tým spojené. Z tohto aspektu musí byť Spoločnosť schopná účinne riadiť riziká, ako aj mať k dispozícii primeraný vlastný kapitál na ich krytie.

Systém riadenia rizík v Spoločnosti je realizovaný v súlade so zákonom č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi riziká a systém riadenia rizík.

Účelom systému riadenia rizík je zabezpečiť predchádzanie možným vlastným stratám z podnikateľských rizík ich včasnou identifikáciou, sledovaním, meraním a zmiernením jednotlivých rizík. Tento systém slúži ďalej ako základ pre informovanie orgánov Spoločnosti a NBS o aktuálnej rizikovej situácii.

Hlavným cieľom riadenia rizík je predchádzať vlastným stratám z rizík a prispieť tým k zabezpečeniu dosiahnutia dlhodobých podnikových cieľov Spoločnosti, hlavne k zabezpečeniu ziskovosti a konkurencieschopnosti.

Spoločnosť je povinná dodržiavať regulačné požiadavky NBS. Patria medzi limity a obmedzenia týkajúce sa primeranosti vlastných zdrojov a majetkovej angažovanosti. Tieto požiadavky sa

uplatňujú na všetkých obchodníkoch s cennými papiermi na Slovensku a ich dodržiavanie je určené na základe hlásení, ktoré Spoločnosť predkladá podľa zákonných predpisov.

Spoločnosť vymedzuje a identifikuje riziká v oblasti:

- kreditného rizika,
- trhového rizika,
- operačného rizika,
- rizika likvidity.

#### 17. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v prvom polroku 2021 bol 5,7.

Počet zamestnancov k 30.6.2021 bol 7.

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

Po 30.6.2021 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### 19. Návrh na rozdelenie straty za rok 2020

Spoločnosť navrhuje preúčtovať stratu vo výške 60 068 € na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 60 068 €.

#### 20. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

QuantOn Solutions CZ s.r.o., Praha

|                      | 30.6.2021 | 2020   |
|----------------------|-----------|--------|
| Refakturácia služieb | 0         | 36 895 |

Grapent a.s. Modra

|               | 30.6.2021 | 2020   |
|---------------|-----------|--------|
| Nájom majetku | 0         | 28 525 |

Steelmont Construction a.s.

|        | 30.6.2021 | 2020   |
|--------|-----------|--------|
| Služby | 0         | 18 333 |



Účtovná zázvierka QuantOn Solutions, o.c.p., a.s. k 30.6.2021

PTA Group, s.r.o, Bratislava

|                   | 30.6.2021 | 2020   |
|-------------------|-----------|--------|
| Poskytnuté služby | 2 429,50  | 965,60 |

JUDr. Helena Hledíková, Bratislava

|                   | 30.6.2021 | 2020  |
|-------------------|-----------|-------|
| Poskytnuté služby | 1 800     | 1 800 |

V Bratislave dňa 20.8.2021



Podpis štatutárneho orgánu  
Ing. Peter Macháč  
prokurista



Podpis osoby zodpovednej  
za účtovníctvo a účtovnú zázvierku  
Ing. Miroslav Straka