

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
k 31. 12. 2015

European Investment Centre, o.c.p., a. s.
Tomášikova 64, 831 04 Bratislava

Bratislava, november 2016

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

**Pre akcionárov spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a. s.
Tomášikova 64, 831 04 Bratislava**

Overili sme účtovnú závierku účtovnej jednotky **European Investment Centre, o.c.p., a. s.** k 31.12.2015, ku ktorej sme dňa 28. októbra 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

„Správa o overení účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **European Investment Centre, o.c.p., a. s.**, ktorá obsahuje výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2015, výkaz komplexného výsledku za rok končiaci ku uvedenému dátumu, výkaz zmien vo vlastnom imaní, výkaz peňažných tokov a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie, ako ich schválila Európska únia a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 stav peňažných prostriedkov hotovosti v sume 117,7 tis. EUR. Keďže zákazka na audit bola dohodnutá po 31.12.2015, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry

prostriedkov v hotovosti. Z tohto dôvodu sme sa nemohli presvedčiť o skutočnom fyzickom stave peňažných prostriedkov v hotovosti k uvedenému dátumu. Následkom uvedeného sme nemohli určiť, či si táto suma nevyžaduje úpravy.

Podmienенý názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a. s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia.

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie účtovnej jednotky. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. 12. 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe účtovnej jednotky **European Investment Centre, o.c.p., a. s.** za rok 2015 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

V Bratislave, 04.11.2016



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivan Bošela, CA, MBA
licencia SKAU č. 962

VÝROČNÁ SPRÁVA
o hospodárení spoločnosti
European Investment Centre, o.c.p., a.s.
k 31.12.2015
a správa odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

Rok 2015 bol šiestym účtovným obdobím, v ktorom spoločnosť začala poskytovať investičné služby.

I. Účtovná závierka k 31.12.2015

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade s medzinárodnými štandardmi, v súlade s tým bola zostavená aj účtovná závierka k 31.12.2015. Informácie o spôsobe účtovania sú obsahom Poznámok, ktoré spolu s Výkazom komplexného výsledku a Výkazom o finančnej situácii tvoria prílohu tejto správy.

V súlade s ust. § 76 zák. č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZOCP“) spoločnosť zostavuje štvrťročne aj priebežnú účtovú závierku.

Spoločnosť nekontroluje konsolidovaný celok obchodníka s cennými papiermi alebo finančných inštitúcií v zmysle ust. § 138 zák. č. 566/2002 Z.z..

II. Správa o finančnej situácii

Rok 2015 bol šiestym rokom činnosti. Spoločnosť poskytuje investičné služby a zameriava sa na priestor V4. Tržby spoločnosti predstavovali 303 tis. EUR a náklady predstavovali 310 tis. EUR. Hospodárenie spoločnosti bolo -7,5 tis. EUR, ktorá sa pripíše na účet straty predchádzajúcich období spoločnosť zaplatila daňovú licenciu 480 EUR. Spoločnosť nevyužíva žiadnych zamestnancov v pracovnom pomere, využíva outsourcingové služby a nepoberá subvencie z verejných zdrojov.

Voľné zdroje spoločnosti v hodnotenom období boli udržiavané v likvidnej forme. Vlastné zdroje dostatočne prekračovali limit požadovaný ZOCP.

Náklady boli tvorené v prevažnej miere všeobecnými prevádzkovými nákladmi a to 174 tis. EUR. Náklady na platené provízie tvorili 136 tis. EUR. Výnosy z poplatkov za transakcie

s klientmi tvorili 54 tis. EUR a výnosy za držanie klientskych aktív inkasovaných od správcovských spoločností predstavovali 209 tis. EUR.

Bilančná hodnota aktív k 31.12.2015 bola vo výške 319 tis. EUR, aktíva boli tvorené v rozhodujúcej miere likvidnými prostriedkami. Návratnosť aktív bola -2,3%.

III. Očakávaná hospodárska a finančná situácia v roku 2016

V roku 2016 predpokladáme nárast poskytovania investičných služieb a teda aj dosahovanie tržieb. Predpokladáme kladný hospodársky výsledok pred odpismi.

Predpokladáme zvyšujúce sa tempo dosahovania tržieb pobočky v Českej republike a začiatok inkasovania tržieb z Maďarska. Predpokladáme nárast klientskych aktív na úroveň cca 55 mil. EUR a z nich plynúce výnosy za držanie aktív.

Predpokladáme dosahovanie ďalšieho typu tržieb za uskutočňované transakcie s podielovými fondami, pri úrovni priemerne cca 10 000 transakcií mesačne.

Predpokladáme rozširovanie počtu subjektov využívajúcich naše služby z oblasti distribúcie podielových fondov, hlavne z Českej republiky.

IV. Skutočnosti, ktoré ovplyvnili podnikateľskú činnosť a hospodársky výsledok

Hlavnou skutočnosťou ovplyvňujúcou hospodársky výsledok za rok 2015 bolo vyplatenie prémie spolupracujúcim konzultantom.

V. Správa o odmeňovaní členov štatutárnych orgánov

V roku 2015 žiadny člen štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberal odmenu za výkon funkcie člena štatutárneho orgánu.



Roman Scherhauser
Predseda predstavenstva

European Investmen Centre, o.c.p.. a.s.

v pozn.

2015

2014

**VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU ZA ROK,
KTORÝ SA SKONČIL 31.DECEMBRA 2015**

EUR

EUR

VKV-1			0	0
VKV-2			0	
VKV-3			0	0
VKV-4	Výnosy z poplatkov a provízií	E1	302 737	236 078
VKV-5		E1	135 733	87 182
VKV-6				
VKV-7				
VKV-8				
VKV-9			167 004	148 896
VKV-10	Všeobecné prevádzkové náklady	E2	171 607	110 206
VKV-11		E2	2 938	6 190
VKV-12			174 545	116 396
VKV-13	Prevádzkový výsledok hospodárenia pred znížením hodnoty a rezervami		7 541	32 500
VKV-14	Rezervy			
VKV-15	Výsledok hospodárenia pred zdanením		-7 541	32 500
VKV-16	Daň			2 897
VKV-17	Výsledok hospodárenia po zdanení	G	-7 541	29 603
	Ostatný komplexný výsledok			
VKV-18	Precenenie majetku			
VKV-19	Daň			
VKV-20	Ostatný komplexný výsledok po zdanení		0	0
VKV-21	Komplexný výsledok za účtovné obdobie spolu		-7 541	29 603

Individuálna účtovná závierka podľa štandardov IFRS, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená dňa 27. júna 2016

European Investmen Centre, o.c.p.,a.s.

v pozn.

2015

2014

**VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
K 31.DECEMBRU 2015**

EUR

EUR

AKTÍVA

VoFS-A1	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	C1	159 746	157 840
VoFS-A2	Pohľadávky voči bankám	C2		
VoFS-A3	Pohľadávky voči klientom			
VoFS-A4	Finančný majetok na predaj	C3		
VoFS-A5	Finančný majetok držaný do splatnosti	C3		
VoFS-A6	Majetok a vybavenie	C4,5	11 161	0
VoFS-A7	Daň z príjmov - pohľadávka	G		
VoFS-A8	Ostatné aktíva	C6	146 753	147 728
VoFS-A9	Náklady a príjmy budúcich období	C7	1 460	2 821
VoFS-A10	AKTÍVA SPOLU		319 120	308 389

ZÁVÄZKY

VoFS-P1	Daň z príjmov - záväzok	G		2 982
VoFS-P2	Odložený daňový záväzok	G		
VoFS-P3	Rezervy	C11		3 384
VoFS-P4	Ostatné záväzky	C9	164 828	132 920
VoFS-P5	Výnosy a výdavky budúcich období	C10	7 037	18 147
VoFS-P6	ZÁVÄZKY SPOLU		171 865	157 433

VLASTNÉ IMANIE

VoFS-P7	Základné imanie	C12	125 000	125 000
VoFS-P8			75 000	75 000
VoFS-P9	Rezervné fondy a fondy zo zisku	D	-59 863	-89 466
VoFS-P10	Fond z precenenia		14 659	10 819
VoFS-P11	Zisk/strata bežného účtovného obdobia		-7 541	29 603
VoFS-P12	VLASTNÉ IMANIE		147 255	150 956
VoFS-P13	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		319 120	308 389

Podsúvahové položky

Pohľadávky, záväzky voči klientom

39 259 tis.

28 210 tis.

Individuálna účtovná závierka podľa štandardov IFRS, ktorej súčasťou sú poznámky, bola zostavená
Dňa 27. júna 2016

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS
K 31. DECEMBRU 2015**

Názov spoločnosti:
Sídlo spoločnosti:
IČO:

European Investment Centre, o.c.p., a.s.
Mlynské Nivy 43, 821 09 Bratislava
36 864 633

Spracované: 27. 06. 2016

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 budúcich období
11. Rezervy
12. Základné imanie
13. Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku
14. Fond z precenenia

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. Všeobecné prevádzkové náklady
4. Odpisy hmotného a nehmotného majetku
5. Tvorba ostatných rezerv

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 držiteľskej správy, a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek vo vzťahu k finančným nástrojom: a) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, č. vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, ak sú tie spojené s poskytovaním investičných služieb.

OSTATNÉ VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2015:

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

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2015:

<i>Dozorná rada</i>	
Predseda:	Miroslav Scherhaufer
Člen:	Ing. Zuzana Scherhaufierová
Člen:	Ing. Eva Hornáková

PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2015, 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 30.6.2015 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 trhovacia cena vyhlásená najneskôr ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovacia cena 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 2014 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiahnuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu zostavenia účtovnej závierky účtované spoločne s týmito záväzkami.

Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny do EUR:

Majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava do EUR podľa aktuálneho kurzu Národnej banky Slovenska (NBS) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do EUR podľa kurzu NBS platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu NBS. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov účtovej 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 prírážka, náklady za prepravu, inštalácia, poistné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie. Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

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

Plán odpisovania nehmotného majetku

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

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Software	4

Hmotný majetok

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

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

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

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

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa jednorázovo 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 2014 spoločnosť kurzovo preцениla 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 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15	31.12.14
Pokladničná hotovosť - EUR BA	117 696	117 043
Pokladničná hotovosť - CZK Brno		
Celkom	117 696	117 043

2. POHĽADÁVKY VOČI BANKÁM

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15	31.12.14
Bežné účty – EUR BA	32 602	40 769
Bežné účty – CZK Brno	9 447	28
Celkom	42 049	40 797

Spoločnosť v súčasnosti používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v EUR. Organizačná zložka používa jeden bežný účet vedený vo vybranom bankovom dome. Bežný účet bol vedený v CZK. 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 tržová cena 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. 2015 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku k 31. decembru 2015:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2015
Software	67 911	0	0	0	67 911
Obstarávacia cena celkom	67 911	0	0	0	67 911
Software oprávky	67 911	0	0	0	67 911
Oprávky celkom	67 911	0	0	0	67 911
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0

5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku k 31. decembru 2015:

	<i>Zostatok k 31. 12. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2015</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	4 879				4 879
Dopravné prostriedky	0	14 099			14 099
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Obstarávacia cena celkom	4 879	14 099	0	0	18 978
Stroje, prístroje a zariadenia oprávky	4 778				4 879
Dopravné prostriedky	0	2 938			0
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Oprávky celkom	4 879	2 938	0	0	7 817
Zostatková hodnota	0	11 161	0	0	11 161

6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív v EUR k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

	<i>31.12.15</i>	<i>31. 12.14</i>
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	15 552	9 482
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky BA + Brno	16 680	21 295
Pohľadávky – účet trailer fee	13 681	18 251
Pohľadávky – organizačná zložka Brno	33 510	88 895
Pohľadávky – nebankový styk BA + Brno	67 330	9 805
Celkom	146 753	147 728

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

Spoločnosť zásoby k 31. 12. 2015 nevykazovala.

POHĽADÁVKY

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

<i>Dátum splatnosti</i>	<i>31.12.15</i>	<i>31.12.14</i>
Krátkodobé pohľadávky celkom	146 753	147 728
Celkom	146 753	147 728

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2015 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2015 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>31.12.14</i>
Náklady budúcich období – poplatok za doménu	15	15
Náklady budúcich období – Brno		158
Náklady budúcich období – prevádzkové náklady	1 445	2 610
Príjmy budúcich období – certifikát		24
Celkom	1 460	2 807

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 2015 a k 31. decembru 2014 žiadne úvery.

9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15	31.12.14
Závazky – účet rôzni veritelia	57 232	27 409
Závazky – kick back	36 610	23 159
Závazky – mylná platba klient	0	0
Závazky – o.z. Brno	70 986	82 352
Závazky – zúčtovanie so štátnym rozpočtom	0	2 982
Celkom	164 828	135 902

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku.
Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2015 žiadne po lehote splatnosti.

ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nevytvárala sociálny fond k 31. decembru 2015

	31.12.15	31.12.14
Zostatok k 1. januáru		
Tvorba sociálneho fondu		
Použitie sociálneho fondu		
Zostatok k 31. decembru		

10. VÝDAVKY A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

	31.12.15	31.12.14
Výdavky budúcich období BA	3 672	17 642
Výdavky budúcich období Brno	505	505
Výnosy budúcich období – vyfaktúrované služby	2 860	
Celkom	7 037	18 147

Výdavky budúcich období k 31. decembru 2015 spoločnosť vykazuje vo výške 7 037 EUR, čo je suma účtovníctvo 4.Q.2015, účtovná závierka za rok 2015, audít za rok 2015 a v o.z. Brno za rok 2015 a vyfaktúrované služby za rok 2016.

11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

	31.12.14	31.12.13
Rezervy	3 384	3 384
Celkom	3 384	3 384

Firma k 31. 12. 2015 neeviduje žiadnu rezervu.

12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2015 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
Celkom	10	12 500	100

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

D. PREHLAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Zhrnutie pohybov na účtoch vlastného imania k 31. decembru 2015 je v nasledujúcej časti.

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	KS
2. Vlastné imanie spolu	150 956	29 349	45 689	134 616
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	125 000			125 000
Emisné ážio a disážio	75 000			75 000
Zmena základného imania				
3. Kapitálové fondy	0			0
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	10 819	7 680		14 659
4. Fondy zo zisku	0			0
5. Zákonný rezervný fond	0			0
6. Nedeliteľný fond				
7. Štatutárne fondy a ostatné fondy				
8. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-89 466	29 349		-60 117
9. Nerozdelený zisk minulých rokov	0			0
10. Neuhradená strata minulých rokov	-89 466	29 349		-60 117
11. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	29 603		37 144	-7 541

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

	31.12.15		31.12.14	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	302 737	135 733	236 078	87 182
Celkom	302 737	135 733	236 078	87 182

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:

	31.12.15	31.12.14
Dane a poplatky	176	185
IT servis	7 089	7 025
Nájomné	5 891	5 601
Prevádzkové náklady k nájomnému	6 394	2 081
Konzultačné služby	95 000	54 613
Režijné náklady	13 987	14 298
Ostatné služby	21 379	5 019
Prevádzkové náklady Brno	16 129	17 025
Bankové poplatky	4 120	2 956
Poplatok GFI	640	390
Poplatok UDVA	12	165
Poplatok NBS	790	848
Celkom	171 607	110 206

2. ODPISY HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.15	31.12.14
Odpisy hmotného majetku	2 938	0
Odpisy nehmotného majetku		6 190
Celkom	2 938	6 190

Spoločnosť k 31. decembru 2014 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

3. TVORBA OSTATNÝCH REZERV

Štruktúra položky je nasledovná:

	31.12.15	31.12.14
Rezervy - účtovná závierka, audit		3 384
Celkom	0	3 384

Položka ostatné rezervy sa vzťahuje najmä na náklady na audit a účtovnú závierku.

4. NÁKLADY NA AUDIT

Auditor spoločnosti, ACCEPT Audit, s.r.o. - licencia SKAU 124, bol schválený Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 6. 2015. Výdavok na audit za rok 2015 je vytvorený vo výške 3 000 EUR.

F. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

	31.12.15		31.12.14	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
Daň z príjmov spoločnosti	0	0	0	2 896

Daň z príjmov O.Z. Brno	0	0		85
Odložená daň	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	2 981

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2015 a 2014 evidenčne:

	31.12.15	2014
Hospodársky výsledok podľa IFRS	-7 540,92	32 499,74
Úpravy	0,00	0,00
Hospodársky výsledok upravený	-7 540,92	32 499,74
+ náklady - výnosy o.z. Brno	-501,64	16 557,79
+ nezaplatené náklady	3 672,00	
- zaplatené náklady		
<i>Základ dane alebo daňová strata</i>	<i>-3 367,28</i>	<i>15 941,95</i>
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných , a pod.)	66,61	0,00
<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	2 896,36
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	0,00	0,00
Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)	0,00	2 896,36

• 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 39.259 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 30. 09. 2016 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



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2015

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

Tomášikova 64, 831 04 Bratislava

Bratislava, október 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Pre akcionárov spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a. s.
Tomášikova 64, 831 04 Bratislava**

Správa o overení účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a. s., ktorá obsahuje výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2015, výkaz komplexného výsledku za rok končiaci k uvedenému dátumu, výkaz zmien vo vlastnom imaní, výkaz peňažných tokov a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie, ako ich schválila Európska únia a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 stav peňažných prostriedkov hotovosti v sume 117,7 tis. EUR. Keďže zákazka na audit bola dohodnutá po 31.12.2015, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry prostriedkov v hotovosti. Z tohto dôvodu sme sa nemohli presvedčiť o skutočnom fyzickom stave peňažných prostriedkov v hotovosti k uvedenému dátumu. Následkom uvedeného sme nemohli určiť, či si táto suma nevyžaduje úpravy.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti European Investment Centre, o.c.p., a. s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia.

V Bratislave, 28. 10. 2016



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P


Zodpovedný audítor:
Ing. Ivan Bošela, CA, MBA
licencia SKAU č. 962