

SAB o.c.p., a.s.

Hodžovo nám. 1/A, 811 06 Bratislava, IČO 35960990

Polročná správa za obdobie **01.01.2018 – 30.06.2018**

I. Základné údaje

Obchodné meno: SAB o.c.p., a.s.
Sídlo: Hodžovo nám. 1/A, 811 06 Bratislava
IČO: 35 960 990
Deň vzniku: 27.10.2005
Právna forma: akciová spoločnosť

Predmet činnosti:

- prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom : a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané dorúčením alebo v hotovosti, e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnáť v hotovosti alebo sa môžu vyrovnáť 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, f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnáť v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív

- vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom : a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mien, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mier, ktoré môžu byť vyrovnané dorúčením alebo v hotovosti, e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovnáť v hotovosti alebo sa môžu vyrovnáť 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, f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnáť v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív

- investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom : a) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, 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
- 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) prevoditeľné cenné papiere, b) nástroje peňažného trhu, c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, 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, e) futures 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 vyrovnaníu dochádza z dôvodu platobnej neschopnosti alebo inej udalosti, ktorá má za následok ukončenie zmluvy, f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovnať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme, g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív
- 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

Predstavenstvo:	Predseda	Ing. Dušan Benda FCCA
	Podpredseda	Mgr. Bc. Veronika Válková
	Člen	Ing. Petr Čumba

Dozorná rada:	Predseda	Dana Hübnerová
	Podpredseda	Jana Ježková
	Člen	Martin Končický

Základné imanie: 1 950 000 EUR

Menovitá hodnota jednej akcie: 199 164 EUR

Počet akcií: 2,- ks

Druh a forma akcií: kmeňové na meno
Podoba akcií: zaknihované
ISIN: SK1110010974

Menovitá hodnota jednej akcie: 464 715 EUR
Počet akcií: 2,- ks
Druh a forma akcií: kmeňové na meno
Podoba akcií: zaknihované
ISIN: SK1110010982

Menovitá hodnota jednej akcie: 311 121 EUR
Počet akcií: 2,- ks
Druh a forma akcií: kmeňové na meno
Podoba akcií: zaknihované
ISIN: SK1110012954

II.

Správa o finančnej situácii Spoločnosti, informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je Spoločnosť vystavená a informácie o riadení rizík

a) Vývoj činnosti a finančná situácia Spoločnosti

Od 01.11.2014 SAB o.c.p., a.s. (ďalej aj len „Obchodník“ alebo „Spoločnosť“) zmenila svoje zameranie, čo sa týka cieľovej skupiny klientov; služby už neponúka bežným retailovým klientom, ale prednostne profesionálnym klientom. Spoločnosť už po 31.10.2014 neobchodovala na vlastný účet a koncom roka 2015 Spoločnosť požiadala o zúženie platného povolenia na poskytovanie investičných služieb o investičnú službu a investičnú činnosť podľa § 6 ods. 1 písm. c) zákona o cenných papieroch, tzn. o obchodovanie na vlastný účet, a po vydaní príslušného rozhodnutia NBS bola tomu zodpovedajúca zmena predmetu činnosti zapísaná i do obchodného registra.

Uvedené platí aj pre prvý polrok 2018. Obchodník sa prednostne zameriaval na subjekty v rámci finančnej skupiny SAB, prípadne na spolupracujúce subjekty. Následne plánuje získať i ďalších vybraných klientov. Získavanie takto zadefinovanej skupiny klientov je náročnejšie, než získavanie bežných retailových klientov. Toto sa prejavilo i v počte klientov (4), ktorým Spoločnosť v roku 2017 a 2018 poskytovala služby. Spoločnosť v prvej polovici roka 2018 svojim klientom poskytovala hlavne vedľajšie služby spojené s upisovaním cenných papierov. Pre úplnosť Spoločnosť uvádza, že k 30.06.2018 mala celkovo 2 klientov.

V júni 2018 sa Spoločnosti vystupujúcej v roli administrátora emisie dlhopisov spoločnosti SAB Financial Group a.s. podarilo schváliť prospekt cenných papierov Národnou bankou Slovenska. Začiatok emisie týchto dlhopisov je 1. júl 2018, a keďže Spoločnosť bude taktiež riadiť primárnu emisiu týchto dlhopisov, tak sa očakáva v druhom polroku 2018 výraznejšie získavanie nových retailových ale aj korporátnych klientov. Snahou Spoločnosti je získať ďalších nových klientov, a zároveň získať záujem klientov aj o ďalšie služby, ktoré Spoločnosť poskytuje alebo plánuje v budúcnosti poskytovať.

Spoločnosť dosiahla v prvom polroku 2018 stratu vo výške 94 757 EUR. Uvedený hospodársky výsledok bol dosiahnutý predovšetkým z dôvodu nižších výnosov z odplát a provízií len vo výške 10 000 EUR a výnosov z prijatých úrokov 24 922 EUR. Na strane nákladov to boli predovšetkým personálne náklady vo výške 49 914 EUR a ostatné prevádzkové náklady vo výške 45 651 EUR. Výraznejšie zlepšenie výsledkov Spoločnosti je plánované na druhý polrok z dôvodu fakturácie finálnych nákladov na administráciu schválenia prospektu cenných papierov ako aj z dôvodu provízií za umiestnenie skupinových dlhopisov.

Finančná situácia Spoločnosti je stabilná, Spoločnosť má dostatočné množstvo pohotovo likvidných prostriedkov na riadne plnenie svojich záväzkov.

Pre úplnosť Spoločnosť uvádza, že vplyv jej činnosti na životné prostredie nie je negatívny a vplyv na zamestnanosť je (vzhľadom na počet zamestnancov) minimálny.

b) Porovnávací tabuľka

Spoločnosť nezostavovala a nezostavuje konsolidované účtovné závierky.

c) Prehľad prijatých bankových a iných úverov

V roku 2018 Spoločnosť neevidovala žiadne bankové či iné úvery a ani neuzatvorila žiadne zmluvy, na základe ktorých by prijala úvery.

d) Vydané cenné papiere

Spoločnosť v roku 2018 nevydala žiadne cenné papiere (tzn. ani konvertibilné dlhopisy, s ktorými je spojené právo požadovať v čase v nich určenom vydanie akcií).

e) Významné riziká a neistoty, ktorým je Spoločnosť vystavená a informácie o riadení rizík

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená viacerým rizikám, ktoré sú identifikované v interných materiáloch či predpisoch Spoločnosti. Riadenie rizík vykonáva v súlade so zákonnými požiadavkami a zohľadňuje pri tom predovšetkým rozsah činností, ktoré vykonáva a s tým súvisiace skutočné riziká, ktorým je či môže byť vystavená. Vzhľadom na rozsah činností vykonávaných v roku 2018 a postupy, ktoré pri vykonávaní činností Spoločnosť dodržiavala (predovšetkým ide o predpisy upravujúce kapitálovú primeranosť a majetkovú angažovanosť), Spoločnosť v prvom polroku 2018 nepodstupovala riziká a ani nebola vystavená neistotám, ktoré by mohli ohroziť jej riadne fungovanie. Spoločnosť používa prístup základného indikátora pre výpočet požiadavky na vlastné zdroje na operačné riziko v zmysle platných právnych predpisov.

Úverovému riziku je Spoločnosť vystavená len v obmedzenej miere, vzhľadom k tomu, že neposkytuje úvery a pôžičky svojim klientom na obstaranie finančných nástrojov a svoje aktíva má uložené v inštitúciách podliehajúcim štátnemu dohľadu respektíve poskytla aktuálne nadbytočné finančné prostriedky spriaznenej spoločnosti v skupine SAB za účelom ich lepšieho zhodnotenia.

Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej primeranosti pre kreditné riziko v zmysle platných právnych predpisov.

Spoločnosť neobchoduje na vlastný účet.

Veľkosť akciového, prípadne menového rizika, je dostatočne pokrytá veľkosťou vlastného imania Spoločnosti. Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej primeranosti pre devízové riziko v zmysle platných právnych predpisov.

Úrokové riziko je aktuálne obmedzené zavedenými postupmi. Spoločnosť pravidelne jedenkrát za rok overuje, či je tento stav stále platný.

Spomedzi ďalších rizík má Spoločnosť upravené napríklad riziko legalizácie príjmov z trestnej činnosti a riziko prípadnej manipulácie s trhom, a v tejto súvislosti má zavedené mechanizmy na odhaľovanie prípadných neobvyklých či podozrivých operácií.

Neistoty, ktorým je Spoločnosť vystavená, vyplývajú predovšetkým zo situácie na finančných trhoch a celkovej ekonomickej situácie krajín, v ktorých Spoločnosť poskytuje služby.

f) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii v nasledujúcom kalendárnom polroku

V nadväznosti na predaj akcií Spoločnosti novému akcionárovi, Spoločnosť predpokladá synergie s efektom postupného dlhodobého budovania klientskej základne vybraných klientov (profesionálnych i neprofesionálnych) aj s využitím klientskej databázy retailových a korporátnych klientov skupiny SAB. Čo sa týka objemu obchodov a počtu klientov počas 2018, očakáva sa iba veľmi pozvoľný rast klientskej základne, pričom odhaduje získanie približne 500 nových retailových a korporátnych klientov, ktorých Obchodník bude oslovovať v súvislosti s emisiou dlhopisov spoločnosti SAB Financial Group a.s.. Objem emisie je 550 miliónov Kč, pričom sa očakáva, že celá emisia bude umiestnená Obchodníkom a provízie získané od Emitenta za poskytnuté služby by mali umožniť Spoločnosti dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku za rok 2018.

Pri plnení zámerov týkajúcich sa získavania nových klientov neplánuje Spoločnosť reklamné kampane či organizovanie odborných seminárov, ale klientov mieni oslovovať individuálne.


Pri zohľadnení doterajšieho vývoja hospodárenia Spoločnosti a vyššie uvedených predpokladov, podobne ako v roku 2017 Spoločnosť očakáva aj v roku 2018 dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku.

III.

Správa o majetku Spoločnosti

Majetok Spoločnosti k 30.06.2018 činil 1 637 383 EUR, tvorený hlavne poskytnutým úverom spriaznenej spoločnosti vo výške 1 449 473 EUR, finančnými prostriedkami na účtoch vedených bankami vo výške 59 494 EUR, pohľadávkami vo výške 80 000 EUR a hmotným a nehmotným majetkom vo výške 48 277 EUR.

V Bratislave dňa 18.08.2018



SAB O.S.P. s.r.o.
Hodžovo námestie 1/A, 811 06, Bratislava
IČO: 35 960 990

Ing. Dušan Benda FCCA
predseda predstavenstva

IV.
Účtovná závierka za prvý polrok 2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

obchodníka s cennými papiermi

k 30.6.2018 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 0 8 8 1 2 3

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

 - schválená

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 8
do	0 6	2 0 1 8

IČO

3 5 9 6 0 9 9 0

SK NACE

6 6 . 1 2 . 0

(vznančí sa)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 7
do	0 6	2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky:

 Súvaha (ÚČ OCP 1-04)
 Výkaz ziskov a strát (ÚČ OCP 2-04)
 Poznámky (ÚČ OCP 3-04)

Obchodné meno (názov) obchodníka s cennými papiermi

S A B o . c . p . , a . s .

Sídlo obchodníka s cennými papiermi, ulica a číslo

H O D Ž O V O N Á M E S T I E 1 / A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O B C H O D N Ý R E G I S T E R O K R E S N É H O S Ú D U
B R A T I S L A V A I , O D D I E L : S A V L . Č . 3 7 2 2 / B

PSC

8 1 1 0 6

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

+ 4 2 1 / 9 0 4 7 9 2 2 0 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

u c t a r e n @ s a b o c p . s k

Zostavená dňa:

7.8.2018

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu obchodníka s cennými papiermi:

Schválená dňa:




SAB o.c.p., a.s.
 Hodžovo námestie 1/A, 811 06, Bratislava
 IČO: 35 960 990

IČO

3 5 9 6 0 9 9 0

DIČ

2 0 2 2 0 8 8 1 2 3

ÚČ OCP 1-4

SÚVAHA obchodníka s cennými papiermi zostavená k 30.06.2018
(v celých eurách)

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		59 494	156 470
2.	Pohľadávky voči klientom		80 000	86 448
a)	z poskytnutých investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		80 000	86 448
b)	z pôžičiek poskytnutých klientom		0	0
3.	Cenné papiere na obchodovanie		0	0
4.	Deriváty		0	0
5.	Cenné papiere na predaj		0	0
6.	Upísané cenné papiere na umiestnenie		0	0
7.	Pohľadávky voči bankám		0	0
a)	z obrátených repoobchodov		0	0
b)	ostatné krátkodobé		0	0
c)	dlhodobé		0	0
8.	Majetok na predaj		0	0
a)	dlhodobý finančný majetok		0	0
b)	vlastné akcie		0	0
c)	dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok		0	0
9.	Úvery		1 449 473	1 450 556
a)	obrátené repoobchody		0	0
b)	ostatné krátkodobé		1 449 473	1 450 556
c)	dlhodobé		0	0
10.	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách a v pridružených účtovných jednotkách		0	0
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora		0	0
b)	ostatných účtovných jednotkách		0	0
11.	Obstaranie hmotného majetku a nehmotného majetku		0	0
12.	Nehmotný majetok		32 526	0
13.	Hmotný majetok		15 751	17 488
a)	neodpisovaný		0	0
a).1.	pozemky		0	0
a).2.	ostatný		0	0
b)	odpisovaný		15 751	17 488
b).1.	budovy		0	0
b).2.	ostatný		15 751	17 488
14.	Daňové pohľadávky		0	0
15.	Ostatný majetok		140	3 726
	Aktíva spolu		1 637 383	1 714 688

IČO

3 5 9 6 0 9 9 0

DIČ

2 0 2 2 0 8 8 1 2 3

ÚČ OCP 1-4

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 11)		34 322	16 871
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie		0	0
2.	Závazky voči klientom		0	0
3.	Ostatné záväzky voči bankám		0	0
a)	z repoobchodov		0	0
b)	ostatné krátkodobé		0	0
c)	dlhodobé		0	0
4.	Závazky z cenných papierov predaných na krátko		0	0
5.	Deriváty		0	0
6.	Závazky z úverov a z repoobchodov		0	0
a)	z repoobchodov		0	0
b)	ostatné krátkodobé		0	0
c)	dlhodobé		0	0
7.	Ostatné záväzky		34 322	15 911
8.	Podriadené finančné záväzky		0	0
9.	Daňové záväzky		0	960
a)	splatná daň z príjmov		0	960
b)	odložený daňový záväzok		0	0
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)		1 603 061	1 697 817
10.	Základné imanie, z toho		1 950 000	1 950 000
a)	upísané základné imanie		1 950 000	1 950 000
b)	pohľadávky voči akcionárom (x)		0	0
11.	Emisné ážio		0	0
12.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)		0	0
a)	z ocenenia cenných papierov na predaj x/(x)		0	0
b)	ostatné x/(x)		0	0
13.	Fondy tvorené zo zisku po zdanení		49 776	49 776
a)	zákonný rezervný fond		49 776	49 776
b)	rezervný fond na vlastné akcie		0	0
c)	iné rezervné fondy		0	0
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)		-301 959	-306 702
15.	Zisk alebo strata v schvaľovanom konaní x/(x)		0	0
16.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)		-94 757	4 743
	Pasíva spolu		1 637 383	1 714 688

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT obchodníka s cennými papiermi zostavený k 30.06.2018
(v celých eurách)

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z odplát a provízií		10 000	4 440
2.	Výnosy z úrokov z úverov poskytnutých v rámci poskytovania investičných služieb		0	0
a.	Náklady na odplaty a provízie		0	-942
3.b.	Čistá tvorba rezerv na záväzky z investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb		0	0
I.	Čistý zisk alebo strata z poskytovania investičných služieb, vedľajších služieb a investičných činností		10 000	3 498
4.c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi		0	0
5.d.	Zisk alebo strata z derivátov		0	0
6.e.	Zisk alebo strata z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou		-31 696	-342
7.f.	Zisk/strata z úrokov z investičných nástrojov		0	0
II.	Zisk alebo strata z obchodovania		-31 696	-342
8.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy		24 922	0
9.	Výnosy z vkladov do základného imania		0	0
10.g.	Zisk alebo strata z predaja iného majetku a z prevodu majetku		0	0
11./h.	Zisk/ strata z čistého zrušenia zníženia hodnoty/zníženia hodnoty majetku a z odpísaného/odpísania majetku		0	0
12.	Výnosy zo zrušenia rezerv na ostatné záväzky		0	0
13.	Ostatné prevádzkové výnosy		405	45 600
i.	Personálne náklady		-49 914	-60 918
i.1.	mzdové a sociálne náklady		-49 914	-60 918
i.2.	ostatné personálne náklady		0	0
j.	Náklady na tvorbu rezerv na ostatné záväzky		0	0
k.	Odpisy		-2 787	0
k.1.	odpisy hmotného majetku		-1 737	0
k.2.	odpisy nehmotného majetku		-1 050	0
l.	zníženie hodnoty majetku		0	0
l.1.	zníženie hodnoty hmotného majetku		0	0
l.2.	zníženie hodnoty nehmotného majetku		0	0
m.	Ostatné prevádzkové náklady		-45 651	-4 260
n.	Náklady na financovanie		-36	0
n.1.	náklady na úroky a podobné náklady		0	0
n.2.	dane a poplatky		-36	0
14./o.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych účtovných jednotkách a pridružených účtovných jednotkách		0	0
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		-94 757	-16 422
p.	Daň z príjmov		0	0
p.1.	splatná daň z príjmov		0	0
p.2.	odložená daň z príjmov		0	0
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		-94 757	-16 422

POZNÁMKY k účtovnej závierky zostavenej k 30.06.2018
(v celých eurách)

A. Všeobecné informácie o obchodníkovi s cennými papiermi

Spoločnosť SAB o.c.p., a.s. (ďalej aj len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená zakladateľskou zmlouvou spísanou do notárskej zápisnice N 606/2004, Nz 65743/2004, ktorá bola zmenená a v celom rozsahu nahradená zakladateľskou zmlouvou zo dňa 2. marca 2005, N 119/2005, Nz 9185/2005, NCRIs 9075/2005 spísanou JUDr. Ľubomírom Vlhom v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka a dodatkom č. 1 k zakladateľskej zmluve zo dňa 12. októbra 2005 N 450/2005, Nz 47559/2005, NCRIs 46938/2005 spísanej JUDr. Ľubomírom Vlhom. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 3722/B bola spoločnosť zapísaná dňa 27. októbra 2005.

Informácie o orgánoch spoločnosti:

Predstavenstvo:

Ing. Dušan Benda, FCCA – predseda
Mgr. Bc. Veronika Válková – podpredseda
Ing. Petr Čumba – člen

Dozorná rada:

Dana Hübnerová
Martin Končický
Jana Ježková

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť, sú oprávnení konať a podpisovať všetci členovia predstavenstva, pričom predseda predstavenstva podpisuje samostatne a ostatní dvaja členovia podpisujú za spoločnosť spoločne.

Informácie o akcionároch účtovnej jednotky:

Akcionár

Podiel na základnom imaní

Ing. Radomír Lapčík, LL.M.
(Česká republika)

1 950 000 EUR (100 %)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je priebežná individuálna účtovná závierka za spoločnosť SAB o.c.p., a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 30. júna 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre obchodníkov s cennými papiermi.

Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2017:

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 25. apríla 2018. Valné zhromaždenie schválilo návrh predstavenstva na prevod zisku spoločnosti za rok 2017 vo výške 4 743 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

1. Popis činností obchodníka s cennými papírmi, určenie jeho základných činností a určenie zemepisných oblastí, v ktorých obchodník s cennými papírmi vykonáva svoje činnosti.

Predmet činnosti:

- prijatie a postúpenie pokynu klienta týkajúceho sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania, d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, 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,
- e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovať v hotovosti alebo sa môžu vyrovať 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,
- f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme,
- g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív;

- vykonanie pokynu klienta na jeho účet vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, 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,
- e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovať v hotovosti alebo sa môžu vyrovať 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,
- f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme,
- g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív;

- investičné poradenstvo vo vzťahu k finančným nástrojom:

- a) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, 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;

- 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) prevoditeľné cenné papiere,
- b) nástroje peňažného trhu,
- c) podielové listy alebo cenné papiere vydané zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania,
- d) opcie, futures, forwardy a iné deriváty, okrem swapov, týkajúce sa cenných papierov, mier, úrokových mier alebo výnosov alebo iných derivátových nástrojov, finančných indexov alebo finančných mien, ktoré môžu byť vyrovnané doručením alebo v hotovosti,
- e) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa musia vyrovať v hotovosti alebo sa môžu vyrovať 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,
- f) futures týkajúce sa komodít, ktoré sa môžu vyrovať v hotovosti, ak sa obchodujú na regulovanom trhu alebo na mnohostrannom obchodnom systéme,
- g) futures neuvedené v § 5 ods. 1 písmene f) zákona o cenných papieroch, týkajúce sa komodít, ktoré neslúžia na podnikateľské účely, majú charakter iných derivátových finančných nástrojov a sú zúčtované alebo vyrovnávané prostredníctvom systémov zúčtovania a vyrovnania alebo podliehajú obvyklým výzvam na doplnenie aktív;

- 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.

Zemepisné oblasti, v ktorých obchodník s cennými papiermi vykonáva svoje činnosti: tuzemsko, Maďarsko, Česko a Poľsko. Na území Maďarska a Poľska poskytovala účtovná jednotka svojim klientom služby na základe práva slobodného poskytovania služieb bez zriadenia pobočky. K 30. 06. 2018 Spoločnosť nemala žiadneho klienta z Maďarska či Poľska.

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

Spoločnosť SAB o.c.p., a.s., je 100% vlastnená Ing. Radomirom Lapčíkom, LL.M. s trvalým pobytom Senovážné námestí 1588/4, Praha 1 - Nové Město 110 00, Česká republika.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Obchodník má dostatok finančných prostriedkov na to, aby nebola ohrozená schopnosť jeho ďalšieho fungovania počas nasledujúcich 12 mesiacov, a to i bez prípadnej finančnej podpory zo strany akcionára. Ak by významne narástol rozsah činnosti obchodníka takým spôsobom, že by pre ďalší rozvoj bola nutná podpora aj materskej spoločnosti, vedenie obchodníka sa bude takouto otázkou zaoberať a v prípade potreby požiada akcionára o písomné deklarovanie záväzku takú podporu poskytnúť, a obchodník svoju činnosť prispôbi aktuálnej situácii. Táto účtovná závierka teda neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by boli potrebné, ak by nebola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania činnosti obchodníka.

Pri zostavovaní účtovnej závierky postupuje spoločnosť podľa príslušných znení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle opatrenia MF SR č. 26307/2007-74 z 18. decembra 2007 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky a obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej osnove a postupoch účtovania pre obchodníkov s cennými papiermi a o zmene a doplnení niektorých opatrení.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – sú v súlade so zákonmi o dani z pridanej hodnoty a dani z príjmov v ich aktuálnom znení.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

V roku 2018 nenastala zmena v účtovných zásadách a účtovných metódach použitých spoločnosťou v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť oceňuje hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou, v ktorej je zahrnutá cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Pohľadávky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cenný papier na obchodovanie je cenný papier držaný na účel zisku z rozdielu medzi jeho cenou obstarania a jeho predajnou cenou. Cenné papiere na obchodovanie pri nadobudnutí sú oceňované obstarávacou cenou a počas držania cenného papiera reálnou hodnotou, t.j. aktuálnou trhovou cenou burzy cenných papierov vždy

k poslednému dňu v mesiaci. Ak je tento deň neobchodný, vezme sa ako reálna hodnota zatváracia trhová cena predchádzajúceho obchodného dňa. Pri ocenení cenných papierov na obchodovanie sa rozdiel z ocenenia vykazuje vo výkaze ziskov a strát na riadku zisky / strata z operácií s cennými papiermi.

Deriváty spoločnosť oceňuje v reálnej hodnote. Reálna hodnota uzavretých pevných termínových operácií sa určuje ako rozdiel medzi sucasnou dohodnutou forwardovou cenou podkladového nástroja a jeho sucasnou forwardovou cenou v deni ocenenia. Zmeny realnych hodnôt derivátov sa vykazuju vo výkaze ziskov a strát na riadku zisk alebo strata z derivátov.

Peňažné prostriedky a ceniny sa ocenuju ich menovitou hodnotou. Za peňažné prostriedky sa považujú prostriedky v hotovosti a peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie a ekvivalentom peňažných prostriedkov taký finančný majetok, ktorý spoločnosť používa na riadenie peňažného toku a ktorý je v priebehu jedného pracovného dňa, so zanedbateľnými transakčnými nákladmi, ľahko zamenitelny za dopredu známe množstvo peňažných prostriedkov a nesie len nevýznamné riziko zmeny svojej hodnoty, a to najmä spojené s vkladom v bankách so splatnosťou do 24 hodín, štátne pokladničné poukazky a pokladničné poukazky NBS s dohodnutou dobou splatnosti do troch mesiacov.

Záväzky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou.

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobné, že spoločnosť má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú vysku alebo splatnosť, príčom konkrétny veritel alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahrnajucich ekonomické úžitky, ktorý bude nutny na splnenie povinnosti, je vacsia ako 50 % a je možné vykonať spoľahlivý odhad úbytku.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava spoločnosť na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centralnou bankou platnym ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka. Poplatky strhavane klientom v cudzích menách sa útjuu raz mesačne s pouzitm kurzu Európskej centralnej banky platnym vždy ku koncu mesiaca a nie kurzu platnemu ku dňu vykonania operácie.

Úvery a poizky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou.

Repo-obchod sa útjue podľa jeho podstaty. Podstatou repo-obchodu je prijatie alebo poskytnutie úveru alebo poizky, ktoré sú zabezpečené cennými papiermi alebo peňažnými prostriedkami. Cenné papiere nadobudnuté v rámci repo-obchodov ako záloh, s výnimkou tých, ktoré veritel následne previedol v rámci repo-obchodu na tretiu stranu alebo ich poichal, sa útjuu na podsúvahových útoch ocenené reálnou hodnotou. Cenné papiere, ktoré veritel následne prevedie na tretiu stranu, sa vykazuju ako záväzok v reálnej hodnote na riadku suvay 4 „Záväzky z cenných papierov predaných na krátko”.

Úroky, poplatky a provízie sa útjuu vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne suvia. Výnosy z poplatkov a provízií vznikajú pri poskytovaní služeb spojených s obchodovaním s cennými papiermi na účet klienta a služeb spojených so správou cenných papierov vrátane drzitelskej správy. Výnosy z poplatkov a provízií sa vykazuju k dátumu uskutočnenia transakcie.

Da z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Da z príjmov odložená – útjue sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v suvae a ich daňovou zakladnou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti alebo pri možnosti previesť nevyuzite daňové odpočty a iné daňové nároky do buducich období. Pri urceni vysky odloženej dane z príjmov sa pouzila sadzba dane z príjmov platná v nasledujucom účtovnom období, t. j. 21 %.

Podsúvahová evidencia zaznamenáva skutočnosti, ktoré sa nezaznamenávajú v účtovných knihách. Evidencia klientskeho majetku na podsúvahových útoch sa uskutonuje podvojným zápisom. O majetku klienta sa útjue na podsuvae v reálnej hodnote podľa druhov súvzťažne so záväzkami na jeho vrátenie podľa druhu investinej služby.

De uskutočnenia účtovného prípadu pri účtovaní cenných papierov je de vyrovnania obchodu. V prípade účtovania pouzitm dňa vyrovnania obchodnej transakcie sa do dňa vyrovnania rozdiel medzi reálnou hodnotou cenného papiera a kupnou cenou útjue ako majetok alebo záväzok na účet Spotové operácie súvzťažne na účet Zisky/straty z ocenenia cenných papierov. Reálna hodnota cenného papiera sa zaútjue súvzťažne s úbytkom peňažných prostriedkov a s úbytkom účtu Spotové operácie.

De uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia derivátu je de uzavretia zmluvy o ňom. De uskutočnenia účtovného prípadu zániku derivátu je de jeho expirácie.

Hmotný majetok odpisuje Spoločnosť tak, že ho odpisuje lineárnou metódou.

Účtovná jednotka vo svojom účtovníctve neeviduje majetok so znizenou hodnotou.

Rezervy sa vykazuju v suvae v riadku „Ostatné záväzky”.

C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
Výnosy z prijímaných úrokov, odplát a provízií (+)	10 000	4 440
Pohľadávky na úroky, odplaty a provízie (-)	-80 000	0
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	0	-942
Závazky za úroky, odplaty a provízie (+)	0	0
Obrat strany Dt usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi (+)	0	0
Pohľadávky za predané finančné nástroje (-)	0	0
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov (-)	0	0
Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN	0	0
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	0	0
Náklady na zamestnancov a dodávateľov (-)	-95 565	-32 010
Závazky voči zamestnancom a dodávateľom (+)	34 322	12 432
Zvýšenie/zníženie prevádzkového majetku (-/+)	10 034	-7 600
Zmena stavu krátkodobých pôžičiek klientom (+/-) na analytických účtoch prvotného zaúčtovania	-1 084	0
Zvýšenie/zníženie prevádzkových záväzkov (+/-)	0	0
Zvýšenie/zníženie vkladov klientov (+/-)	0	0
Zvýšenie/zníženie záväzkov voči dodávateľom (+/-)	18 411	-8 184
Iné krátkodobé záväzky +/-	0	0
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	-34 492	-15 496
Zaplatená daň z príjmov	0	960
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-34 492	-16 456
Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
Zmena stavu dlhodobého majetku (-/+)	-30 789	0
Závazky z obstarania dlhodobého majetku (+)	0	0
Výnosy z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (+)	0	0
Pohľadávky z predaja a likvidácie dlhodobého majetku (-)	0	0
Výnosy z dividend (+)	0	0
Pohľadávky na dividendy (-)	0	0
Výnosy z prijímaných úrokov z vkladov a úverov (+)	0	0
Pohľadávky z úrokov z vkladov a úverov (-)	0	0
Príjmy z predaja finančných nástrojov držaných na predaj (+)	0	0
Nákup finančných nástrojov držaných na predaj (-)	0	0
Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	0	0
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-30 789	0
Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
Zvýšenie/zníženie vlastného imania (+/-)	0	0
Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov a finančného nájmu(+/-)	0	0
Náklady na úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (-)	0	0
Závazky za úroky z dlhodobých úverov a finančného nájmu (+)	0	0
Zaplatené dividendy	0	0
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	0	0
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-31 696	-7 068
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	-96 977	-23 524
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	156 470	1 704 261
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	59 494	1 680 737

D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní

POLOŽKA	Akciový kapitál	Rezervné fondy	Fondy z ocenenia	Nerozdelené zisky	Spolu
b	1	2	3	4	5
Stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	1 950 000	49 776	-	-301 959	1 697 817
Zmeny v účtovnej politike	-	-	-	-	-
Upravený stav k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia	1 950 000	49 776	-	-301 959	1 697 817
Oceňovacie rozdiely z ocenenia cenných papierov na predaj	-	-	-	-	-
Ostatné oceňovacie rozdiely	-	-	-	-	-
Daň účtovaná na položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Zmena čistého obchodného imania bez zisku za bežné účtovné obdobie	-	-	-	-	-
Zisk/strata bežného účtovného obdobia	-	-	-	-94 757	-94 757
Úplná zmena čistého obchodného imania	-	-	-	-94 757	-94 757
Rozdelenie zisku	-	-	-	-	-
Zvýšenie/zníženie akciového kapitálu	-	-	-	-	-
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	1 950 000	49 776	-	-396 711	1 603 061

E. Prehľad o majetku klientov

Spoločnosť v rokoch 2018 a 2017 neposkytovala služby žiadnym klientom, ktorí obchodovali na vlastný účet a vlastnili by cenné papiere vo vlastnom portfóliu.

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

Súvaha

A. Aktíva

1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		
mena	31. 12. 2017	31. 12. 2016
EUR	56 889	156 097
CZK	1 086	304
USD	1 519	69
Medzisúčet - súvaha	59 494	156 470

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	228	984
2.	Bežné účty	59 266	155 487
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	59 494	156 470
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	59 494	156 470

Číslo riadku	2.a). Pohľadávky voči klientom z poskytnutých služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Investičné služby	-	6 284
2.	Vedľajšie služby	80 000	80 000
3.	Spolu	80 000	86 284

Číslo riadku	9.b).I. Ostatné krátkodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		
1.1.	zabezpečené		
1.2.	nezabezpečené		
2.	Do troch mesiacov		
2.1.	zabezpečené		
2.2.	nezabezpečené		
3.	Do šiestich mesiacov		
3.1.	zabezpečené		
3.2.	nezabezpečené		
4.	Do jedného roku		
4.1.	zabezpečené		
4.2.	nezabezpečené	1 449 473	1 450 556
5.	Do dvoch rokov		
5.1.	zabezpečené		
5.2.	nezabezpečené		
6.	Do piatich rokov		
6.1.	zabezpečené		
6.2.	nezabezpečené		
7.	Viac ako päť rokov		
7.1.	zabezpečené		
7.2.	nezabezpečené		
	Spolu	1 449 473	1 450 556

Číslo riadku	9.b).II. Ostatné krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		
1.1.	zabezpečené		
1.2.	nezabezpečené		
2.	Do troch mesiacov		
2.1.	zabezpečené		
2.2.	nezabezpečené		
3.	Do šiestich mesiacov		
3.1.	zabezpečené		
3.2.	nezabezpečené		
4.	Do jedného roku		
4.1.	zabezpečené		
4.2.	nezabezpečené	1 449 473	1 450 556
	Spolu	1 449 473	1 450 556

Číslo riadku	9.b).III. Ostatné krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	1 449 473	1 450 556
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	1 449 473	1 450 556

Číslo riadku	12. Nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obstarávacia cena	33 576	-
2.	Odpisy	-1 050	-
3.	Zníženie hodnoty		-
4.	Účtovná hodnota	32 526	-

Číslo riadku	13. Hmotný majetok odpisovaný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
13b1	Budovy		
13b1	Obstarávacia cena	4 221	4 221
13b1	Odpisy	-469	-117
13b1	Zníženie hodnoty	-	-
13b1	Zostatková účtovná hodnota	3 752	4 104
13b2	Kancelársky nábytok a IT		
13b2	Obstarávacia cena	13 846	13 846
13b2	Odpisy	-1 847	-462
13b2	Zníženie hodnoty	-	-
13b2	Zostatková účtovná hodnota	11 999	13 384
	Spolu	15 751	17 488

B. Pasíva

Spoločnosť v rokoch 2018 a 2017 neevidovala záväzky voči bankám, z cenných papierov predaných nakrátko, z derivátov ani záväzkov z úverov a repoobchodov.

7. Ostatné záväzky

Položka	k 30.06.2018	k 31.12.2017
a) so zostatkovou dobou splatnosti	34 322	16 871
do jedného mesiaca	33 493	9 911
viac ako jeden mesiac až do troch mesiacov	-	960
Viac ako tri mesiace až do jedného roka	829	6 000
b) podľa druhov veriteľov	34 322	16 871
Dodávatelia	24 637	268
Štátny rozpočet	1 427	918
Sociálna a zdravotná poisťovňa	2 770	2 704
Zamestnanci	5 488	4 581
Daň z príjmov	0	960
Ostatné	0	7 440
c) podľa mien	34 322	16 871
CZK	6 313	268
EUR	28 009	16 603
USD	0	0

Spoločnosť nemala k 30.6.2018 vytvorené žiadne rezervy (31.12.2017: rezerva v celkovej výške 7.440 EUR na audítorské služby). Tieto položky sú zahrnuté v tabuľke b) podľa druhov veriteľov v kategórii „Ostatné“.

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1. Výnosy z odplát a provízií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z odplát a provízií, spolu	10 000	4 440
a.	z investičných služieb	-	4 440
b.	z vedľajších investičných služieb	10 000	-

Odpłaty a provízie tvoria poplatky za sprostredkovanie nákupu a predaja cenných papierov, poplatky za poradenstvo a poplatky za administratívne služby.

Číslo riadku	8. Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky a úvery	24 922	-
2.	Krátkodobé cenné papiere		
3.	Dlhodobé úvery		
4.	Dlhodobé cenné papiere		
5.	Finančný prenájom		
	Spolu	24 922	-

13. Ostatné prevádzkové výnosy

Ostatné prevádzkové výnosy v hodnote 45.600 EUR k 30.06.2017 predstavovali refakturáciu mzdových nákladov na sesterskú spoločnosť z dôvodu vykonávania prác pre sesterskú spoločnosť.

Číslo riadku	i. Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Základné mzdy	36 680	44 352
2.	Pohyblivá zložka miezd		-
3.	Poistenie	13 235	16 566
4.	Stravovanie		-
5.	Zdravotná starostlivosť		-
6.	Vzdelávanie a školenia		-
7.	Dovolenky, kultúra, šport, zábava		-
	Spolu	49 914	60 918

Číslo riadku	k.1. Odpisy hmotného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Budovy	352	-
2.	Kancelársky nábytok a IT	1 385	-
	Spolu	1 737	-

Číslo riadku	m. Ostatné prevádzkové náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata audítorovi	-	1 221
2.	Údržba nehnuteľností a zariadení	-	-
3.	Iné služby	19 742	3 039
4.	Nájomné	25 572	-
5.	Energie	-	-
6.	Nakúpený materiál	338	-
	Spolu	45 651	4 260

Číslo riadku	n.2. Dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Súdne poplatky a iné poplatky	36	-
	Spolu	36	-

Splatná daň z príjmov právnických osôb za rok 2018 činí 0 EUR (2017: 960 EUR).

G. Ostatné poznámky

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	1 529 473	1 537 004
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky		
4.	Dlhodobé záväzky		

Spoločnosť nevydala ani neprijala žiadne záruky.

2. Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne udalosti.

3. Spoločnosť nevykonávala opravy v minulých účtovných obdobiach.

4. O rozdelení zisku za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 v celkovej výške 4.743 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 25.04.2018.

5. Priemerný počet zamestnancov k 30.06.2018 bol 2. Predstavenstvo aj dozorná rada mala troch členov.

6. Neexistujú také náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.

7. Zamestnanci nemajú nárok na finančné nástroje vydané obchodníkom.

8. Výnos na akciu sa z dôvodu straty v účtovnom období nepočítal.

9. Spoločnosť neposkytuje úvery a pôžičky na obstaranie investičných nástrojov, preto nemá také pohľadávky alebo postupy. Jediným úverovým rizikom spoločnosti sú jej vklady u iných finančných inštitúcií. Ukladanie vkladov do bánk, družstevných záložní či iných protistrán sa posudzuje primerane ako poskytovanie úverov najmä podľa kredibility príslušnej banky alebo družstevnej záložne. Pri stanovení kredibility sa vychádza najmä z údajov o základnom imaní, vlastnom imaní týchto finančných inštitúcií, štruktúre aktív, kvalite úverového portfólia a zaistených pohľadávok.

Spoločnosť má svoje aktíva uložené v inštitúciách podliehajúcich štátnemu dohľadu, najmä na bankových účtoch. Úverové riziko vyplývajúce z toho je znižované stanovením limitov angažovanosti pre jednotlivé inštitúcie. Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej primeranosti pre úverové riziko v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti.

10. Údaje o trhovom riziku, a to:

a) Spoločnosť nepoužíva žiadne nové finančné nástroje.

b) Spoločnosť sleduje výšku trhového rizika pravidelne. Spoločnosť od roku 2014 neobchoduje s akciami na vlastný účet.

Spoločnosť od roku 2014 neobchoduje s burzovými derivátmi obchodovanými na hlavných amerických trhoch a BCPP. Limity na držanie derivátov na vlastný účet sú stanovené risk managementom podľa objemu a podľa VaR.

Spoločnosť používa štandardizovaný prístup pre výpočet kapitálovej primeranosti pre devízové riziko v zmysle platných predpisov (viď vyššie ad 9).

c) Úrokové riziká spoločnosti sú s ohľadom na štruktúru úrokovo citlivých a úrokovo necitlivých aktív a pasív obmedzené. Spoločnosť sa proti nepriaznivému vplyvu zmien trhových úrokových mier zabezpečuje

udržiavaním stabilnej štruktúry úrokovovo citlivých a úrokovovo necitlivých aktív a pasív. Toto v prípade potreby dosahuje pomocou zmien v spôsobe úročenia svojich aktív a pasív.

d) Majetok spoločnosti nie je významne citlivý na zmeny úrokových mier. Závazky spoločnosti nie sú významne citlivé na zmeny trhových úrokových mier.

e) Spoločnosť úrokové riziko zvlášť neriadi, pretože jeho vznik je obmedzený zavedenými postupmi. Spoločnosť pravidelne jedenkrát za rok overuje, či je tento stav stále platný.

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

30.06.2018

Majetok	do 1 mesiaca	od 1 mesiaca do 3 mesiacov	od 3 mesiacov v do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpecifikované	celkom
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	59 494						59 494
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov			1 449 473				1 449 473
Ostatný majetok	80 000						80 000

Závazky	do 1 mesiaca	od 1 mesiaca do 3 mesiacov	od 3 mesiacov v do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpecifikované	celkom
Ostatné záväzky						34 322	34 322

31.12.2017

Majetok	do 1 mesiaca	od 1 mesiaca do 3 mesiacov	od 3 mesiacov v do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpecifikované	celkom
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	156 470						156 470
Úvery poskytnuté spoločnostiam v skupine			1 450 556				1 450 556
Ostatný majetok		86 448					86 448

Závazky	do 1 mesiaca	od 1 mesiaca do 3 mesiacov	od 3 mesiacov v do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	nad 5 rokov	nešpecifikované	celkom
Ostatné záväzky						15 911	15 911

11. Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená viacerým rizikám, ktoré sú upravené v interných materiáloch či predpisoch spoločnosti. Riadenie rizík vykonáva v súlade so zákonnými požiadavkami a zohľadňuje pri tom predovšetkým rozsah činností, ktoré vykonáva, a s tým súvisiace skutočné riziká, ktorým je či môže byť vystavená.

Vzhľadom na malý rozsah vykonávanej činnosti a postupy, ktoré pri nej spoločnosť dodržiavala (predovšetkým ide o predpisy upravujúce kapitálovú primeranosť, majetkovú angažovanosť a frekvenciu ich sledovania), Spoločnosť v roku 2018 nepodstupovala riziká ani nebola vystavená neistotám, ktoré by mohli ohroziť jej riadny chod.

Spoločnosť používa prístup základného indikátora pre výpočet požiadavky na vlastné zdroje na operačné riziko v zmysle platných predpisov.

Číslo riadku	12.Náklady účtovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Overenie účtovnej závierky	-	1 221
	Uisťovacie audítorské služby	-	-
	Daňové poradenstvo	-	-
	Ostatné audítorské služby	-	-
	Spolu	-	1 221

H. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahe.

I. Významné udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych významných udalostí po súvahovom dni.