

42 | Financial Services

**42 Financial Services a.s.
Klimentská 46, 110 00 Praha
IČO 284 92 722**

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013

Obsah

Základní údaje o společnosti

Údaje o činnosti

Profil společnosti

Vedení společnosti

Údaje o majetku a finanční situaci

Strategie a metody řízení rizik

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva nezávislého auditora

Přílohy

Základní údaje o společnosti

Název společnosti:	42 Financial Services a.s.
Sídlo společnosti:	Klimentská 1216/46 110 00 Praha
IČO:	284 92 722
Rok založení:	2008
Právní forma:	akciová společnost
Základní kapitál:	20.000.000 CZK
Povolení:	Obchodník s cennými papíry (nebanka) od 15.11.2011
Akcionáři:	Ing. Andrej Kiska Staré ihrisko 2489/6 058 01 Poprad Slovenská republika Výše podílu: 20.000.000,- Kč Splaceno: 100 % Obchodní podíl: 100 %
Statutární orgán:	člen představenstva Ing. Rastislav Živor Průběžná 104 277 45 Úžice Česká republika
Dozorčí rada:	Mgr. Ing. Dalibor Černička, předseda dozorčí rady Hájska 1211/6 900 25 Chorvátsky Grob Slovenská republika Ing. Peter Koprna, člen dozorčí rady Odboráraske nám. 1 811 07 Bratislava Slovenská republika Ing. Martina Kisková, člen dozorčí rady Staré ihrisko 2489/6 058 01 Poprad Slovenská republika

Přehled kvalifikovaných účastí fyzických osob na společnosti

Ing. Andrej Kiska
Obchodní podíl: 100%

Informace o osobách, které jsou ve vztahu k povinné osobě ovládanými osobami, popřípadě, v nichž je povinná osoba většinovým společníkem

Společnost nemá účast (podíl) na žádné jiné společnosti

Organizační složky v zahraničí

Nejsou zřízené.

Údaje o činnosti

Společnost 42 Financial Services a.s. (dále též „společnost“) je obchodníkem s cennými papíry, který se zabývá poskytováním hlavních a doplňkových investičních služeb dle zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu.

Předmět podnikání zapsaný v OR

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Činnost obchodníka s cennými papíry v rozsahu hlavních investičních služeb podle § 4 odst. 2 písm. a), b), d), e) a h) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, a doplňkových investičních služeb podle § 4 odst. 3 písm. c), d), e) a f) zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

Přehled činností skutečně vykonávaných

Rozsah povolení společnosti k činnosti obchodníka s cennými papíry dle §4 zákona o podnikání na kapitálovém trhu:

Hlavní investiční služby:

1. podle §4 odst. 2 písm. a) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;
2. podle §4 odst. 2 písm. b) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;
3. podle §4 odst. 2 písm. d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;
4. podle §4 odst. 2 písm. e) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, investiční poradenství týkající se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;
5. podle §4 odst. 2 písm. h) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;

Doplňkové investiční služby:

1. podle §4 odst. 3 písm. c) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností nebo převodů podniků;
2. podle §4 odst. 3 písm. d) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, poskytování investičních doporučení a analýz investičních příležitostí nebo podobných obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;
3. podle §4 odst. 3 písm. e) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, provádění devizových operací souvisejících s poskytováním investičních služeb;
4. podle §4 odst. 3 písm. f) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, provádění devizových operací souvisejících s poskytováním investičních služeb;
5. služby související s upisováním nebo umístováním investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle §3 odst. 1 písm. a) až k) téhož zákona;

Obchodník s cennými papíry není oprávněn přijímat peněžní prostředky nebo investiční nástroje zákazníků.

Předpokládaný vývoj činnosti společnosti

Společnost patří k významným sprostředkovatelům jak mezibankovních obchodů tak i obchodování na mimoburzovních trzích s plynem a elektrickou energií. V roce 2014 předpokládáme další nárůst obchodovaných objemů a expanzi na další trhy zejména při obchodování s plynem a elektrickou energií.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost 42 Financial Services a.s. neměla v oblasti výzkumu a vývoje žádné aktivity.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost 42 Financial Services a.s. dodržuje požadavky na ochranu životního prostředí, zdraví a bezpečnosti práce dle zákonů České republiky.

Profil společnosti

Historie a současnosti

Společnost 42 Financial Services a.s. byla založena v roce 2008 pod názvem České karty, s.r.o. se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8. V roce 2011 byla přejmenována na 42 financial services s.r.o. a zažádala ČNB o udelení povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry.

Česká národní banka jako orgán dohledu nad finančním trhem podle zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů podle ustanovení §6 zákona o podnikání na kapitálovém trhu udělila společnosti povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry, které nabylo právní moci dne 15.11.2011.

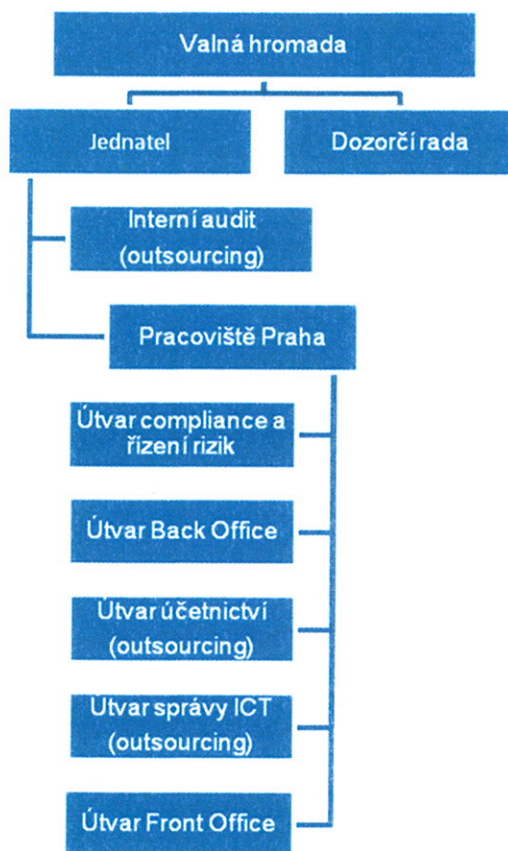
V roce 2013 byla společnost transformována na akciovou společnost a byla přejmenována na 42 Financial Services a.s.

Společnost 42 Financial Services a.s. v průběhu roku 2013 poskytovala v souladu s povolením k činnosti obchodníka hlavní investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. a), b), d), e) a h) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, a doplňkové investiční služby podle § 4 odst. 3 písm. c), d), e) a f) zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

Počet zaměstnanců a organizačních jednotek

Počet organizačních jednotek	1
Počet zaměstnanců (průměrný)	18,81
Počet zaměstnanců k 31.12.2013	19

Organizační struktura společnosti



Management společnosti

Člen představenstva

Ing. Rastislav Živor od 15.10.2013

Dozorčí rada

Mgr. Ing. Dalibor Černička, předseda dozorčí rady od 23.3.2012
Hájska 1211/6
900 25 Chorvátsky Grob
Slovenská republika

Ing. Peter Koprna, člen dozorčí rady od 15.03.2012
Odborárske nám. 1
811 07 Bratislava
Slovenská republika

Ing. Martina Kisková, člen dozorčí rady od 15.03.2012
Staré ihrisko 2489/6
058 01 Poprad
Slovenská republika

Ing. Martin Barto, CSc., člen dozorčí rady od 14.03.2011 do 14.03.2012
Godrova 1
811 06 Bratislava
Slovenská republika

Mgr. Ing. Dalibor Černička, člen dozorčí rady od 14.03.2011 do 14.3.2012
Hájska 1211/6
900 25 Chorvátsky Grob
Slovenská republika

Ing. Peter Koprna, člen dozorčí rady od 14.03.2011 do 14.03.2012
Odborárske nám. 1
811 07 Bratislava
Slovenská republika

Poskytnutá a vydaná plnění

Sohrná výše úvěrů poskytnutých členům statutárních a dozorčích orgánů	0,- Kč
Sohrná výše záruk úvěrů poskytnutých členům statutárních a dozorčích orgánů	0,- Kč

Údaje o majetku a finanční situaci

Společnost dosáhla v roce 2013 čistý zisk 10.064.879,71 Kč.

Majetek společnosti je tvořen souborem movitého a nemovitého majetku. Podrobné informace o majetku a finanční situaci jsou uvedeny v účetní závěrce a její příloze.

Přehled o přijatých bankovních a jiných úvěrech

Společnost v roce 2013 nevyžívala cizí finanční zdroje a nevidovala žádné klasifikované pohledávky.

Kapitál a kapitálové požadavky

(k datu 31.12.2013)

Základní kapitál společnosti	20.000.000,- Kč
Kapitál (Tier 1)	21.575.000,- Kč
Kapitálové požadavky celkem	1.467.000,- Kč
Kapitálová přiměřenost	16,45
ROS (return on sales)	12,03 %
ROA (return on assets)	24,03 %
ROE (return on equity)	31,81 %

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Položka	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	20 000 000	20 000000
Ostatní kapitálové fondy	0	0
Zákonný rezervní fond	1 574 591,74	7 608,44
Něrozdělený zisk minulých let	0	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	-1 467 588,93
Výsledek hospodaření běžného účetního období	10 064 879,71	3 034 572,23
Vlastní kapitál celkem	31 639 471,45	21 574 591,74

Události osobitného významu, které nastali po skončení účetního období

Po skončení účetního období nedošlo k žádným významným událostem.

Strategie a metody řízení rizik

Strategii a metody řízení rizik stanovují pracovní směrnice, která provádí požadavky zákona č. 256/2004 Sb. a vyhlášku ČNB č. 123/2007 o pravidlech obezřetného podnikání a vyhlášku 303/2010 o podrobnější úpravě některých pravidel při poskytování investičních služeb.

Interní směrnice Systém řízení rizik upravuje činnost a odpovědnost zaměstnanců odpovědných za řízení rizik, zejména rizik tržových, úvěrových, obchodních a likvidních. Řízení operačních rizik upravuje interní směrnice Řízení operčních rizik společnosti.

Operační riziko

Cílem řízení operačního rizika je efektivně snížit či eliminovat výskyt a dopad událostí operačního rizika a zároveň splnit všechny požadavky, které na společnost v této oblasti klade regulátor (včetně určení kapitálového požadavku na jeho krytí). Systém řízení operačních rizik v společnosti je založen na permanentním aktivním přístupu všech pracovníků společnosti v oblasti zdokonalování vlastní činnosti a používaných nástrojů. Základem této filozofie je akcent na prevenci. To znamená, že nejdůležitějším článkem v celém systému řízení operačních rizik je prevence, jejímž cílem je minimalizovat události operačních rizik jak z hlediska jejich kvantity, tak závažnosti jejich dopadů do hospodaření společnosti.

Úvěrové riziko

Kapitálová priměřenost a angažovanost - limit kapitálové přiměřenosti a angažovanosti je upraven v příslušných právních předpisech. Výpočet a sledování kapitálové přiměřenosti a angažovanosti je upraven interní směrnici Systém vnitřně stanoveného kapitálu a jeho pravidelným výpočtem a kontrolou je pověřen pracovník compliance. Kontrolu na kvartální bázi provádí ředitel společnosti.

Tržní riziko

Rízení tržního rizika je především eliminace rizik stanovením obchodních objemů a postupů a ich dodržení na Úseku Front Office. Tyto limity na jednotlivé finanční nástroje, transakce resp. jiné typy aktiv a zaměstnanců úseku Front Office jsou stanovené ředitelem úseku a schválené jednatelem. Společnost eviduje seznam oprávněných osob a velikost obchodních limitů na tyto osoby a je upraven interní směrnici.

Údaj o výši základu pro výpočet příspěvku do Garančního fondu

Podle ustanovení § 129 zákona o podnikání na kapitálovém trhu platí obchodník s cennými papíry do Garančního fondu roční příspěvek ve výši 2 % z objemu výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok, nejméně však 10 000 Kč.

Postup obchodníka s cennými papíry a investiční společnosti, která obhospodařuje majetek zákazníka na základě smlouvy se zákazníkem, podléhá při stanovení základu pro výpočet příspěvku do Garančního fondu platným účetním předpisům.

Základ pro výpočet příspěvku do Garančního fondu tvoří pouze výnosy z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby, které souvisejí s daným obdobím (kalendářním rokem), nikoli obdržené (přijaté) příjmy v tomto období.

Příspěvek do GF OCP za rok 2013 představuje částku 1.732.660,00 Kč.



.....
Ing. Rastislav Živor
Člen představenstva

Zpráva o vztazích dle §66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku

Úvod

Zpráva je zpracována za společnost 42 Financial Services a.s., IČ 284 92 722, se sídlem Klimentská 46, 110 00 Praha, zapsaná u Městského soudu v Praze, spisová značka C 145570 za účetní období 1.1.2013 až 31.12.2013.

Tato zpráva je zpracována ve smyslu ustanovení §66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, které ukládá zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojenými osobami).

Ovládaná osoba

42 Financial Services a.s.
Klimentská 46, 110 00 Praha
IČ: 284 92 722

Ovládající osoby

Ing. Andrej Kiska, Staré ihrisko 6, 05 01 Poprad, Slovenská republika
(dále jen „jediný akcionář“)

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Finančná Hitparáda, s.r.o., Karpatská 3256/15, 058 01 Poprad, Slovenská republika
KTAG, s.r.o. , Karpatská 3256/15, 058 01 Poprad, Slovenská republika
Real - KP, spol. s.r.o. , Nám. Sv. Egídia 95, 058 01 Poprad, Slovenská republika
DOBRÝ ANJEL, n.o., Karpatská 3256/15, 058 01 Poprad, Slovenská republika

Smlouvy, právní úkony a ostatní opatření učiněná v rozhodném účetním období mezi ovládací osobou a ovládanou osobou

Mezi ovládanou a ovládací osobou nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy, právní úkony a ostatní opatření učiněná v rozhodném účetním období mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou (propojenými osobami)

Mezi ovládanou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Závěr

Z výše uvedené zprávy vyplývá, že společnosti 42 Financial Services a.s. ze vztahu k ovládacím a propojeným osobám nevznikla v rámci uplynulého účetního období žádná újma v důsledku uzavřených smluv, přijatých opatření a právních úkonů.



.....
Ing. Rastislav Živor
Člen představenstva

Souhrnná zpráva nezávislého auditora

o ověření roční účetní závěrky za rok 2013 u

42 Financial Services a.s.

Auditor:

Ing. Miloš T u r e k



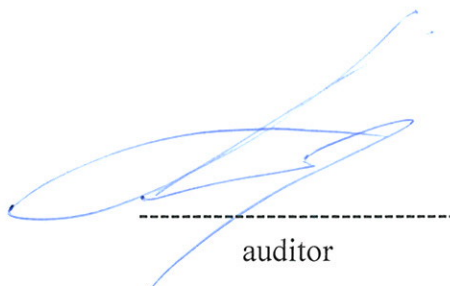
Ověření účetnictví za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a roční účetní závěrky k 31.12.2013 bylo provedeno auditorem Ing. Milošem T u r k e m, číslo oprávnění KA ČR 1493, vydaného dne 22.12.1995.

Tato zpráva je určena pro statutární orgán účetní jednotky, a byla projednána s panem Ing. Rastislavem Živorem, členem představenstva společnosti.

Praha 24.3.2014



Člen představenstva



auditor



Identifikace účetní jednotky:

42 Financial Services a.s.

Klimentská 1216/46

Praha 1, 110 00

IČO: 28492722

Právní forma: akciová společnost

Auditor:

Ing. Miloš Turek

Dekret KA ČR číslo 1493

Dukelská 1151/5

Praha 10, 100 00

Ověřil jsem přiloženou účetní závěrku společnosti 42 Financial Services a.s., tj. rozvahu k 31.12.2013, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě I.1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti 42 Financial Services a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenost účetních odhadů provedených vedením a posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti 42 Financial Services a.s. k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Praha 24.3.2014


Ing. Miloš Turek
auditor



Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřil jsem též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti 42 Financial Services a.s. k 31.12.2013, která je přílohou výroční zprávy. Za správnost sestavení této zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

Prověrku jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abych naplánoval a provedl prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděl a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě mé prověrky jsem nezjistil žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti 42 Financial Services a.s. k 31.12.2013.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřil jsem soulad výroční zprávy společnosti 42 Financial Services a.s. k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě jako její příloha. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti 42 Financial Services a.s. k 31.12.2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Praha 24.3.2014


Ing. Miloš Turek
auditor



Rozvaha za období

ke dni **31.12.2013**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

42 financial services a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání liší-li se od bydliště

Klimentská 1216/46

Praha 1

110 02

Rok	Měsíc	IČ
2013	12	28492722

AKTIVA

	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Netto	Minulé úč.období Netto
1. Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	22 531	0	22 531	10 006
2. Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné	0	0	0	0
v tom: a) vydané vládními institucemi				
b) ostatní				
3. Pohledávky za bankami a družstevními	6 665	0	6 665	7 171
v tom: a) splatné na požádání				
b) ostatní pohledávky	6 665		6 665	7 171
4. Pohledávky za klienty - členy družstevních	0	0	0	0
v tom: a) splatné na požádání				
b) ostatní pohledávky				
5. Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
v tom: a) vydané vládními institucemi				
b) vydané ostatními osobami				
6. Akcie, podílové listy a ostatní podíly				
7. Účasti s podstatným vlivem				
z toho: v bankách				
8. Účasti s rozhodujícím vlivem				
z toho: v bankách				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
z toho: a)				
b) goodwill				
10. Dlouhodobý hmotný majetek	230	-25	205	
z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost				
11. Ostatní aktiva	10 910		10 910	10 662
12. Pohledávky z upsaného základního kapitálu				
13. Náklady a příjmy příštích období	1 756		1 756	669
Aktiva celkem	42 092	-25	42 067	28 507

PASIVA		Běžné úč.období	Minulé úč.období
1.	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	0	0
v tom: a)	splatné na požádání		
b)	ostatní závazky		
2.	Závazky vůči klientům - členům družstevních	0	0
v tom: a)	splatné na požádání		
b)	ostatní závazky		
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	0	0
v tom: a)	emitované dluhové cenné papíry		
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
4.	Ostatní pasiva	6 445	4 653
5.	Výnosy a výdaje příštích období	3 982	2 280
6.	Rezervy	0	0
v tom: a)	na důchody a podobné závazky		
b)	na daně		
c)	ostatní		
7.	Podřízené závazky		
8.	Základní kapitál	20 000	20 000
z toho: a)	splacený základní kapitál		
9.	Emisní ážio		
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 575	8
v tom: a)	povinné rezervní fondy a rizikové fondy ²⁹⁾	1 575	8
b)	ostatní rezervní fondy		
c)	ostatní fondy ze zisku		
11.	Rezervní fond na nové ocenění		
12.	Kapitálové fondy		
13.	Oceňovací rozdíly	0	0
z toho: a)	z majetku a závazků		
b)	ze zajišťovacích derivátů		
c)	z přepočtu účastí		
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z		-1 468
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	10 065	3 035
Pasiva celkem		42 067	28 507

V Praze dne 30.1.2014

42 | Financiel
Services

42 Financiel Services a.s.
Praha City Center, Klimentská 46
110 02 Praha 1, Czech Republic
IČ: 284 92 722, DIČ: CZ284 92 722

Razítko

Podpis statutárního orgánu



Výkaz zisku a ztrát

ke dni 31.12.2013

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

42 financial services a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Klimentská 1216/46
Praha 1
110 02

Rok	Měsíc	IČ
2013	12	28492722

Skutečnost v účetním období
Běžném Minulém

1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	77	63
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů		
2.	Náklady na úroky a podobné náklady		
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů		
3.	Výnosy z akcií a podílů		
	v tom: a) výnosy z účasti s podstatným vlivem		
	b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem		
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů		
4.	Výnosy z poplatků a provizí	86 633	49 599
5.	Náklady na poplatky a provize		
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	86 710	49 662
7.	Ostatní provozní výnosy	668	126
8.	Ostatní provozní náklady	3 781	3 006
9.	Správní náklady	69 951	41 571
	v tom: a) náklady na zaměstnance	30 393	18 353
	z toho: aa) mzdy a platy	25 696	14 556
	ab) sociální a zdravotní pojištění	4 697	3 797
	b) ostatní správní náklady	39 557	23 219
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému		
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve		
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	25	
14.	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
15.	Ztráty z převodu účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití		
16.	Rozpuštění ostatních rezerv		
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv		989
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem		
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	13 621	4 222
20.	Mimořádné výnosy		
21.	Mimořádné náklady	28	
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	-28	
23.	Daň z příjmů	3 528	1 187
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	10 065	3 035

V Praze dne

30.1.2014

42 | Financial
Services

42 Financial Services a.s.
Praha City Center, Klimentská 46
110 02 Praha 1, Czech Republic
IČ: 284 92 722

Razítko

P. Dž

Příloha k účetní závěrce za rok 2013

I. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: 42 financial services a.s.

IČ: 28492722

Sídlo: Klimentská 1216/46, Praha 1

Právní forma: akciová společnost

Rozhodující předmět činnosti: činnost obchodníka s cennými papíry

Datum vzniku společnosti: 28.11.2008

2. Osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv v účetní jednotce

Jméno fyzické osoby, obchodní jméno právnícké osoby	Bydliště, sídlo	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		podíl	tj. %	podíl	tj. %
Ing. Andrej Kiska	Staré Ihrisko 2489/6, Poprad, Slovenská republika	20 000 000	100	20 000 000	100

3. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
Změna právní formy na akciovou společnost	15.10.2013
Změna statutárního orgánu	15.10.2013
Změna dozorčí rady	15.10.2013

4. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

(Do tabulky uveďte u akciových společností předsedu, místopředsedu a členy představenstva a dozorčí rady, u společností s ručením omezeným uveďte jednatele.)

Funkce	Jméno a příjmení
Člen představenstva	Ing. Rastislav Živor
Předseda dozorčí rady	Ing. Dalibor Černička
Člen dozorčí rady	Ing. Peter Koprna
Člen dozorčí rady	Ing. Martina Kisková

5. Osoby, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv

ne

6. Název, sídlo a právní forma společností, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením

Ne

7. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídících pracovníků	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	18,81	11,9	1	1
Mzdové náklady	25 696 153	14 556 112	3 292 426	1 438 043
Odměny členům statutárních orgánů spol.	0	0	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů spol.	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	4 435 044	3 796 515	616 972	436 929
Sociální náklady	262 270	0	0	0
Osobní náklady celkem	30 393 467	18 352 627	3 909 398	1 874 972

8. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění členům statutárních a dozorčích orgánů

ne

II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady, způsoby oceňování a odpisování

Používané účetní metody, obecné účetní zásady, způsoby oceňování a odpisování vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a z prováděcích předpisů k tomuto zákonu.

1. Způsob ocenění majetku

1.1 Ocenění a způsob účtování zásob

Účetní jednotka nemá zásoby

1.2 Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Účetní jednotka nemá dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností

1.3 Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Účetní jednotka nemá cenné papíry a majetkové účasti

1.4 Ocenění derivátů a jejich druhy

Účetní jednotka nemá deriváty

2. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

3. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

4. Odpisování

Účetní odpisy v roce 2013 byly ve výši 25 306 Kč. Dle rozhodnutí společnosti se účetní odpisy rovnají daňovým.

5. Koncem účetního období

Společnost přepočítává všechny položky znějící na cizí měnu kurzem vyhlášeným ČNB k rozvahovému dni.

III. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

Od 1.1.2012 účtuje společnost podle účetní osnovy bank, rozvaha a výkaz zisku a ztrát je také ve formátu pro banky-

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1 Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Důvod doměrku	Výše doměrku
ne	
Daňové doměrky celkem	0

1.2 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Titul pro odloženou daň	+ pohledávka – závazek
ne	
Odložená daň celkem	0

1.3 Rozpis rezerv

Zákonné rezervy (titul)	Minulé období				Běžné období		
	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Čerpání	Zůstatek ke konci	Tvorba	Čerpání	Zůstatek ke konci
Zákonný rezervní fond	7 608,44	0	0	7 608,44	1 566 983,30	0	1 574 591,74

Ostatní rezervy (titul)	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Čerpání	Zůstatek ke konci	Tvorba	Čerpání	Zůstatek ke konci
ne							

1.4 Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a způsob zajištění

Rok splatnosti	Částka v tis. Kč	Úroková sazba	Způsob zajištění
ne			
CELKEM			

1.5 Rozpis splatných závazků sociálního a zdravotního pojištění

Titul pojištění	Částka v Kč	Uhrazeno dne
Splatný závazek ze sociálního pojištění	165 767	16.1.2014
Splatný závazek ze zdravotního pojištění	196 455	16.1.2014

1.6 Výše pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou hodnotou

Účetní jednotka nemá pohledávky určené k obchodování

1.7 Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Účel dotace	Poskytovatel	Běžné období	Minulé období
ne			

2. Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

2.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné movité věci	230 054	0	25 306	0	204 748	0	230 054	0
Ostatní DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0	0

2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Software	0	0	0	0	0	0	0	0

Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0	0

2.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

není

2.4 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Osobní automobil RZ 2AY 1089

Osobní automobil RZ 3AR 0039

2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	Pořizovací cena	Název majetku	Pořizovací cena
Celkem	0	Celkem	0

2.6 Cizí majetek uvedený v rozvaze

není

2.7 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

není

2.8 Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

není

3. Vlastní kapitál

3.1 Zvýšení nebo snížení jednotlivých složek vlastního kapitálu

Položka	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	20 000 000	20 000 000
Ostatní kapitálové fondy	0	0
Zákonný rezervní fond	1 574 591,74	7 608,44
Nerozdělený zisk minulých let	0	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	-1 467 588,93
Výsledek hospodaření běžného účetního období	10 064 879,71	3 034 572,23
Vlastní kapitál celkem	31 639 471,45	21 574 591,74

3.2 Struktura základního kapitálu

Běžné období

Akcionář	Výše podílu	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Ing. Andrej Kiska	20 000 000	0	

Minulé období			
Společník	Výše podílu	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Ing. Andrej Kiska	20 000 000	0	

4. Pohledávky a závazky

4.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
60 - 90	78 848,89	0	0	0
90 - 180	112 610	0	0	0
180 - 360	213 850	0	0	0
360 a více	0	0	0	0

4.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 - 360	0	0	0	0
360 a více	0	0	0	0

5. Výnosy podle druhů činnosti

Položka	Běžné období	Minulé období
Tržby za vlastní výrobky		
Tržby z prodeje služeb	86 633 000,68	49 599 409,93
Tržby za zboží		
Ostatní provozní výnosy	668 050,73	125 652,56
Finanční výnosy	77 065,55	62 853,94
Mimořádné výnosy		
Celkem	87 378 116,96	49 787 916,43

6. Významné události po datu účetní závěrky

Popis změny	Vliv změny na Rozvahu	Vliv změny na Výkaz zisku a ztráty
ne		

Sestaveno dne: 30.1.2014	Sestavil: 42 Financial Services 42 Financial Services a.s. Praha City Center, Klimentská 46 110 02 Praha 1, Czech Republic IČ: 284 92 722, DIČ: CZ284 92 722	Podpis statutárního zástupce: 
---------------------------------	--	--