

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**a) Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s. („spoločnosť“) Hviezdoslavovo nám. 9, 811 02 Bratislava
Dátum založenia	07. marca 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. marca 1996

b) Opis hospodárskej činnosti

Ekonomické poradenstvo
Podnikateľské poradenstvo v obchode a službách
Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamy a inzercie
Prenájom nehnuteľností

c) Zamestnanci

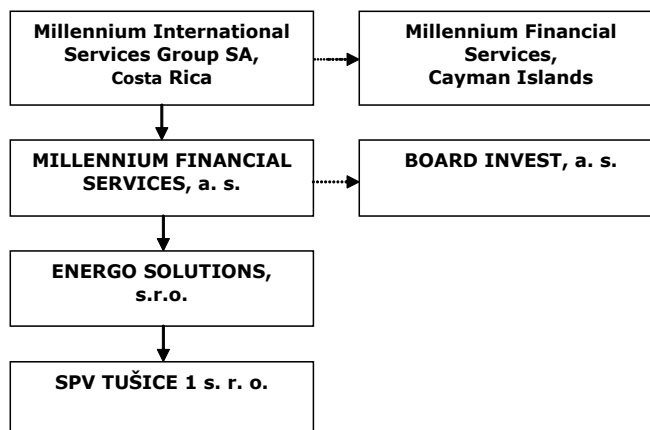
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	3
Počet vedúcich zamestnancov		1

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka spoločnosti MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s. za rok 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 10. júna 2013.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s. je dcérskou spoločnosťou Millennium International Services Group SA, so sídlom v San José, 11 Avenue, 5&7 Streets, 517, Costa Rica, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti ENERGO SOLUTIONS, s.r.o., so sídlom v Bratislave, Hviezdoslavovo nám. 9.

Spoločnosť MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 72-percentným podielom v spoločnosti BOARD INVEST, a.s., so sídlom v Bratislave, Tomášikova 26.

Spoločnosť ENERGO SOLUTIONS, s.r.o. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 85-percentným podielom v spoločnosti SPV TUŠICE 1 s.r.o., so sídlom v Bratislave, Hviezdoslavovo nám. 9.

Spoločnosť MILLENNIUM FINANCIAL SERVICES, a.s., jej materská spoločnosť MILLENNIUM INTERNATIONAL SERVICES GROUP SA a dcérske spoločnosti ENERGO SOLUTIONS, s.r.o. a BOARD INVEST, a.s. nemajú povinnosť podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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.

- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Dlhodobý finančný majetok – podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiely v obchodných spoločnostiach oceňujú metódou vlastného imania.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiace prostriedky, odborné časopisy a iné publikácie a podobne.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevyžiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Pôžičky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Softvér	5 roky	50,0 %
Stavby	20 rokov	5,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Kancelárska technika	4 roky	25,0 %
Nábytok	6 rokov	16,7 %
Ostatný inventár	12 rokov	8,3 %

f) V roku 2013 spoločnosť zaúčtovala na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“ znížením sumu vo výške 19 905 eur ako opravu významnej chyby týkajúcej sa roku 2011 na základe reklamácie odberateľa.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**e) Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 003 a 011 súvahy)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 009						6 009
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 009						6 009
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 009						6 009
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 009						6 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 009						6 009
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 009						6 009
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 009						6 009
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 009						6 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 123	268 855	334 636				13 162		964 776
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	348 123	268 855	334 636				13 162		964 776
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 201	221 970						234 171
Prírastky		1 812	63 369						65 181
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		14 013	285 339						299 352
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 123	256 654	112 666				13 162		730 605
Stav na konci účtovného obdobia	348 123	254 842	49 297				13 162		665 424

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 123	268 855	334 636				11 662		963 276
Prírastky							1 500		1 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	348 123	268 855	334 636				13 162		964 776
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 389	158 200						168 589
Prírastky		1 812	63 770						65 582
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		12 201	221 970						234 171
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 123	258 466	176 436				11 662		794 687
Stav na konci účtovného obdobia	348 123	256 654	112 666				13 162		730 605

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistná suma)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Stavby	proti živelným pohromám, vandalizmu	87 964	87 964	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
ENERGO SOLUTIONS, s.r.o.	100	100	129 139	-5 888	129 139
BOARD INVEST, a.s.	72	72	-686 263	-199 760	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	129 139

j) Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku (riadok 021 súvahy)

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 629								227 629
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	-98 490								-98 490
Stav na konci účtovného obdobia	129 139								129 139
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 629								227 629
Stav na konci účtovného obdobia	129 139								129 139

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 980			735 279					986 259
Prírastky									
Úbytky				735 279					735 279
Presuny	-23 351								-23 351
Stav na konci účtovného obdobia	227 629								227 629
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 980			735 279					986 259
Stav na konci účtovného obdobia	227 629								227 629

V presunoch je uvedené ocenenie podielu metódou vlastného imania.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k 1. januáru	227 629	250 980
Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene		
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-98 490	-23 351
Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou		
Stav k 31. decembru	129 139	227 629

r) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	12 580	12 580			25 160
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12 580	12 580			25 160

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

s) Pohľadávky (r. 046 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	664		664
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	457 074		457 074
Dlhodobé pohľadávky spolu	457 738		457 738
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22	289 411	289 433
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	330		330
Iné pohľadávky	617		617
Krátkodobé pohľadávky spolu	969	289 411	290 380

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 985 003	1 985 003
zdaniteľné	141 179	242 173
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	233 786	132 996
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	488 133	487 140
Uplatnená daňová pohľadávka	993	99 710
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	20 844	20 310
Zaúčtovaná do vlastného imania	-19 851	79 400
Odložený daňový záväzok	31 059	55 700
Zmena odloženého daňového záväzku	-24 641	5 181
Zaúčtovaná ako náklad	-829	1 044
Zaúčtovaná do vlastného imania	-23 812	4 137

w) Finančné účty (riadok 055 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	64	2 210
Ceniny	15	65
Bežné bankové účty	6	2 211
Spolu	85	4 486

zb) Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 238	8 130
Telefonické poplatky	109	127
Poistenie majetku	300	1 106
Nájomné	3 279	3 279
Úroky z prijatých pôžičiek	642	2 197
Odborná literatúra		256
Servisné služby k softvéru	895	1 152
Poplatok za doménu	13	13
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Právne služby		

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

Základné imanie pozostáva zo 100 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 10 291 eur. Upísané základné imanie bolo celé splatené.

Oceňovací rozdiel z precenenia majetku predstavuje precenenie podielu v spoločnosti ENERGO SOLUTIONS, s.r.o. vo výške 90 371 eur a precenenie akcií v spoločnosti BOARD INVEST, a.s. vo výške -1 548 302 eur.

Zákonný rezervný fond vo výške 51 672 eur nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V zmysle zakladacej listiny sa fond dopĺňa ročne o sumu 10% z čistého zisku až do dosiahnutia výšky 20% základného imania.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke „Nerozdelený zisk“ o 68 606 eur na základe rozhodnutia jediného akcionára o vyrovnaní straty. Tiež sa znížil o opravu významnej chyby týkajúcej sa roku 2011 o 19 905 eur.

Vyrovnanie straty za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	68 606
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	68 606
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	68 606

b) Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 814	4 700	4 814		4 700
Rezerva na daňové poradenstvo	2 324	2 400	2 324		2 400
Rezerva na vypracovanie daňového priznania	2 490	2 300	2 490		2 300

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 814	4 814	4 814		4 814
Rezerva na daňové poradenstvo	2 324	2 324	2 324		2 324
Rezerva na vypracovanie daňového priznania	2 490	2 490	2 490		2 490

c) Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	919		919
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	919		919

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	27 895	64 469	92 364
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 090 517		1 090 517
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	1 925		1 925
Záväzky zo sociálneho poistenia	228		228

Daňové záväzky a dotácie			
Ostatné záväzky	319 183		319 183
Krátkodobé záväzky spolu	1 439 748	64 469	1 504 217

V krátkodobých záväzkoch v rámci konsolidovaného celku sú vykázané pôžičky vrátane predpísaných úrokov. V ostatných krátkodobých záväzkoch je okrem zrážok zamestnancov vykázaná dlhodobá prijatá pôžička vrátane predpísaných úrokov so splatnosťou do jedného roka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	64 469	94 207
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 439 748	1 173 412
Krátkodobé záväzky spolu	1 504 217	1 267 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	919	319 629
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	919	319 629

f) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	838	707
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	81	131
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	81	131
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	919	838

i) Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Voči tretím osobám	eur	0,1	03.10.2014	318 942	318 942
Krátkodobé pôžičky					
V rámci konsolidovaného celku	eur	0,1	09.05.2014	1 050 000	1 050 000
V rámci konsolidovaného celku	eur	0,1	17.10.2014	16 500	16 500
V rámci konsolidovaného celku	eur	0,1	30.11.2014	21 840	21 840

Krátkodobé finančné výpomoci (r. 117 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé finančné výpomoci					
Voči spriaznenej osobe	eur	-	31.12.2014	41 191	

j) Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	70	76
Telefonické poplatky	51	63
Vodné a stočné	19	13

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Oblasť odbytu	Poradenstvo		Prenájom		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	98 000	117 600			302	870
Cayman Islands			7 806	8 001	28 760	48 573
Spolu	98 000	117 600	7 806	8 001	29 062	49 443

2. Ostané výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	504	1 242
Náhrady od poisťovní		735
Nárok na vrátenie DPH z iných ČŠ	472	305
Odpis záväzkov	32	
Iné		202
Finančné výnosy, z toho:	92 600	21 824
Výnos z podielu v ENERGO SOLUTIONS, s.r.o.	92 600	
Prijaté bankové úroky		5
Úroky z poskytnutej pôžičky		21 793
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		26
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		26
kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	134 868	175 044
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	93 104	23 066
Čistý obrat celkom	227 972	198 110

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	95 055	143 966
Opravy a udržiavanie	4 749	8 982
Cestovné	24 488	44 994
Výdavky na reprezentáciu	683	1 648
Poštovné	131	168
Telefonické poplatky, internet	6 889	11 333
Nájomné	32 158	40 996
Daňové a účtovné poradenstvo	12 080	12 284
Právne služby	325	562
Administratívne služby	8 459	15 678
Softvérové služby	1 709	2 536
Ostatné	3 384	4 785
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	123 789	137 666
Autopotreby	1 416	372
Spotreba PHL	10 926	11 829
Kancelárske potreby	1 299	2 193
Odborná literatúra	228	379
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	143	609
Nárok na vrátenie DPH z iných ČŠ	472	305
Spotreba energií	527	531
Osobné náklady	21 882	35 926
Daň z motorových vozidiel	626	626
Daň z nehnuteľnosti	5 681	5 681
Kolky, dialničné známky	636	585
Dary		3 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	12 580	7 485

Poistenie majetku	1 678	1 504
Odpisy majetku	65 181	65 582
Ostatné	514	559
Finančné náklady, z toho:	3 724	4 349
Bankové úroky	273	
Úroky z prijatých pôžičiek	3 191	4 125
Bankové poplatky	260	208
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		16
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4
kurzové straty v priebehu účtovného obdobia		12

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 338	5 320
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-253	1 113
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	405 641	407 250

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 404	x	x	-87 871	x	x
teoretická daň	x	1 243	23	x	-16 695	19
Daňovo neuznané náklady	6 343	1 459	27	-8 982	-1 706	1,94
Výnosy nepodliehajúce dani	112 537	25 883	478,96	-4	-1	0
Umorenie daňovej straty						

Spolu	124 284	28 585	528,96	-96 857	-18 402	20,94
Splatná daň z príjmov	x		23	x	1	19
Odložená daň z príjmov	x	-21 673	22	x	-19 266	23
Celková daň z príjmov	x	-21 673	x	x	-19 265	x

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 029 100				1 029 100
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 363 402		94 529		-1 457 931
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	51 672				51 672
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	404 421		19 905	-68 606	315 910
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-68 606	27 077		68 606	27 077
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 029 100				1 029 100
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-995 818	995 818			
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 415 313	51 911			-1 363 402
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	51 672				51 672
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	341 268			63 153	404 421
Neuhradená strata minulých rokov	-16 892			16 892	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 045		68 606	-80 045	-68 606
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	64	2 210
Ceniny	213	15	65
Účty v bankách	221	6	2 211
Spolu	x	85	4 486

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.