

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti:**

Spoločnosť FINECO spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. mája 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 12. augusta 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 5571/B). Spoločnosť je od roku 1995 evidovaná ako audítorská spoločnosť v Slovenskej komore audítorov a má pridelené číslo licencie SKAU 89.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- audítorské služby – výkon činnosti audítora
- vedenie účtovnej evidencie
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- automatizované spracovanie údajov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného Zákonníka a to v dcérskej spoločnosti FINECO TAX, k.s., IČO: 47242787, ktorej je komplementárom. Spoločnosť Fineco, s.r.o. je zároveň jej štatutárnym orgánom. Spoločnosť FINECO TAX, k.s. je zapísaná v Slovenskej komore daňových poradcov pod číslom 114/2012 a jej jediným predmetom podnikania je daňové poradenstvo. Spoločnosť FINECO TAX k.s. je poistená za škodu spôsobenú výkonom činnosti do výšky 175.000,-EUR v poisťovni Allianz na dobu neurčitú.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako **riadna účtovná zvierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od **1. januára 2013 do 31. decembra 2013**.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **valným zhromaždením** spoločnosti dňa **28.6.2013**

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 26.7.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Ing. Ľubica Halmová

Ing. Vladimíra Pechová

Ing. Peter Pecha

Ing. Dušan Heseck, CSc.

Spoločnosť FINECO, spol. s r.o. je zároveň štatutárnym orgánom spoločnosti FINECO TAX, k.s. – za ktorú môžu taktiež konať všetci konatelia spoločnosti.

Dozorná rada

Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

Prokúra

Spoločnosť a ani spoločenská zmluva neurčila prokuristu spoločnosti

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov v bežnom aj predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosti je takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	v €	%	%
Ing. Ľubica Halmová	33 194	25	25
Ing. Vladimíra Pechová	33 194	25	25
Ing. Peter Pecha	33 194	25	25
Ing. Dušan Heseck, CSc.	33 194	25	25
Základné imanie spolu	132 776	100	100

Vzhľadom na obmedzenie majetkovej štruktúry auditorskej spoločnosti v zmysle zákona o auditoroch nie je predpoklad zmeny štruktúry spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku žiadnej inej spoločnosti.

Spoločnosť nedosahuje spolu s dcérskou spoločnosťou kritéria ustanovené v §22 zákona o účtovníctve a teda ani nemá povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za **predpokladu nepretržitého trvania** Spoločnosti (going concern).

Konzistencia účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila, nevytvára a ani neeviduje.

Náklady na výskum sa neaktivujú - spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
software	3 roky	lineárna	33
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Spoločnosť v roku 2012 neobstarala odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok, a ani neeviduje nedoodpisovaný takýto majetok. Software, ktorého obstarávací cena bola nižšia ako 2.400 €, obstaraný v roku 2012 bol zahrnutý jednorazovo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je pod 1.700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti. Za základ sú vzaté odpisové sadzby v súlade so zákonom o dani z príjmu (§28).

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby – nehnuteľnosť	20	zrýchlené	6,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	zrýchlené	5,5 - 25
dopravné prostriedky	4	zrýchlené	14,8 – 37,5
drobný hmotný majetok	Rôzna	jednorázový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov je vyjadrené opravnou položkou.

Zásoby

Spoločnosť nenakupuje zásoby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nie sú vytvárané, a ani evidované.

Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – nie je realizovaná

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky tvorbou opravnej položky alebo trvalým odpisom na základe rozhodnutia spoločnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane – spoločnosť nemá povinnosť auditu – odložené dane nie sú účtované. V zmysle §10 ods. 5 postupov účtovania sa účtovná jednotka rozhodla, že sa o odložených daniach účtovať nebude.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing

Majetok obstaraný a prenajímaný formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca a voči vlastníčkovi vykazuje záväzok vo výške nesplatennej hodnoty majetku.

Deriváty

Deriváty sú finančné nástroje, ktoré zaisťujú majetok a záväzky proti nepriaznivej zmene reálnej hodnoty alebo proti nepriaznivej zmene peňažného toku z majetku a záväzkov napr. vývoj úrokových sadzieb, vývoj kurzov zahraničných mien k EUR mene alebo opačne. Spoločnosť nerealizuje žiadne derivátové obchody.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nie sú evidované

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na menu euro výmenným kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa preddavky na európsku menu neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený na stranách 5 až 7.

Spoločnosť má na dlhodobý majetok zriadené záložné právo – v zmysle úverovej zmluvy na nehnuteľnosť polyfunkčný objekt spoločnosti FINECO spol. s r.o. vrátane pozemku na adrese Mlynské Nivy č. 36 – výška nesplatennej istiny 20 tis EUR – trhová hodnota založených nehnuteľností – pozemok aj budova cca 830 tis. EUR.

Dlhodobý hmotný majetok – nehnuteľnosť je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky novej hodnoty v poisťovni Kooperatíva –na celý majetok. Poistné plnenie je v zmysle úverovej zmluvy vinkulované v prospech financujúcej banky.

Dlhodobý hmotný majetok – inventár a motorové vozidlá sú poistené poistnými zmluvami v rámci hromadnej poistnej zmluvy v poisťovni Kooperatíva, a.s., na hodnotu pripadajúcu primeranému opotrebeniu v prípade odcudzenia, a v prípade poškodenia na hodnotu uvedenia do použitia schopného stavu. Vozidlá vo veku staršie ako 5 rokov – s nulovou účtovnou hodnotou nie sú havarijne poistené.

Všetky vozidlá sú poistené povinným zmluvným poistením – hromadná poistná zmluva v poisťovni Kooperatíva.

Náklady na výskum sa neaktivujú – spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v rámci minulého účtovného obdobia sa stala komplementárom komanditnej spoločnosti FINECO TAX, k.s. Mlynské Nivy č. 36, 821 09 Bratislava, ktorej predmetom činnosti je daňové poradenstvo, na ktorej základnom imaní sa podieľa čiastkou 500,-EUR- ktoré boli vložené do základného imania v hotovosti v priebehu minulého účtovného obdobia. V zmysle spoločenskej zmluvy článok XI. – Podiely na zisku spoločníkov pripadá na komplementára spoločnosti 100% zisku, ktorý spoločnosť v rámci účtovného obdobia vytvorí. Tento je aj súčasťou dosiahnutého HV spoločnosti.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 267	510 362	555 733	0	0	890	0	5 500	1 143 752
Prírastky									0
Úbytky			17 704					5 500	23 204
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 267	510 362	538 029	0	0	890	0	0	1 120 548
OPRAVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	308 998	434 979	0	0	0	0	0	743 977
Prírastky		28 767	79 490						108 257
Úbytky			17 704						17 704
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 765	496 765	0	0	0	0	0	834 530
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 267	201 364	120 754	0	0	890	0	5 500	399 775
Stav na konci účtovného obdobia	71 267	172 597	41 264	0	0	890	0	0	286 018

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 267	510 362	575 880	0	0	890	0	0	1 158 399
Prírastky			30 122					5 500	35 622
Úbytky			50 269						50 269
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 267	510 362	555 733	0	0	890	0	5 500	1 143 752
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	278 018	371 806	0	0	0	0	0	649 824
Prírastky		30 980	113 442						144 422
Úbytky			50 269						50 269
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	308 998	434 979	0	0	0	0	0	743 977
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 267	232 344	204 074	0	0	890	0	0	508 575
Stav na konci účtovného obdobia	71 267	201 364	120 754	0	0	890	0	5 500	399 775

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodob ý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500	0	0	0	0	0	0	0	500
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	500	0	0	0	0	0	0	0	500
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÚČTOVNÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500	0	0	0	0	0	0	0	500
Stav na konci účtovného obdobia	500	0	0	0	0	0	0	0	500

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	500								500
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	500	0	0	0	0	0	0	0	500
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÚČTOVNÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	500	0	0	0	0	0	0	0	500

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia - opravná položka ku zásobám nebola účtovaná – spoločnosť neviduje zásoby.

Údaje o zákazkovej výrobe

Zákazková výroba nebola v účtovnom období realizovaná

Zmena metódy oceňovania

Nezmenil spôsob oceňovania nakupovaných zásob – materiálu – zásoby neboli nakupované.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť tak ako je uvedené vyššie – neúčtuje o odložených daniach.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2012 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2013 EUR
pohľadávky z obchodného styku	4 271	79 900	648	0	83 523
ostatné pohľadávky					
spolu	4 271	79 900	648	0	83 523

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2011 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2012 EUR
pohľadávky z obchodného styku	3 171	1 100	0	0	4 271
ostatné pohľadávky					
spolu	3 171	1 100	0	0	4 271

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	18 569	11 446
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 569	11 446
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	227 500	227 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	227 500	227 500

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	56 878	246 069	302 947
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	21 485	0	21 485
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 970	0	4 970
Iné pohľadávky	705	0	705
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 038	246 069	330 107

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	80 201	238 946	319 147
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 951	0	2 951
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 554	0	12 554
Iné pohľadávky	623	0	623
Krátkodobé pohľadávky spolu	96 329	238 946	335 275

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia..

Na žiadne pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo alebo obmedzenie s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR, účet v banke – Tatrabanka, a.s. Bratislava. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	15 239	7 714
Bežné bankové účty	159 244	66 939
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	174 483	74 653

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok nie je vykazovaný.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 716	6 815
Ostatné služby platené predom	3 493	1 592
Poistné	5 223	5 223
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 200	28 000
Spolu	25 916	34 815

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na účtovníctvo, zostavenie daňového priznania a overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na účtovníctvo, zostavenie daňového priznania a overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Zákonné rezervy vykázané v bežnom účtovnom období

Nie sú účtované vykázané a ani evidované.

Ostatné rezervy vykázané v bežnom účtovnom období

Nie sú evidované, vykázané a ani účtované.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 400	90 000
Krátkodobé záväzky spolu	14 400	90 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	230 000	230 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	230 000	230 000

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť neeviduje záväzok z finančného prenájmu.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	138	17
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	340	522
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	251	401
Konečný zostatok sociálneho fondu	227	138

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone z miezd zamestnancov. Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde prispieva z tohto fondu zamestnancom na stravné lístky.

5. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch - spoločnosť eviduje nasledovné bankové úvery.

Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	stav k 31. 12. 2013 EUR	stav k 31. 12. 2012 EUR
Krátkodobé úvery spolu			0	0
Bankový úver - invest	EUR 1M EURIBOR+3%	9m -2014	20 566	47 962
Dlhodobé úvery spolu			20 566	47 962
spolu			20 566	47 962

Splátkový úver zabezpečený záložnou zmluvou k nehnuteľnosti – sídlo spoločnosti Polyfunkčný objekt Mlynské Nivy č. 36, Ďalšou zárukou je vystavená Bianco zmenka spoločnosťou FINECO bez avalu.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2012 EUR	31.12.2013 EUR
výdavky budúcich období		
Poplatok SKAU za príslušný rok, splatný do 30.6. nasledujúceho roka	881	1 307
spolu	881	1 307

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Audítorské služby		Účto - poradenstvo		Iné		spolu	
	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Slovenská republika	143 888	130 710	480 817	234 411	1 951	24 965	626 656	390 086
Česká republika	0	0	2 000	2 000	0	0	2 000	2 000
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	500	0	0	0	500	0
spolu	143 888	130 710	483 317	236 411	1 951	24 965	629 156	392 086

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby nebola vykázaná – zásoby vlastnej výroby nie sú evidované.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Náklady nie sú aktivované

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	365 121	627 705
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 534	2 951
Čistý obrat spolu	<u>382 655</u>	<u>630 656</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	47 141	121 619
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>47 141</i>	 <i>121 619</i>
Správa nehnuteľnosti	1 493	1 206
Telefónne poplatky a internet	8 576	10 146
Poštovné	1 740	427
Oprava a udržiavanie majetku	18 082	11 314
Služby správa PC a SW	5 201	12 537
Školenia	5 213	4 296
Právne poradenstvo	0	0
Kooperačné, služby na predaj	0	79 789
Cestovné	162	208
Manažérske služby	0	0
Ostatné	6 674	1 696
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 17 619	 17 653
Náklady na poistné osôb a dopravných prostriedkov	10 542	9 710
Príspevky združeniam právnických osôb	2 567	2 686
Dane a poplatky (cestna nehnuteľnosť....)	3 528	3 585
Iné	982	1 672
 Finančné náklady, z toho:	 1 627	 3 202
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>10</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 627</i>	 <i>3 192</i>
Tvorb a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 475	2 826
Bankové poplatky	152	366
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	2013			2012		
	základ dane b	daň c	daň v % d	základ dane e	daň f	daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15 176		100,00 %	36 530		100,00 %
teoretická daň		3 490	23,00 %		6 941	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 963	911	6,01 %	4 217	801	2,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	12	-3	-0,02 %	8	-2	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	19 127	4 399	28,99 %	40 739	7 740	21,19 %
Dodatočná daň		0			0	
Daň vysporiadaná - odvedená inou p. osobou		0			0	
Splatná daň z príjmov		4 399	28,99 %		7 740	21,19 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň príjmov		4 399	28,99 %		7 740	21,19 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala v roku 2013 časť svojej nehnuteľnosti, najmä na účely poskytnutia sídla.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosť neručí za žiadne záväzky tretím osobám (ani spoločníkom a zamestnancom),

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 28.800,- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 28.800 EUR). Tieto príjmy predstavujú odmenu štatutárov za vykonanú prácu pre spoločnosť. (bez odvodov do poisťovní) Odmeny štatutárov sú účtované priamo v mzdových nákladoch na účte 521, a nie na účte 523 – odmeny orgánov spoločnosti. Dividenda vyplatená štatutárom, ktorý sú zároveň spoločníkmi v roku 2012 a v roku 2013 dividenda vyplatená nebola.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2012 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Účtovné obdobia				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
b	c	d	e	f	
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	38 213	0	0	0	38 213
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitál	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rc	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0	0	0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 425	28 788	0	0	250 213
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	28 788	10 775	28 788	0	10 775
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	434 480	39 563	28 788	0	445 255

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Účtovné obdobia				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
b	c	d	e	f	
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	38 213	0	0	0	38 213
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapi	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 425		0	0	221 425
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	309 884	28 788	309 884	0	28 788
Vyplatené dividendy	0	0		309 884	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľ	0	0	0	0	0
Spolu	715 575	28 788	309 884	309 884	434 479

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 38.213 € je vykázaná hodnota odpustenej dane a hodnota zisku za rok 1994, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Rezervný fond do výšky 13 277 EUR predstavuje v zmysle spoločenskej zmluvy 10% ZI – t.j. už svoju maximálnu hranicu a nie je potrebné ho ďalej tvoriť prídelením zo zisku.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Prevod na nerozdelený zisk min rokov	28 788

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške 10.775,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 775
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	10 775

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2012

Prehľad o peňažných tokoch spoločnosť nie je povinná zostaviť