

A. INFOMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie Spoločnosti**

Spoločnosť CEETA a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 2. decembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 21. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 5175/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- holdingová spoločnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby.

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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. decembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 23. decembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. decembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť spĺňa podmienky uvedené v §22 odst. 11 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a preto za rok 2013 povinne zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti je dostupná na adrese: Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

V rámci cenných papierov a podielov, ktoré nie sú určené na obchodovanie, Spoločnosť vykazuje povinne zameniteľné prioritné akcie (anglicky mandatory redeemable preference shares, ďalej len MRPS akcie).

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

Vydané dlhopisy sú ocenené menovitou hodnotou. Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov sú v okamihu emisie účtované ako náklady s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(h) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(i) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(j) Výnosy

Výnosy Spoločnosti predstavujú hlavne výnosy z poskytnutých služieb, ktoré sa vykazujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účtujú sa na základe pravidelne vystavených faktúr podľa fakturačných podmienok dohodnutých s klientom v zmluve o konzultačných službách.

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť v priebehu roka 2013 zvýšila svoj podiel v dcérskej účtovnej jednotke CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, Luxembursko navýšením vlastného imania o 56 943 352 EUR, ktoré bolo splatené v plnej sume nepeňažným plnením – zápočtom úverových pohľadávok voči spoločnosti CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING.

Zvýšenie podielu sa realizovalo upísaním 1 622 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 100 EUR a upísaním 4 110 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 100 EUR, čím sa zvýšilo základné imanie dcérskej spoločnosti o sumu 573 200 EUR. Rozdiel medzi menovitou hodnotou upísaných akcií a emisným kurzom v sume 56 312 832 EUR vytvára emisné ážio. Prídelenie do zákonného rezervného fondu dcérskej účtovnej jednotky v súvislosti s upísaním akcií predstavoval sumu 57 320 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, Luxembursko	99,9998	99,9998	108 124 230	2 693 281	105 042 952
Night sky, s. r. o., Slovensko	100	100	-454	-2 640	5 100
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	-	-	-	-	-
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
	-	-	-	-	-
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					105 048 052

Na vyššie uvedený finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom.

Na základe uznesenia valného zhromaždenia emitenta MRPS akcií (spoločnosti CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING) zo dňa 6. júna 2013 má Spoločnosť nárok na dividendy za rok 2013 vo výške 2 450 396 EUR. Nakoľko dividendy neboli emitentom k 31. decembru 2013 deklarované, Spoločnosť nevykázala pohľadávku z titulu nároku na dividendy.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)						
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a	b	c	d	e	f	
a) Dcérske účtovné jednotky						
CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, Luxembursko	99,9998	99,9998	48 487 597	424 473	48 099 600	
Night sky, s. r. o., Slovensko	100	100	2 186	-1 457	5 100	
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
	-	-	-	-	-	
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
	-	-	-	-	-	
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
	-	-	-	-	-	
Dlhodobý finančný majetok spolu					48 104 700	

CEETA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke 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	48 104 700	0	0	0	0	0	0	0	48 104 700
Prírastky	56 943 352	0	0	0	0	0	0	0	56 943 352
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	105 048 052	0	0	0	0	0	0	0	105 048 052
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 104 700	0	0	0	0	0	0	0	48 104 700
Stav na konci účtovného obdobia	105 048 052	0	0	0	0	0	0	0	105 048 052

CEETA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 500	0	0	0	0	0	0	0	17 500
Prírastky	48 087 200	0	0	0	0	0	0	0	48 087 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	48 104 700	0	0	0	0	0	0	0	48 104 700
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 500	0	0	0	0	0	0	0	17 500
Stav na konci účtovného obdobia	48 104 700	0	0	0	0	0	0	0	48 104 700

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné 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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 808	4 256	43 064
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 167 756	60 000	9 227 756
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	13 899	0	13 899
Iné pohľadávky	6 213 730	0	6 213 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 434 193	64 256	15 498 449

Spoločnosť netvorila k 31. decembru opravné položky k pohľadávkam, nakoľko verí, že sú tieto návratné v plnej výške.

Vyššie uvedené pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na vyššie uvedené pohľadávky nebolo zriadené záložné právo v prospech iného subjektu.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými pohľadávkami.

Spoločnosť v priebehu roka 2013 poskytla štyri krátkodobé pôžičky dcérskej účtovnej jednotke. Výška poskytnutej istiny k 31.12.2013 je v sume 8 728 690 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2013 poskytla krátkodobú pôžičku tretej strane. Výška poskytnutej istiny k 31.12.2013 je v sume 6 140 000 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 840	0	3 840
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	60 413 644	457 975	60 871 619
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	0	0	0
Iné pohľadávky	29 063 804	0	29 063 804
Krátkodobé pohľadávky spolu	89 481 288	457 975	89 939 263

Spoločnosť v priebehu roka 2012 poskytla päť krátkodobých pôžičiek dcérskej účtovnej jednotke. Výška poskytnutej istiny je k 31.12.2012 v sume 60 159 704 EUR. V roku 2013 došlo k splateniu častí krátkodobých pôžičiek vo výške 3 610 000 EUR a pôžičky v celkovej sume istín 56 749 704 EUR zanikli započítaním so záväzkom vyplývajúcim zo zvýšenia podielu v dcérskej účtovnej jednotke.

Spoločnosť v priebehu roka 2012 poskytla krátkodobú pôžičku tretej strane vo výške 28 900 000 EUR. Uvedená pôžička bola v priebehu roka 2013 splatená v plnej výške.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	224	51
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	97 470	44 909
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	97 694	44 960

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	1	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 647	6 739
Nájomné	6 846	6 712
Odmena za administráciu dlhopisov	75 773	0
Ostatné	28	27
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 250	134 603
Refakturácie	56 250	134 603
Spolu	138 898	141 342

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	271	0	0	271	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	271	0	0	271	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	271	0	0	271	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					Stav k 31. 12. 2012 f
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f	
	a					
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	271	0	0	271	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	271	0	0	271	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	271	0	0	271	
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0	

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	68 000 156	66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	68 000 156	66
Krátkodobé záväzky spolu	362 180	29 239 093
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	362 153	29 205 493
Záväzky po lehote splatnosti	27	33 600

Súčasťou položky dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov sú vydané dlhopisy v celkovej menovitej hodnote 68 000 000 EUR. Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v časti E.4 a informácie o sociálnom fonde v časti E.5.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2012 zahŕňali aj záväzok Spoločnosti z vlastnej zmenky vydané dňa 10.12.2012 úročenej sadzbou 9%. Výška istiny a nezaplateného úroku k 31.12.2012 bola v sume 29 055 622 EUR. Záväzok z vlastnej zmenky bol v roku 2013 plne splatený.

Súčasťou položky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného sú úroky z dlhopisov v celkovej výške 149 865 EUR so splatnosťou v roku 2014.

4. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v celkovej menovitej hodnote 30 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2016 a záväzky z vydaných dlhopisov s variabilnou úrokovou sadzbou v celkovej menovitej hodnote 38 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2017.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis CEETA 6,5% / 2016	1 000	30 000	100%	6,50%	20.6.2016
Dlhopis CEETA VAR/2017	1 000	38 000	100%	6 M EURIBOR + 5,8%	18.12.2017
Spolu		68 000			

Na zabezpečenie vydaných dlhopisov nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Spoločnosť sa zaviazala, že s výnimkou prípadov výslovne uvedených v prospekte cenného papiera, do splnenia všetkých svojich peňažných záväzkov vyplývajúcich z dlhopisov nezriadi ani neumožní zriadenie žiadneho zabezpečovacieho práva na zabezpečenie akýchkoľvek záväzkov, ktoré by obmedzili práva Spoločnosti k jej súčasnému alebo budúcemu majetku.

Spoločnosť k 31.12.2013 splnila podmienku negatívnych záväzkov vo vzťahu k zadlženiu Emitenta (ukazovateľ LTV), ku ktorej sa zaviazala pri vydaní oboch emisií dlhopisov.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	66	3
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	179	151
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>179</i>	<i>151</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>89</i>	<i>88</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	156	66

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Konzultačné služby		Ostatné služby		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	165 600	144 900	66 237	44 487	231 837	189 387
Česká republika	63 600	63 600	27 063	17 299	90 663	80 899
Luxembursko	0	0	4 850	3 105	4 850	3 105
Spolu	229 200	208 500	98 150	64 891	327 350	273 391

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 286	72 912
Refakturácia služieb	71 286	72 912
Finančné výnosy, z toho:	3 847 775	407 800
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 008</i>	<i>34</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	34
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 843 767</i>	<i>407 766</i>
Výnosové úroky	3 843 767	407 766
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	327 350	273 391
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 919 061	480 712
Čistý obrat spolu	4 246 411	754 103

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

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	242 615	142 734
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>105 000</i>	<i>70 550</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby ¹⁾	103 000	68 550
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>137 615</i>	 <i>72 184</i>
Nájomné	39 438	36 634
Právne a ekonomické poradenstvo	82 117	26 593
Ostatné	16 060	8 957
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 167 358	 89 457
Ostatné náklady - refakturácia	71 286	72 912
Ostatné náklady - neuznávaný odpočet DPH	96 071	0
Iné	1	16 545
 Finančné náklady, z toho:	 4 954 785	 375 237
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 623</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>4 953 162</i>	 <i>375 237</i>
Nákladové úroky	3 623 623	350 473
Ostatné finančné náklady súvisiace s vydaním dlhopisov	1 294 650	0
Operácie s cennými papiermi	34 836	24 233
Iné	53	531
 Mimoriadne náklady	 0	 0

Pozn. 1) Iné uisťovacie audítorské služby predstavujú náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CEETA a. s. a náklady na overenie individuálnych účtovných závierok dcérskych spoločností. Tieto náklady boli refakturované jednotlivým dcérskym spoločnostiam.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 269 997			6 652		
teoretická daň		-292 099	23,00 %		1 264	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 280 784	294 580	-23,20 %	78 260	14 869	223,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-22	-4	-0,06 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-13 655	-2 594	-39,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	10 787	2 481	-0,20 %	71 235	13 535	203,47 %
Splatná daň z príjmov		2 481	-0,20 %		13 535	203,47 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 481	-0,20 %		13 535	203,47 %

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (70,8 m²) v podnájme od tretej osoby. Podnájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 2 mesiace a začína plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola písomná výpoveď doručená.

Spoločnosť má v nájme osobný automobil. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac a začína plynúť dňom nasledujúcim po dni doručenia výpovede druhej zmluvnej strane.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (70,8 m²) v podnájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 27 383 EUR.
- Spoločnosť má v prenájme osobný automobil. Ročné nájomné predstavuje 11 400 EUR.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 90 000 EUR (v roku 2012: 90 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti prípadne na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	a	b	c	d	e
Základné imanie	90 950 000	0	55 297 600	0	35 652 400
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	18 187 500	0	0	0	18 187 500
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelný zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-139 782	0	0	-6 883	-146 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 883	-1 272 478	0	6 883	-1 272 478
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	108 990 835	-1 272 478	55 297 600	0	52 420 757

Základné imanie Spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia 2013 znížilo o 55 297 600 EUR znížením menovitej hodnoty 1 akcie z 1 000 EUR na 392 EUR. Toto zníženie je k 31.12.2013 zapísané v obchodnom registri a záväzok voči akcionárom bol splatený v plnom rozsahu, a to peňažným plnením vo výške 33 024 911 EUR a zápočtom s pohľadávkou voči akcionárovi v sume 22 272 689 EUR.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 35 652 400 EUR (31. decembra 2012: 90 950 000 EUR) tvorí 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 392 EUR. Akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 392 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2013 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 13,99 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: 0,08 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	70 025 000	0	20 900 000	90 950 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	20 900 000	0	0	-20 900 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-25 080 000	0	-25 080 000	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4 182 500	14 005 000	0	0	18 187 500
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 rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-139 782	-139 782
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-139 782	-6 883	0	139 782	-6 883
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-112 282	84 023 117	-25 080 000	0	108 990 835

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia 2012 zvýšilo o 90 925 000 EUR, čiastočne peňažným vkladom (40 631 000 EUR) a čiastočne nepeňažným vkladom (kapitalizáciou záväzku vo výške 50 294 000 EUR). Toto zvýšenie bolo k 31.12.2012 zapísané v obchodnom registri. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 90 950 000 EUR (31.decembra 2011: 25 000 EUR) tvorilo 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2011: 25 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – straty za účtovné obdobie 2013 vo výške 1 272 478 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2014. Návrh štatutárneho orgánu je prevod výsledku hospodárenia do neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške 1 272 748 EUR.

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná nasledovne:

	2012
Účtovná strata	6 883
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	6 883
Iné	0
Spolu	6 883

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 081 752	-97 548
Zaplatené úroky	-3 629 380	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-29 911	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 741 043	-97 548
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 741 043	-97 548
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	-48 087 200
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-48 087 200
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	40 631 000
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	8 126 200
Príjmy z úverov/pôžičiek	0	89 059 704
Splátky záväzkov voči akcionárom z titulu zníženia základného imania	-33 024 911	0
Výdavky z poskytnutých pôžičiek	-42 756 089	-89 590 941
Splátky z poskytnutých pôžičiek	41 474 777	0
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	68 000 000	0
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-28 900 000	-14 264
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 793 777	48 211 699
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	52 734	26 951
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	44 960	18 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	97 694	44 960

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 269 997	6 652
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Úrokové náklady	3 623 622	350 473
Úrokové výnosy	-3 843 766	-407 744
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 490 141	-50 619
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	368 676	660 652
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	39 713	-707 581
Peňažné toky z prevádzky	-1 081 752	-97 548

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.