

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Za obdobie		Mesiac		Rok																	
2	0	2	2	2	5	4	8	7	2	☒ riadna	☒ zostavená	od	0	1	.	2	0	1	3						
IČO										☐ priebežná	☐ schválená	do	1	2	.	2	0	1	3						
3	6	6	7	6	4	6	2	Mimoriadna (vyznačí sa x)																	
SK NACE										☐ V eurocentoch	Bezprostredne predchádzajúce obdobie														
7	0	.	2	2	.	0	☒ V celých eurách			od	0	1	.	2	0	1	2								
do																			1	2	.	2	0	1	2
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky																									
C a b e r n e t F i n a n c e , a . s .																									
Sídlo účtovnej jednotky																									
Ulica															Číslo										
L a u r i n s k á															1 1										
PSČ				Obec																					
8 1 1 0 1				B r a t i s l a v a																					
Číslo telefónu										Číslo faxu															
0 /										0 /															
Emailová adresa																									
k a c e r @ c a b e r n e t f i n a n c e . c o m																									
Zostavené dňa:										Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:					Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:					Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:					
2 9 0 3 2 0 1 4																									
Schválené dňa:																									
2 0																									

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo																									Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu																								

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Cabernet Finance, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 07.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 20.09.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 3975/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť organizačného a ekonomického poradcu
- činnosť účtovného poradcu
- poradenská činnosť v oblasti projektov pre štrukturálne nástroje Európskej Únie v rozsahu voľnej živnosti
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje Európskej Únie v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-realizačné zabezpečenie pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje Európskej Únie v rozsahu voľnej živnosti
- návrh a optimalizácia informačných technológií, ich vývoj a realizácia
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, seminárov, kurzov a konferencií v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- prekladateľské a tlmočnicke služby v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

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	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	1

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 dňa 17.12.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie (Dobrovoľná informácia)

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 30.01.2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevytvára konsolidovanú závierku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	24
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(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 nevymožiteľné 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.

(h) 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.

(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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(j) Výnosy

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného 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 až 7.

Spoločnosť neeviduje od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a ani za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

V Spoločnosti nebola vytvorená žiadna opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Spoločnosť nemá v nájme majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a ani za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku.

Cabernet Finance, a.s.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
31.12.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34.145	0	0	0	0	0	34.145
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	34.145	0	0	0	0	0	34.145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-9.074	0	0	0	0	0	-9.074
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	8.292	0	0	0	0	0	8.292
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-17.366	0	0	0	0	0	-17.366
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	25.071	0	0	0	0	0	25.071
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16.779	0	0	0	0	0	16.779

Cabernet Finance, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Cabernet Finance, a.s.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2012</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	21.986	0	0	0	0	0	21.986
Prírastky	0	0	12.159	0	0	0	12.159	0	24.318
Úbytky	0	0	0	0	0	0	12.159	0	12.159
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	34.145	0	0	0	0	0	34.145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-2.300	0	0	0	0	0	-2.300
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6.774	0	0	0	0	0	6.774
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-9.074	0	0	0	0	0	-9.074
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19.686	0	0	0	0	0	19.686
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25.071	0	0	0	0	0	25.071

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť zákazkovú výrobu neeviduje.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	-27 794	0	0	-27 794
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	-27 794	0	0	-27 794

Cabernet Finance, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2013

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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	447 586	0	447 586
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	6 779	0	6 779
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 177	0	7 177
Iné pohľadávky	17 110	0	17 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	478 652	0	478 652

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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	370 500	76 936	447 436
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	-491	0	-491
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 586	9 704	19 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	379 595	86 640	466 235

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. 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:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	168	1 145
Bežné bankové účty	14 106	8 279
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 273	9 424

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

E. 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 bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	212	2 008	212	0	2 008
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212	2 008	212	0	2 008
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	212	2 008	212	0	2 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	872	212	872	0	212
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	872	212	872	0	212
Rezerva na zverejnenie účtovnej zvierky	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	872	212	872	0	212
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Všetky rezervy sa použijú do 12 mesiacov po dátume účtovnej zvierky.

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	359 792	32 366
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 935	349 569
Krátkodobé záväzky spolu	387 727	381 935
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	296	265
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	296	265

Nevyfakturované dodávky sú zahrnuté medzi záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Spoločnosť neeviduje záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky 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	265	272
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31	98
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>31</i>	<i>98</i>
Čerpanie sociálneho fondu	0	105
Konečný zostatok sociálneho fondu	296	265

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

5. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 bankové úvery.

6. Deriváty

Spoločnosť k 31.12.2013 neobchoduje s derivátmi.

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	Poradenstvo		Reštrukturalizácia		Ostatné		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	80 205	15 500	0	32 821	20 900	370 000	101 105	418 321
Česká republika	46 221	6 500	0	0	0	0	46 221	6 500
Spolu	126 426	22 000	0	32 821	20 900	370 000	147 326	424 821

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

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

Spoločnosť o aktivácii neúčtuje.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 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	147 326	424 821
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	8 632
Čistý obrat spolu	147 326	433 453

G. 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:	95 111	395 445
<i>Administratívne, účtovnícke, právne, audítorské a poradenské služby</i>	<i>73 319</i>	<i>336 359</i>
Právne služby	21 830	309
Účtovnícke služby	5 248	8 450
Audítorské služby	0	0
Poradenské služby	45 741	327 600
Ostatné	500	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>21 792</i>	 <i>59 086</i>
Nájomné	438	4 915
Telekomunikačné služby	3 406	7 130
Poštovné a kuriérske služby	313	247
Cestovné + Prepravné	10 867	37 656
WEB & IT služby	755	76
Členské poplatky	2 500	3 895
Ostatné	3 514	5 167
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 64 940	 45 242
Spotreba materiálu	23 056	8 629
Osobné náklady	11 875	36 613
Tvorba opravných položiek	27 794	0
Iné	2 216	0
 Finančné náklady, z toho:	 11 829	 3 321
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 427</i>	<i>2 947</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 427	2 947
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>402</i>	 <i>374</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	402	374
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24 386		100,00 %	-14 582		100,00 %
teoretická daň		-5 609	23,00 %		-3 354	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	34 436	7 920	-32,48 %	5 073	1 167	-4,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0	0,00 %	-1 518	-349	1,43 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-5 838	-1 343	5,51 %
Spolu	10 051	2 311	-9,48 %	-16 864	-3 879	25,15 %
Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	8 635	1 986	-8,14 %	-24 021	-5 525	22,66 %
	1 416	325		7 157	1 646	
Splatná daň z príjmov		325	-9,48 %		1 646	25,15 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		325	-9,48 %		1 646	25,15 %

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

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

J. 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0,00 EUR (v roku 2012: 0,00 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0,00 EUR (v roku 2012: 0,00 EUR) a hrubé príjmy členov výboru pre audit vo výške 0,00 EUR (v roku 2012: 0,00 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Všetky ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31.decembri 2013 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	124 500	0	0	0	124500
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	20 464	0	0	0	20464
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 846	0	0	0	9846
Neuhrazená strata minulých rokov	-20 143	0	15942	0	-36085
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-24705	0	0	-24705
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	134 666	-24 705	15 942	0	94 020

Cabernet Finance, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

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

a	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	124 500	0	0	0	124 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys 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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	20 412	52	0	0	20 464
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 376	469	0	0	9 846
Neuhradená strata minulých rokov	-20 143	0	0	0	-20 143
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-15 942	0	0	-15 942
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	134 145	-15 420	0	0	118 725

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 15.941,92 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaná na stratu minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie.