Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Central European Project Management, spol. s r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava
IČO: 35 869 895
DIČ: 2021777351

Spoločnosť Central European Project Management, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18.08.2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.10.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 30078/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Obchodné poradenstvo
- Reklamná a propagačná činnosť
- Prenájom priemyselného tovaru
- Prenájom motorových vozidiel
- Leasingová činnosť
- Prieskum trhu
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Organizovanie školení, kurzov a seminárov
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Inzertná činnosť
- Zhotovovanie www stránok
- Prípravné práce pre stavbu
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- Inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- Búracie, výkopové a zemné práce
- Búracie práce bez použitia výbušnín
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- Činnosť autorizovaného architekta
- Činnosť autorizovaného stavebného inžiniera v kategórii stavebné konštrukcie s rozsahom oprávnenia projektovanie pozemných stavieb
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	27
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.05.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Roman Bojnanský Ing. arch. Ladislav Nagy	Ing. Roman Bojnanský Ing. arch. Ladislav Nagy

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31.decembru 2012:

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	**absolútne**	**v %**	**%**	**v %**
a	b	c	d	e
Law & Trust - adv.kancelária, s.r.o.	6 639	100,00%	100,00%	0
Spolu	**6 639**	**100,00%**	**100,00%**	**0**

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR		Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR		Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zostavenie účtovnej závierky.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poskytnutých architektonických a projektových služieb.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	**Aktivované náklady na vývoj**	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**56 624**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**56 624**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**56 624**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**56 624**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**28 914**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**28 914**
Prírastky	0	9 911	0	0	0	0	0	9 911
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**38 825**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**38 825**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**27 710**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27 710**
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**17 799**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**17 799**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	**Aktivované náklady na vývoj** b	**Softvér** c	**Oceniteľné práva** d	**Goodwill** e	**Ostatný DNM** f	**Obstarávaný DNM** g	**Poskytnuté preddavky na DNM** h	**Spolu** i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**34 964**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34 964**
Prírastky	0	0	0	0	0	21 660	0	21 660
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	21 660	0	0	0	-21 660	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**56 624**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**56 624**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**19 524**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19 524**
Prírastky	0	9 390	0	0	0	0	0	9 390
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**28 914**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**28 914**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**15 440**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 440**
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**27 710**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27 710**

2. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie				
Pohľadávky	**Stav OP na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	396	594	0	0	**990**
Pohľadávky spolu	**396**	**594**	**0**	**0**	**990**

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	**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	2 089 898	89 019	**2 178 917**
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**
Sociálne poistenie	0	0	**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	**0**
Iné pohľadávky	41	0	**41**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**2 089 939**	**89 019**	**2 178 958**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	89 019	126 757
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 089 939	568 217
Krátkodobé pohľadávky spolu	**2 178 958**	**694 974**

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 766	2 985
Bežné bankové účty	25 755	26 487
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**32 521**	**29 472**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**6 012**	**7 172**
poistenie zodpovednosti	5 752	5 752
telefónny paušál	67	229
predplatné	193	1 191
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**115 542**
výnosy za projektovú dokumentáciu	0	115 542
Spolu	**6 012**	**122 714**

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

		Bežné účtovné obdobie			
Položka vlastného imania	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	**b**	**c**	**d**	**e**	**f**
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Neuhradená strata minulých rokov	-567 680	0	0	-70 670	-638 350

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-70 670	685 515	0	70 670	685 515
Vlastné imanie spolu	**-631 711**	**685 515**	**0**	**0**	**53 804**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Neuhradená strata minulých rokov	-172 155	-395 525	0	0	-567 680
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-395 525	-70 670	0	395 525	-70 670
Vlastné imanie spolu	**-561 041**	**-466 195**	**0**	**395 525**	**-631 711**

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 70 670 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná strata	**-70 670**
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-70 670
Iné	0
Spolu	**-70 670**

Štatutárny orgán navrhuje rozdelit zisk za rok 2013 nasledovne:

- preúčtovať v plnej výške na účet 4287 – Nerozdelený zisk minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Krátkodobé rezervy, z toho:	**22 545**	**8 440**	**22 545**	**0**	**8 440**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*20 160*	*8 440*	*22 545*	*0*	*8 440*

rezervna na nevyčerpané dovolenky	18 660	6 314	22 545	0	6 314
rezerva na služby	2 385	475	2 385	0	475
rezerva na vypracovanie účtovnej závierky	1 500	700	1 500	0	700
Rezerva na odvod za ZTP	0	951	0	0	951
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Rezervy spolu	**22 545**	**8 440**	**22 545**	**0**	**8 440**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Krátkodobé rezervy, z toho:	**26 598**	**22 545**	**26 474**	**124**	**22 545**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*26 598*	*20 160*	*26 474*	*124*	*20 160*
rezervna na nevyčerpané dovolenky	22 671	18 660	22 547	124	18 660
rezerva na služby	2 267	2 385	2 267	0	2 385
rezerva na vypracovanie účtovnej závierky	1 660	1 500	1 660	0	1 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Rezervy spolu	**26 598**	**22 545**	**26 474**	**124**	**22 545**

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Záväzky po lehote splatnosti	292 843	69 496
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 861 704	1 414 249
Krátkodobé záväzky spolu	**2 154 547**	**1 483 745**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-322	-105
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**-322**	**-105**

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**-105**	830
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 034	3 025
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 034	3 025
Čerpanie sociálneho fondu	3 251	3 960
Konečný zostatok sociálneho fondu	**-322**	**-105**

5. Pôžičky prijaté

Prehľad pôžičiek prijatých je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				**0**	**0**
Krátkodobé pôžičky, z toho:				**1 279 000**	**1 081 000**
pôžička Istrocentrum	EUR	7,5	31.12.2014	896 000	791 000
pôžička HBRSk	EUR	4,14	31.12.2014	383 000	290 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				**0**	**0**
Spolu				**1 279 000**	**1 081 000**

G. VÝNOSY

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:

Projektové služby

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovensko	2 225 490	1 567 144
Chorvátsko a Maďarsko	6 209	2 830
Česko a Poľsko	0	0
	0	0
Spolu	**2 231 699**	**651 787**

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**0**	**0**
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,	**0**	**0**

z toho:		
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	**4**	**38**
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*4*	*38*
bankové úroky	4	38
Mimoriadne výnosy, z toho:	**0**	**0**

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 231 699	1 569 974
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	886	38
Čistý obrat celkom	**2 232 585**	**1 570 012**

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**645 868**	**794 789**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*0*	*0*
náklady za 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
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*645 868*	*794 789*
nájomné priestorov	157 262	148 647
nájomné majetku	50 501	55 875
telekomunikačné náklady	6 157	8 834
cestovné	486	1 392
náklady na externé projektové služby	396 445	525 052
ostatné	17 368	23 101
servis a údržba automobilov	5 086	6 295
vzdelávanie	5 523	6 393
licenčné poplatky	7 040	19 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**31 454**	**9 878**
členské poplatky	5 358	3 155
poistenie zodpovednosti	6 275	6 266
ostatné	9 072	61
odpis pohľadávky	10 155	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	594	396
Finančné náklady, z toho:	**71 544**	**56 735**

Kurzové straty, z toho:	0	223
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*71 544*	*56 512*
úroky z pôžičiek	71 020	56 122
bankové poplatky	524	390
Mimoriadne náklady, z toho:	**0**	**0**
	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**686 491**	x	x	**-70 663**	x	x
teoretická daň	X	157 893	23%	x	-13 426	19%
Daňovo neuznané náklady	19 785	4 550		5 777	1 098	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8	-2		-38	-7	
Umorenie daňovej straty	-702 030	-161 467		0	0	
Spolu		**974**	0%		**-12 335**	**17%**
Splatná daň z príjmov	x	976	0%	x	7	0%
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov		**976**	0%		**7**	**0%**

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013, okrem skutočnosti, že spoločníci podpísali Zmluvu o predaji podniku s účinnosťou od 1.apríla 2014 podľa ktorej Spoločnosť prevádza na kupujúceho, spoločnosť SIEBERT+TALAŠ, spol. s r.o., so sídlom Trnavská cesta 84, Bratislava, vlastnícke právo k veciam, iné práva a iné majetkové hodnoty, ktoré slúžia prevádzkovaniu prevádzaného podniku.