

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Jacob's cakes, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 4. novembra 2008 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 26. novembra 2008 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 55600/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 44 501 447.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú :

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

| Spoločník            | Výška podielu na základnom imaní |     | Výška hlasovacích práv |
|----------------------|----------------------------------|-----|------------------------|
|                      | Eur                              | %   |                        |
| Ing. Martin Hantabál | 5 000                            | 100 | 100                    |
| <b>Spolu</b>         | 5 000                            | 100 | 100                    |

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny zástupca

Konateľ: Ing. Martin Hantabál

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

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2012 bola schválená dňa 20. 5. 2013.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady, metódy a spôsoby oceňovania, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Goodwill/záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom Spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                  | <b>Predpokladaná doba<br/>používania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> |
|------------------|------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Softvér          | 3 roky                                   | 33,33%                           | rovnomerne                    |
| Oceniteľné práva | 10 rokov                                 | 10%                              | rovnomerne                    |
| Goodwill         | neobmedzená                              | nestanovená                      | zhodnotenia                   |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady s obstaraním súvisiace.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku alebo trhovou porovnávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                                         | <b>Predpokladaná<br/>doba používania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Stavby                                                  | 20 rokov                                 | 5%                               | rovnomerne                    |
| Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné<br>prostriedky | 4 roky                                   | 25%                              | rovnomerne                    |
| Inventár                                                | 4 roky                                   | 25%                              | rovnomerne                    |
| Iný dlhodobý hmotný majetok                             | 2 roky                                   | 50%                              | rovnomerne                    |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### **c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty pri finančnom majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná

#### **d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### **e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje na ich realizovateľnú hodnotu pomocou opravných položiek.

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **g) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené v dôsledku ocenenia finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roku od súvahového dňa.

#### **h) 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.

#### **i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, dary do hmotného majetku a pod.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **m) Deriváty**

Spoločnosť nepoužíva deriváty.

#### **n) Finančný leasing**

Spoločnosť účtuje o finančnom leasingu tak, že majetok obstaraný formou finančného leasingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu leasingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **o) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke pokiaľ je realizovateľná.

#### **p) Dotácie/Investičné ponuky**

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie ani investičné ponuky.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

##### b) Dlhodobý hmotný majetok

###### Obstarávacia cena

| v celých Eur             | 31.12.2012    | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2013    | Opravné položky |
|--------------------------|---------------|-----------|----------|----------|---------------|-----------------|
| Samostatné hnutelné veci | 22 350        | 0         | 0        | 0        | 22 350        | 0               |
| <b>Spolu</b>             | <b>22 350</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>22 350</b> | <b>0</b>        |

###### Oprávky

| v celých Eur             | 31.12.2012    | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2013    | Opravné položky |
|--------------------------|---------------|-----------|----------|----------|---------------|-----------------|
| Samostatné hnutelné veci | 22 350        | 0         | 0        | 0        | 22 350        | 0               |
| <b>Spolu</b>             | <b>22 350</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>22 350</b> | <b>0</b>        |

###### Zostatková hodnota

| v celých Eur             | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------|------------|------------|
| Samostatné hnutelné veci | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

##### b) Dlhodobý finančný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

#### 5. ZÁSoby

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala žiadne zásoby.

#### 6. POHLÁDÁVKY

| v celých Eur                      | 31.12.2013   | 31.12.2012 |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| <b>Krátkodobé</b>                 |              |            |
| Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu | 128          | 146        |
| Pohľadávky z obchodného styku     | 3 600        | 0          |
| <b>Spolu</b>                      | <b>3 728</b> | <b>146</b> |

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

| v celých Eur        | 31.12.2012   | Prírastky     | Úbytky        | Opravná položka | Precenenie s vplyvom na vlastné imanie | 31.12.2013   |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------------------------|--------------|
| Pokladnica a ceniny | 358          | 3 480         | 2 074         | -               | -                                      | 1 765        |
| Bankové účty        | 2 154        | 18 526        | 20 144        | -               | -                                      | 536          |
| <b>Spolu</b>        | <b>2 512</b> | <b>22 006</b> | <b>22 218</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>                               | <b>2 301</b> |

## 8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k aktívam.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období.

| v celých Eur        | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---------------------|------------|------------|
| Poplatok za doménu  | 0          | 7          |
| Prenájom priestorov | 330        | 0          |
| <b>Spolu</b>        | <b>330</b> | <b>7</b>   |

## 10. VLASTNÉ IMANIE

| v celých Eur                             | Základné imanie | Vlastné imanie | Emisné ážio | Zákonný rezervný fond | Ostatné kapitálové fondy | Oceňovacie rozdiely | Fondy zo zisku | Výsledok hospodárenia | Spolu   |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------|
| <b>31. december 2012</b>                 | 5 000           |                |             |                       | 36                       |                     |                | -11 173               | -6 137  |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie |                 |                |             | 500                   |                          |                     |                | -4 854                | -4 354  |
| <b>31. decembra 2013</b>                 | 5 000           |                |             | 500                   | 36                       |                     |                | -16 027               | -10 491 |
| <b>31. december 2011</b>                 | 5 000           |                |             |                       | 36                       |                     |                | -18 253               | -13 217 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie |                 |                |             |                       |                          |                     |                | 7 080                 | 7 080   |
| <b>31. decembra 2012</b>                 | 5 000           |                |             |                       | 36                       |                     |                | -11 173               | -6 137  |

## 11. REZERVY

| v celých Eur                        | 31.12.2012 | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie rezerv | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| Uloženie závierky do zbierky listín | 160        | 0             | 160             | 0               | 0          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky    | 0          | 260           | 0               | 0               | 260        |
| <b>Spolu</b>                        | <b>160</b> | <b>260</b>    | <b>160</b>      | <b>0</b>        | <b>260</b> |

## 12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

| v celých Eur                | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Zavazky zo socialneho fondu | 152        | 166        |
| <b>Spolu</b>                | <b>152</b> | <b>166</b> |

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

| v celých Eur                   | 31.12.2013    | 31.12.2012   |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Závazky z obchodného styku     | 8 425         | 6 595        |
| Závazky voči spoločníkom       | 1 000         | 1 000        |
| Závazky voči štátnemu rozpočtu | 1 309         | 0            |
| Mzdové záväzky                 | 551           | 562          |
| Socialne zabezpečenie          | 341           | 322          |
| Krátkodobé finančné výpomoci   | 4 812         | 0            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>16 438</b> | <b>8 479</b> |

K 31. decembru 2013 nemala spoločnosť krátkodobé záväzky, ku ktorým bolo zriadené záložné právo alebo záruka v prospech veriteľa.

## 14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

| v celých Eur                 | 31.12.2013   | 31.12.2012 |
|------------------------------|--------------|------------|
| Krátkodobé finančné výpomoci | 4 812        | 0          |
| <b>Spolu</b>                 | <b>4 812</b> | <b>0</b>   |

## 15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení výnosov.

## 16. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté derivátové zmluvy ani neúčtovala o derivátoch k 31. decembru 2013.

## 17. DAŇ Z PRÍJMOV

| v celých Eur                                        | 2013   | 2012  |
|-----------------------------------------------------|--------|-------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -4 354 | 7 080 |
| Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby | -1 001 | 1 345 |
| trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely        | 153    | 97    |
| použitie daňových strát z minulých rokov            | -      | 1 442 |
| <b>Daň z príjmov</b>                                | -      | -     |
| Splatná daň z príjmov                               | -      | -     |
| Odložená daň z príjmov                              | -      | -     |
| <b>Daň z príjmov</b>                                | -      | -     |

## 18. LEASING

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného alebo operatívneho leasingu.

## 19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2013 podmienené záväzky alebo aktíva.

## 20. NÁKLADY A VÝNOSY

### Náklady

| v celých Eur                   | 2013          | 2012          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Účtovníctvo, finančné riadenie | 745           | 718           |
| Mzdové náklady                 | 8 487         | 7 876         |
| Sociálne poistenie             | 4 068         | 2 772         |
| Odpisy hnuťného majetku        | 0             | 5 586         |
| Ostatné finančné náklady       | 88            | 70            |
| Spotreba materiálu             | 1 913         | 2 208         |
| Nákladové úroky                | 228           | 154           |
| Ostatné náklady                | 2 019         | 3 932         |
| Cestovné                       | 1 327         | 0             |
| IT služby                      | 1 584         | 0             |
| <b>Spolu</b>                   | <b>20 459</b> | <b>23 316</b> |

### Výnosy

| v celých Eur                    | 2013          | 2012          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Poradenstvo                     | 16 195        | 27 380        |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 0             | 9 594         |
| <b>Spolu</b>                    | <b>16 195</b> | <b>36 974</b> |

## **21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

| <b>v celých Eur</b>                    | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Finančné záväzky - pôžička od konateľa | 1 000       | 1 000       |
| <b>Spolu</b>                           | <b>1000</b> | <b>1000</b> |

## **22. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti.