

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Virtuse Wealth Management, a.s.
Karadžičova 8/A
Bratislava 821 08

Spoločnosť Virtuse Wealth Management, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. novembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 4452/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- 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;
- obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľnosti;
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť;
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti;
- výkon činnosti sprostredkovateľa investičných služieb a
- elektroenergetika – dodávka elektriny na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví,
- dodávky plynu,
- nákup a predaj emisných kvót.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 20. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Rastislav Vasilišin - predseda	Rastislav Vasilišin - predseda
Dozorná rada:	Ing. Matej Demeš Andrea Vadkerti Pavel Vasilišin	Ing. Matej Demeš Andrea Vadkerti Martina Balintová

2. Akcionári Spoločnosti

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

Výška podielu na základnom imaní

Akcionár k 31.12.2013	absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
VIRTUSE GROUP (SUISSE) SA	1 200 000	100%	100%	-
Spolu	1 200 000	100%	100%	-

Akcionár k 31.12.2012	absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
VIRTUSE GROUP (SUISSE) SA	34 000	100%	100%	-
Spolu	34 000	100%	100%	-

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.).

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 obstarávacía cena 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 - 10	lineárna	10 - 25

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 obstarávacía cena 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 %
Samostatný hnuťelný majetok	4	lineárna	25

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) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky 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.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) Emisné kvóty

Spoločnosť vykonáva činnosť obchodníka s obchodnými kvótami a preto účtuje iba o príslušných nákladoch a výnosoch z emisných kvót.

g) 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.

h) 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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na zostavenie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) 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.

l) Faktoring – postúpenie pohľadávok

Spoločnosť financuje svoje pohľadávky v priebehu roka 2012 aj prostredníctvom faktoringu, resp. postúpením pohľadávok. Postúpenie pohľadávky spočíva v tom, že na základe zmluvy uzatvorenej medzi doterajším veriteľom a treťou osobou postúpi pôvodný veriteľ svoju pohľadávku proti dlžníkovi novému veriteľovi. V prípade, ak dlžník nespláti ktorúkoľvek pohľadávku novému veriteľovi, má nový veriteľ na základe podpísanej zmluvy právo požadovať jej úhradu zo strany Spoločnosti.

Výnosy z postúpenia pohľadávok sa účtujú v momente ich odkúpenia novým veriteľom na účte 646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok. Súčasne so zaúčtovaním výnosov z postúpených pohľadávok sa účtuje odpísanie menovitej hodnoty pohľadávok na účte 546 – Odpis pohľadávok.

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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) 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 bankou 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie a emisných kvót, zo sprostredkovania obchodu s emisnými kvótami a z poskytnutia finančných služieb.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

31.12.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
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	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 913	0	0	0	0	0	4 913
Prírastky	0	4 815	0	0	0	0	0	4 815
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 728	0	0	0	0	0	9 728
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	17 337	0	0	0	525 000	0	542 337
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 522	0	0	0	525 000	0	537 522

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 388	0	0	0	525 000	0	539 388
Prírastky	0	0	0	0	0	7 862	0	7 862
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 862	0	0	0	-7 862	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	476	0	0	0	0	0	476
Prírastky	0	4 437	0	0	0	0	0	4 437
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 913	0	0	0	0	0	4 913
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	13 912	0	0	0	525 000	0	538 912
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 337	0	0	0	525 000	0	542 337

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má v dlhodobom hmotnom majetku dve autá a dva motocykle. Na všetky dopravné prostriedky sú uzavreté povinné zmluvné poistenia a na autá aj havarijné poistenia do výšky účtovnej hodnoty s poisťovni Kooperatíva.

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	99 248	0	0	0	0	0	99 248
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	99 248	0	0	0	0	0	99 248
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 232	0	0	0	0	0	15 232
Prírastky	0	0	25 477	0	0	0	0	0	25 477
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 709	0	0	0	0	0	40 709
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	84 016	0	0	0	0	0	84 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	58 539	0	0	0	0	0	58 539

31.12.2012

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	36 123	0	0	0	0	0	36 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	99 248	0	99 248
Úbytky	0	0	-36 123	0	0	0	0	0	-36 123
Presuny	0	0	99 248	0	0	0	-99 248	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	99 248	0	0	0	0	0	99 248
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	36 123	0	0	0	0	0	36 123
Prírastky	0	0	15 232	0	0	0	0	0	15 232
Úbytky	0	0	-36 123	0	0	0	0	0	-36 123
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15 232	0	0	0	0	0	15 232
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	84 016	0	0	0	0	0	84 016

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	240 011	0	240 011
Dlhodobé pohľadávky spolu	240 011	0	240 011
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	361 990	1 428 230	1 790 220
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	158 347	0	158 347
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	47	47
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 239	0	4 239
Iné pohľadávky	0	1 770	1 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	524 576	1 430 047	1 954 623

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 430 047	3 121 026
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	524 576	5 730 448
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 954 623	8 851 474
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	240 011	415 129
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	240 011	415 129

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený 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
Pohľadávky z obchodného styku	1 145 043	7 744	0	0	1 152 787
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	1 145 043	7 744	0	0	1 152 787

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	916 034	1 144 376
odpočítateľné	916 034	1 145 043
zdaniteľné	0	-667
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	174 925	225 749
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v%)*	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	240 011	315 129
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-75 118	315 129
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-75 118	298 619
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	16 510
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 174 925 EUR umorí v rokoch 2014-2017.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
	EUR	0%		0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				153 789	168 789
Virtuse Energy, s.r.o.	EUR	0%	31.12.2014	13 046	13 046
Virtuse Energija d.o.o.	EUR	1,80%	31.12.2014	70 000	85 000
Virtuse Energy Sp. z o.o.	EUR	2%	31.12.2014	70 743	70 743

V priebehu účtovného obdobia boli poskytnuté pôžičky spriazneným stranám bez zabezpečenia.

6. Finančné účty

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

	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	11 018	14 163
Bežné bankové účty	90 394	720 309
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	101 412	734 472

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	155	0
Licencia	131	
Poistenie	24	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 540	17 909
Licencia	266	209
Poistenie	1 072	761
Prenájom	0	15 509
Cestovné	2 120	0
Ostatné	82	1 430
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položky vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000	1166000	0	0	1 200 000
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	-1166000	0	0	-1166000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	29 875	0	0	0	29 875
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 864	0	0	-	16 864
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	(1 001 628)	-1001628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 001 628)	103 195	0	1 001 628	103 195
Vyplatené dividendy	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
Vlastné imanie spolu	-914 089	103 195	0	0	-810 894

Položky vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
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	29 875	0	0	0	29 875
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	3 359	0	0	3 441	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	354	16 510	0	-	16 864
Neuhradená strata minulých rokov	-35 623	0	0	35 623	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48 509	-1 001 628	0	-48 509	-1 001 628
Vyplatené dividendy	0	0	-9 445	9 445	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	80 474	-985 118	-9 445	0	-914 089

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1000 akcií v nominálnej hodnote 34 EUR a 11 660 akcií v nominálnej hodnote 100 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie spoločnosti je k 31.12.2013 splatené len čiastočne, a to vo výške 34 000 EUR:

V bežnom účtovnom období dosiahla spoločnosť zisk na akciu v nominálnej hodnote 34 EUR vo výške 2,92 EUR/akcia a v nominálnej hodnote 100 EUR vo výške 8,60 EUR/akcia. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť dosiahla stratu na akciu v nominálnej hodnote 34 EUR vo výške 1001,60 EUR/akcia.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 1 001 628 EUR bola ponechaná ako neuhradená strata minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 01.01.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 303	4 000	-15 810	-1 053	5 440
Zákonné rezervy krátkodobé	18 303	4 000	-15 810	-1 053	5 440
Vypracovanie daňového priznania	2 850	0	-2 850	0	0
Nevyčerpané dovolenky	1 053	0	0	-1 053	0
Overenie ÚZ audítorom	14 400	4 000	-12 960	0	5 440
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	18 303	4 000	-15 810	-1 053	5 440

Rezervy budú použité v priebehu roka 2014.

	Predchádzajúce obdobie (rok 2012)				Stav k 31.12.2012
	Stav k 01.01.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 248	18 303	-18 248	0	18 303
Zákonné rezervy krátkodobé	18 248	18 303	-18 248	0	18 303
Vypracovanie daňového priznania	3 000	2 850	-3 000	0	2 850
Nevyčerpané dovolenky	248	1 053	-248	0	1 053
Overenie ÚZ audítorom	15 000	14 400	-15 000	0	14 400
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	18 248	18 303	-18 248	0	18 303

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky po lehote splatnosti	2 057 581	8 855 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	142 214	965 441
Krátkodobé záväzky spolu	2 199 795	9 821 056
 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	348 674	575 024
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	348 674	575 024

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	295	226
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60	69
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	60	69
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	355	295

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				348 319	574 729
Rastislav Vasilišin	EUR	0%	31.12.2016	348 319	574 729
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	200 250
Virtuse Energy Sp. z o.o.	EUR	2%	31.12.2013	0	200 250
Spolu				348 319	774 979

Prijaté pôžičky od spriaznených strán sú bez zabezpečenia.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Elektrická energia		Finančné a sprostredkovateľské služby		Prenájom		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	a	b	c	d	e	f	g	h
Slovensko	957 696	21 754 290	3 830	137 943	0	0	961 526	21 892 233
Poľsko	1 423 744	10 105 569	250 520	0	0	0	1 674 264	10 105 569
Švajčiarsko	328 700	3 216 382	0	0	0	0	328 700	3 216 382
Nemecko	35 450	1 092 585	0	0	0	0	35 450	1 092 585
Slovinsko	2 233 021	1 025 624	0	0	0	0	2 233 021	1 025 624
Dánsko		890 316	0	0	0	0	0	890 316
Ostatné	0	0	0	8 852	0	0	0	8 852
Česko	856 286	0	383 823	49 000	0	0	1 240 109	49 000
Spolu	5 834 897	38 084 766	638 173	195 795	0	0	6 473 070	38 280 561

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	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 479	26 140 656
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 200
Faktoring	22 944	26 131 788
Ostatné	6 535	7 668
Finančné výnosy, z toho:	3 323 531	21 931 540
Kurzové zisky, z toho:	5	25
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 323 526	21 931 515
Kreditné úroky	37	2 011
Úroky z pôžičiek	2 686	1 870
Výnosy z predaja emisných kvôt	3 320 803	21 927 634
Mimoriadne výnosy:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	638 172	195 795
Tržby za tovar	5 834 897	38 084 766
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 353 010	48 072 171
Čistý obrat celkom	9 826 079	86 352 732

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	554 014	352 594
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>14 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	14 400
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>550 014</i>	<i>338 194</i>
Nákup licencií	5 845	15 718
Doprava	0	1 189
Nájomné	42 638	36 366
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	74 594	12 854
Náklady na inzerciu, reklamu	0	20 879
Personálny leasing	0	44 191
Náklady na reprezentáciu	3 372	5 085
Oprava a udržiavanie	61	5 429
Konzultačné služby	113 911	21 401
Účtovníctvo a mzdové služby	25 903	35 527
Sprostredkovanie predaja emisných kvót	37 500	17 719
Cestovné	52 334	24 830
Poštovné a telekomunikačné služby	12 021	7 540
Poplatok za používanie prenosovej sústavy	166 260	64 411
Daňové poradenstvo	0	3 650
Ostatné	15 575	21 405
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 514	26 351 970
Odpis pohľadávky - faktoring	22 944	26 131 788
Odpis pohľadávky z obchodného styku	0	215 502
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	10	13
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	513	2
Ostatné	16 047	4 665
Finančné náklady, z toho:	3 325 732	22 020 375
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>295</i>	<i>1 302</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 325 437</i>	<i>22 019 073</i>
Bankové poplatky	4 545	47 653
Predané CP, emisné kvóty	3 320 803	21 915 431
Debetné úroky	89	55 989
Ostatné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	10867	-54805
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	-16510
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

	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:	178 319	x	100,00 %	-1 299 861	x	100,00 %
teoretická daň	x	41 013	23,00 %	x	-246 974	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	26 005	5 981	3,35 %	1 163 619	221 088	123,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-37	-9	-0,01 %	-1 946	-370	-0,21 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	-229 009	-52 672	-29,54 %	0	0	0,00 %
Spolu	-24 722	0	0,00 %	-138 188	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		6	0,00 %		385	-0,03 %
Odložená daň z príjmov		75 118	42,13 %		-298 619	-167,46 %
Celková daň z príjmov		75 124	42,13 %		-298 234	-167,49 %

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	b		c	
	štátutárnych dozorných	iných	štátutárnych dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012
Peňažné príjmy	11 210	0	0	0
	10 515	30 232	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0
	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0
	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0
	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0
	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0
	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0
	0	0	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia obchody so spriaznenými osobami na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie		Vysvetlivky: kód druh obchodu
		2013 c	2012 d	
Virtuse Energija d.o.o.	01	842 435	65 455	01 kúpa
Virtuse Energija d.o.o.	02	1 353 816	758 196	02 predaj
Virtuse Energy, sp. z o.o.	01	1 239 571	11 535 318	04 obchodné zastúpenie
Virtuse Energy, sp. z o.o.	02	1 423 744	10 106 419	05 licencie
Virtuse Energy, sp. z o.o.	03	250 520	0	07 know-how
Virtuse Energy, s.r.o.	01	0	1 899 561	08 úver, pôžička
Virtuse Energy, s.r.o.	02	3 320 803	612 733	09 výpomoc
Virtuse Energy, s.r.o. kúpa	03	148 000	17 719	11 iný obchod
Virtuse Energy, s.r.o. predaj	03	383 822	0	
Matej Demeš	03	242 229	24 500	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	456 092	6 729 412
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	158 347	170 661
Ostatné	1 495	0
Spolu aktíva	615 934	6 900 073
Záväzky z obchodného styku	1 916 823	8 533 879
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	339	0
Záväzky voči spoločníkom	10 148	10 149
Nevyfakturované dodávky	0	19 441
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky - krátkodobé	0	200 250
Prijaté pôžičky - dlhodobé	348 319	574 729
Spolu pasíva	2 275 629	9 338 448

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

Okrem splatenia upísaných akcií jediným akcionárom vo výške 600 000 EUR po 31. decembri 2013 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	178 319	-1 299 862
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Zmena stavu opravných položiek	7 744	1 145 043
Odpisy dlhodobého majetku	30 292	19 669
Odpis pohľadávky - faktoring	22 944	26 131 788
Výnosy z faktoringu	-22 944	-26 131 788
Odpis pohľadávky z obchodného styku	0	215 502
Zmena stavu rezerv	-12 863	55
Úrokové náklady (netto)	-2 634	52 108
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 200
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	200 858	131 315
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 998 788	-7 734 218
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 421 201	8 009 210
Prevádzkové peňažné toky	-221 555	406 307
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-221 555	406 307
Zaplatené úroky	-89	-55 989
Prijaté úroky	0	3 881
Zaplatená daň z príjmov	-6	-385
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	3
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-221 650	353 817
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-107 110
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 200
Poskytnuté splatné pôžičky	15 000	-157 615
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	15 000	-263 525
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky krátkodobých pôžičiek od spriaznených strán	0	-719 415
Príjmy / splátky dlhodobých pôžičiek od spriaznených strán	-226 410	-546 771
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-200 000	200 250
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-426 410	-1 065 936
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-633 060	-975 644
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	734 472	1 710 116
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	101 412	734 472

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.