

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť OMG Capital Partners k.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou 19.04.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 01.06.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sr, vložka 1281/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- priamy marketing
- poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia

3. Počet zamestnancov

K 31.07.2014 spoločnosť evidovala 10 zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 08. 2013 do 31. 07. 2014. Účtovným obdobím spoločnosti je hospodársky rok, ktorého prvým dňom je 1. august príslušného roka.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán - komplementár: OMG Partners s.r.o.
Karadžičova 8/A
821 08 Bratislava

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | C | d | e |
| OMG Partners s.r.o. | 0 | 0 | 0 | |
| Gregor Modrzejewski | 837 | 43,50 | 43,50 | |
| Oliver Edward Templeton | 837 | 43,50 | 43,50 | |
| Marcel Maurice Willems | 250 | 13,00 | 13,00 | |
| Spolu | 1 924 | 100 | 100 | |

Do 31.01.2014 bola štruktúra spoločníkov takáto:

| Spoločník a | Dátum zmeny b | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % e | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f |
|-------------------------|------------------|----------------------------------|----------|--|---|
| | | absolútne c | v % d | | |
| OMG Partners s.r.o. | | 0 | 0 | 0 | |
| Gregor Modrzejewski | 31.01.2014 | 250 | 33,33 | 33,33 | |
| Oliver Edward Templeton | 31.01.2014 | 250 | 33,33 | 33,33 | |
| Marcel Maurice Willems | | 250 | 33,33 | 33,33 | |
| Spolu | | 750 | 100 | 100 | |

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Štruktúra dlhodobého finančné majetku podľa položiek súvahy

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--------------------------|---|---|--|--------------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % b | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e | Účtovná hodnota DFM f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Firun Limited | 100 | 100 | 7 462 | | 7 462 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |

| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
|---|---|---|---|---|-------|
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 7 462 |

V čase účtovnej závierky spoločnosti OMG Capital Partners k.s., výsledok hospodárenia spoločnosti Firun Limited nebol známy.

2. Štruktúra dlhodobého finančné majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | 7 462 | | | | | | | | 7 462 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 462 | | | | | | | | 7 462 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 462 | | | | | | | | 7 462 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé 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 | 2 187 | 0 | 2 187 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4 689 | 0 | 4 689 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 876 | 0 | 6 876 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 6 876 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 876 | 0 |
| 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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a na bankovom účte. S peňažnými prostriedkami môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 398 | 398 |
| Bežné bankové účty | 92 363 | 35 198 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 92 761 | 35 596 |

4. Časové rozlíšenie na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 | 0 |
| Úhrada za služby verejnosti | 6 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie výnosov | 106 100 | 0 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a J.

| Názov položky | 2013 |
|---|---------------|
| Účtovná strata | 78 654 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | 2014 |
| Zo zákonného rezervného fondu | - |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Úhrada straty spoločníkmi | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 78 654 |
| Iné | - |
| Spolu | 78 654 |

O rozdelení zisku 146 017,-EUR za uzatvárané účtovné obdobie rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- o Úhrada straty minulých rokov v sume 78 654,- EUR
- o Rozdelenie zisku spoločníkom 67 363,-EUR

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 110 825 | 113 201 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 110 825 | 113 201 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 874 | 299 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 874 | 299 |

Závazky zo sociálneho fondu:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|--------------|------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 299 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 576 | 299 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 576 | 299 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 875 | 299 |

3. Rezervy

Prehľad vývoja rezerv za bežné účtovné obdobie:

| Názov položky | 2014 | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 800 | 0 | 0 | 800 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 0 | 800 | 0 | 0 | 800 |
| Rezerva na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania | 0 | 800 | 0 | 0 | 800 |

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za služby a tovar

Tržby za služby a podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typu služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby – priamy marketing | | Spolu | |
|---------------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 2014 a | 2013 b | 2014 c | 2013 d | 2014 e | 2013 f |
| Rakúsko | 0 | 0 | 526 716 | 0 | 526 716 | 0 |
| Francúzsko | 0 | 0 | 552 935 | 0 | 552 935 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 1 079 651 | 0 | 1 079 651 | 0 |

2. Čistý obrat

| Názov položky | | 2013 |
|---|------------------|----------|
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 1 079 651 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 1 079 651 | 0 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|----------------|---------------|
| Náklady za poskytnuté služby | 161 850 | 16 868 |
| Nájom kancelársky priestorov a zariadenia a s tým súvisiace služby | 99 921,50 | 9 630 |
| Telekomunikačné služby | 42 629 | 3 809 |
| Účtovníctvo | 8 451 | 890 |
| Reprezentačné náklady | 3 237 | 1 176 |
| Právne služby | 7 612 | 0 |
| Prekladateľské služby | 0 | 467 |
| Administratívne služby | 0 | 896 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | 617 | 360 |
| Dane a poplatky – kolky, miestne dane | 617 | 360 |
| Finančné náklady, z toho: | 172 | 23 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>172</i> | <i>23</i> |
| Bankové poplatky | 172 | 23 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

| Názov položky a | 2014 | | | 2013 | | |
|--|------------------|---------------|-----------------|---------------------|----------------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 169 148 | x | x | -78 654 | x | x |
| teoretická daň | x | 38 904 | 23,00 | x | -18 090 | 23,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 3 268 | 752 | 0,44 | 1 176 | 270 | -0,34 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 734 | -399 | -0,24 | 0 | 0 | 0 |
| Umorenie daňovej straty | -77 478 | -17 820 | -10,54 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 93 204 | 21 437 | 12,66 | -77 478 | -17 820 | 22,66 |
| Splatná daň z príjmov | x | 21 437 | 12,66 | x | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 |
| Celková daň z príjmov | x | 21 437 | 12,66 | x | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania a | 2014 | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 750 | 1 174 | 0 | 0 | 1 924 |
| 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 | -1 174 | 0 | 0 | -1 174 |
| 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 účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -78 653 | -78 653 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -78 653 | 146 017 | 0 | 78 653 | 146 017 |
| 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 | -77 903 | 146 017 | 0 | 0 | 68 114 |

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

| Položka vlastného imania a | 2013 | | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 750 | 0 | 0 | 0 | 750 |
| 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 účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | -78 654 | 0 | 0 | -78 654 |
| 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 | 750 | -78 654 | 0 | 0 | -77 904 |