

(A) VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti do 27.05.2013**

Continental Asset Management, o.c.p., a.s.

Klariská 14, 811 03 Bratislava

IČO: 36 717 461

(b) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti od 28.05.2013

Continental Asset Management, a.s.

Klariská 14, 811 03 Bratislava

IČO: 36 717 461

Spoločnosť Continental Asset Management, o.c.p., a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným spoločenskou zmluvou dňa 10.11.2006 v zmysle príslušných ustanovení z. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.

Na valnom zhromaždení dňa 24.01.2008, ktorého konanie bolo osvedčené do notárskej zápisnice N 37/2008, Nz 2904/2008, NCris 2899/2008, napísanej dňa 24.01.2008 notárom JUDr. Kováčom Miloslavom bolo rozhodnuté o zmene právnej formy /zmena na akciovú spoločnosť/. Zmena právnej formy je podľa výpisu z Obchodného registra SR účinná od 08.07.2008. Zároveň sa spoločnosť pri zmene právnej formy stala obchodníkom s cennými papiermi.

Pred zmenou právnej formy prišlo k zvýšeniu základného imania.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára došlo k zmene názvu spoločnosti a k zmene predmetu podnikania. Na základe uvedeného rozhodnutia Spoločnosť prestala vykonávať činnosť obchodníka s cennými papiermi a vrátila licenciю na obchodovanie s cennými papiermi Národnej banke Slovenska.

(c) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú do 27.5.2013:

- Riadenie portfólia pre profesionálnych klientov; spoločnosť nie je pri poskytovaní investičných služieb oprávnená nakladať s peňažnými prostriedkami alebo finančnými nástrojmi klienta
- Investičné poradenstvo pre profesionálnych klientov; spoločnosť nie je pri poskytovaní investičných služieb oprávnená nakladať s peňažnými prostriedkami alebo finančnými nástrojmi klienta

(d) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú od 28.5.2013:

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytnutia iných než základných služieb spojených s prenájomom

(e) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala jedného pracovníka v trvalom pracovnom pomere do 30.4.2013.

Potom už nezamestnávala žiadnych zamestnancov a zároveň došlo k útlmu podnikateľskej činnosti ako aj zmene predmetu podnikania.

(f) 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, a to za účtovné obdobie

od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

(g) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.04.2013.

(h) INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

(B) 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 aplikované v rámci zákona o účtovníctve bez osobitostí, a boli dodržané počas celého účtovného obdobia.

Spôsoby oceňovania:

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, a drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda daňová
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Rovnomerný odpis
Stroje a prístroje	4 roky	25%	Rovnomerný odpis

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

(b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosť oceňuje pri ich vzniku menovitou hodnotu; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny Spoločnosť oceňuje ich menovitou hodnotou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky Spoločnosť oceňuje 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi investičného majetku
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť nemala dôvod účtovať o odloženej dani.

(j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň pred uskutočnením účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu eur kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na eur menu neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

(k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy).

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	4
počet vedúcich zamestnancov	0	2

F . Informácie o údajoch na strane aktív súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8449						8449
Prírastky									
Úbytky			8449						8449
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8449						8449
Prírastky									
Úbytky			8449						8449
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	2012								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8449						8449
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8449						8449
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8449						8449
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			8449						8449
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Pokladnica, ceniny	39	143
Bežné bankové účty	232	108
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	271	251

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2013	Rok 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2870
Poistenie		60
Služby		2810
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0
--	--	---

G. Informácie o údajoch na strane pasív v súvahy:

Vlastné imanie Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k prílohe č 3. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	2012
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	2012
Účtovná strata	102341
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	102341
Iné	
Spolu	102341

Informácie rezervách

Účtovná jednotka nemala dôvod na tvorbu rezerv.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012

Závazky po lehote splatnosti	509	3463
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1700	41594
Krátkodobé záväzky spolu	2209	45057
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

H. Informácie o výnosoch

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb -predaj tovaru		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d	e	f	g
SR						
Spolu						

Informácie k časti H o čistom obrate

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		220607
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9583	86
Čistý obrat celkom	9583	220693

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6491	90384
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		1676
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		1676
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6491	88708
najomne	1111	18532
subdodavky	2810	53042
Účtovne služby	1500	5267
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	510	285
Zmluvne pokuty	295	
Finančné náklady, z toho:	59	525
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		120
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	59	405
Bankové poplatky	59	296
Debetné úroky		109
Mimoriadne náklady, z toho:		

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Rok 2013			Rok 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1212			-102487		
teoretická daň	x	0		x	0	

Daňovo neuznané náklady	547			4533		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			86		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-665	0		-98040	0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	68000				68000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6639				6639
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6961				6961
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk	125970				125970

minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	112102	102341			214443
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-102341	-1212		-102341	-1212
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	68000				68000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6639				6639
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-3288		-3288		0
Zákonný rezervný fond	2489	4472			6961
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	137249		11279		125970
Neuhradená strata minulých rokov	112102				112102
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	390193	-102341	385721	4472	-102341

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.