

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, založenie, vznik****PTD Investment Trust, a.s.**

Hattalova 12/A

831 03 Bratislava

Spoločnosť PTD Investment Trust, a.s. (ďalej len spoločnosť) bola založená 08. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 06. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sa, vložka č. 3079/B).

b) Hlavnými činnosťami spoločností sú:

- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- faktoring a forfaiting
- prieskum trhu a verejnej mienky
- finančný leasing
- prenájom hnuteľného majetku

c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	12
počet vedúcich zamestnancov	0	0

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. júna 2014.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú podrobne rozpracované v častiach E. až R..

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

b) Zmeny účtovných zásad účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou (vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním), od ktorej je odpočítané zníženie ich hodnoty. Cenné papiere a podiely sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka preceňujú na reálnu hodnotu:

- metódou vlastného imania,
- trhovou hodnotou - kurzom na tuzemskej burze alebo inom verejnom trhu,
- kvalifikovaným odhadom.

Úvery sa oceňujú menovitou hodnotou.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Záväzky, rezervy, úvery

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Daň z príjmov je súčasťou nákladov účtovnej jednotky.

Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie sa vypočíta zo základu dane z príjmov a platnej sadzby dane.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kurzové rozdiely z ocenenia majetku a záväzkov sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**j) Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podst. 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 účt. obdobia	3 576 634	0	173 117	0	1 702 307	136 871	0	0	5 588 929
Prírastky	46 700	0	0	0	35 187	77 814	0	0	159 701
Úbytky	0	0	161 208	0	351 201	214 685	0	0	727 094
Presuny	0	0	0	0	-1 352 591	1 352 591	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	3 623 334	0	11 909	0	33 702	1 352 591	0	0	5 021 536
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 371 405	0	161 666	0	0	0	0	0	1 533 071
Prírastky	1 113 373	0	0	0	0	1 352 591	0	0	2 465 964
Úbytky	0	0	161 208	0	0	0	0	0	161 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	2 484 778	0	458	0	0	1 352 591	0	0	3 837 827
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	2 205 229	0	11 451	0	1 702 307	136 871	0	0	4 055 858
Stav na konci účt. obdobia	1 138 556	0	11 451	0	33 702	0	0	0	1 183 709

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podst. 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 účt. obdobia	166 248	0	173 118	0	3 685 999	1 734 107	0	0	5 759 472
Prírastky	3 410 386	0	0	0	1 150 986	0	3 410 386	0	7 971 758
Úbytky	0	0	1	0	3 134 678	1 597 236	3 410 386	0	8 142 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	3 576 634	0	173 117	0	1 702 307	136 871	0	0	5 588 929
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 024	0	98 654	0	0	0	0	0	99 678
Prírastky	1 948 271	0	63 013	0	0	0	0	0	2 011 284
Úbytky	577 890	0	1	0	0	0	0	0	577 891
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	1 371 405	0	161 666	0	0	0	0	0	1 533 071
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	165 224	0	74 464	0	3 685 999	1 734 107	0	0	5 659 794
Stav na konci účt. obdobia	2 205 229	0	11 451	0	1 702 307	136 871	0	0	4 055 858

i) **Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2014 je uvedený v nasledovnej tabuľke:**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova- cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Chic Parisienne, s.r.o.	99,57%	99,57%	94 496	-120 550	94 092
Skin s.r.o.	99,14%	99,14%	143 864	-108 159	142 624
KAQUN SYSTEM v likv., s.r.o.	100,00%	100,00%	158 283	-2 396	158 283
TB factor, s.r.o.	100,00%	100,00%	-322 950	-2 395	0
JAVELIN s.r.o.	100,00%	100,00%	696 858	-984 686	696 858
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Agrostroj Rožňava a.s. - v konk.	0,0320%	0,0320%			0
Automobilové závody - v likv.	0,0200%	0,0200%			0
Babette a.s. Kollárovo - konk.	0,1560%	0,1560%			0
Celprojekt a.s. Ružomb.	0,0050%	0,0050%			86
Drevoindustria a.s. - v likvidácii	2,4280%	2,4280%			0
DTZ Vrútky - konkurz	9,5000%	9,5000%			0
Geokotechnika a.s. - konkurz	0,3450%	0,3450%			0
Geoprieskum Rožňava a.s. - konkurz	0,0680%	0,0680%			0
Lukon a.s. - konkurz	0,0660%	0,0660%			0
Mototrans a.s. v likvid. - konkurz	0,0110%	0,0110%			0
Oravské ferozlist. Závody a.s. - konkurz	0,0160%	0,0160%			0
Preglejka a.s. - konkurz	0,0200%	0,0200%			0
Podnik výpočt. tech. a.s. BA SK - konkurz	0,1150%	0,1150%			0
Podnik výpočt. tech. a.s. BA CS - konkurz	0,0720%	0,0720%			0
Slovapap a.s. v likvid. - konkurz	0,0590%	0,0590%			0
Smrečina a.s. - konkurz	0,1230%	0,1230%			0
Stavris a.s. - konkurz	0,0480%	0,0480%			0
VAB SIPOX, a.s. v konkurze	0,0220%	0,0220%			0
Zemplínska hydina a.s. - konkurz	0,0020%	0,0020%			0
ZNZ Bratislava a.s. v likvid.	0,0320%	0,0320%			0
ZVT - konkurz	0,0380%	0,0380%			0
Projektng Ružomberok, a.s.	14,8320%	14,8320%			11 364
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 103 307

j) l) **Prehľad o poskytnutých dlhodobých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:**

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	1 702 307	35 187	1 703 792	0	33 702
Do splatnosti do jedného roka vrátane	136 871	1 430 405	214 685	0	1 352 591
Dlhodobé pôžičky spolu	1 839 178	1 465 592	1 918 477	0	1 386 293

r) **Prehľad o vývoji opravnej položky k pohľadávkam je v nasledovnej tabuľke:**

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	702 881	0	0	352 500	350 381
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	100 000	0	0	0	100 000
Pohľadávky spolu	802 881	0	0	352 500	450 381

s) **Pohľadávky**

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v nasledovnej 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	9 543 967	350 381	9 894 348
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	143 280	0	143 280
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	57 450	0	57 450
Iné pohľadávky	3 185 507	100 000	3 285 507
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 930 204	450 381	13 380 585

Prehľad o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti je v nasledovnej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	450 381	802 881
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 930 204	13 062 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 380 585	13 865 651
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

t) u) Prehľad o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia je v nasledovnej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	4 021 969	4 092 490
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

w) **Krátkodobý finančný majetok**

Prehľad o krátkodobom finančnom majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	305 502	314 947
Bežné bankové účty	35 402	6 204
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	340 904	321 151

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané	29 000	0	29 000	0	0
Ostatné realizované CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok	29 000	0	29 000	0	0

zb) **Časové rozlíšenie**

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív je v nasledovnej 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:	27	26
domény	15	14
poistenie mot. vozidla	12	12
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	529
výnos zo zmenky	0	529

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie****1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti tvorí 100.000 ks kmeňových zaknihovaných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 34,00 EUR a 46 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 331.940,00 EUR. Základné imanie spoločnosti je splatené v plnom rozsahu.

3. Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	147 841
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 784
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	133 057
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	147 841

6. Zisk/strata na akciu

Menovitá hodnota	Počet ks	Zisk/strata 2014 na akciu	Zisk/strata 2013 na akciu
34,00	100 000	0,27	1,24
331 940,00	46	2 628,62	12 123,43

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy,	5 037	8 062	5 037	0	8 062
Audit ÚZ	0	3 600	0	0	3 600
Spracovanie ÚZ	1 560	1 560	1 560	0	1 560
Nevýčerp.dovolenky a poistné	3 477	2 902	3 477	0	2 902

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy,	12 504	5 037	12 504	0	5 037
Spracovanie ÚZ	1 593	1 560	1 593	0	1 560
Nevýčerp.dovolenky a poistné	10 911	3 477	10 911	0	3 477

c) Veková štruktúra záväzkov

Prehľad o vekovej štruktúre záväzkov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Prijaté preddavky	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	1 477	0	1 477
Odložený daňový záväzok	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 477	0	1 477
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	14 124	0	14 124
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	47 432	0	47 432
Záväzky voči zamestnancom	9 181	0	9 181
Sociálne poistenie	5 881	0	5 881
Daňové záväzky a dotácie	1 332	0	1 332
Ostatné záväzky	951	0	951
Krátkodobé záväzky spolu	78 901	0	78 901

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	0	21
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	78 901	134 842
Krátkodobé záväzky spolu	78 901	134 863
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 477	1 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 477	1 356

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 356	1 070
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	629	546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	629	546
Čerpanie sociálneho fondu	508	260
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 477	1 356

i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Prijatý krátkodobý úver	EUR	4,00%	30.05.15	98 000	113 000
Prijatý krátkodobý úver	EUR	9,50%	04.04.14	0	230 316

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

c) - f) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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 hosp. činnosti, z toho:	4 523 411	6 709 824
Výnosy z postúpených pohľadávok	4 523 411	6 709 824
Finančné výnosy, z toho:	240 160	592 428
Kurzové zisky, z toho:	9	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	240 151	592 428
tržby z predaja cenných papierov a podielov	29 870	
úroky z poskytnutých krátkodobých úverov	116 938	341 434
úroky z bankových účtov	1	5
Úroky z poskytnutých dlhodobých úverov	93 001	250 460
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	341	529
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
-	0	0

g) Prehľad o čistom obrate je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 763 571	7 302 252
Čistý obrat celkom	4 763 571	7 302 252

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) - e) Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	90 950	91 115
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 600	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	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:	87 350	91 115
nájomné	1 413	1 393
notárske, právne služby	11	66
účtovníctvo, poradenstvo	24 220	24 791
nájomné za autá, operatívny leasing	37 178	43 648
telefónne, internetové poplatky	15 018	15 944
ostatné služby	9 510	5 273
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	4 523 746	6 710 343
Dary	322	306
Odpis postúpenej pohľadávky	4 523 410	6 709 824
Poistné	14	14
Spoluúčasť - poisťovňa udalostí	0	199
Finančné náklady, z toho:	1 410 337	91 293
Kurzové straty, z toho:	3 001	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 001	24 461
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 407 336	91 292
predané cenné papiere a podiely	29 870	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku	1 352 592	63 012
úroky z prijatých úverov	24 000	26 465
bankové poplatky	356	1 297
poplatky CDCP, PB, Burza	518	518
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
-	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

- d) **Prehľad o sumách neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka je uvedený v nasledovnej tabuľke:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Neuplatnené umorenie daňovej straty	1 610 672	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné nároky	0	0
Odpočítateľné dočasné rozdiely	0	0
Spolu	1 610 672	0

- f) g) **Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením,	-1 450 709	x	x	210 914	x	x
teoretická daň	x	-275 635	22,00%	x	40 074	23,00%
Daňovo neuznané náklady	4 687 123	890 553		6 503 798	1 235 722	
Výnosy nepodliehajúce dani	4 847 086	920 946		6 440 486	1 223 692	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	
Spolu	-1 610 672	0	22,00%	274 226	0	23,00%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22,00%	x	63 073	23,00%
Odložená daň z príjmov	x	0	22,00%	x	0	23,00%
Celková daň z príjmov	x	2 880	22,00%	x	63 073	23,00%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	4 864 236	5 081 129

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	18 669 240	0	0	0	18 669 240
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 434 108	-1 160 073	0	0	-2 594 181
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	319 631	14 784	0	0	334 415
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	-878 536	0	-133 057	0	-745 479
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 841	-1 453 589	0	147 841	-1 453 589
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	18 669 240	0	0	0	18 669 240
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-63 728	-1 948 270	-577 890	0	-1 434 108
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	285 539	34 092	0	0	319 631
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	-1 526 285	0	-647 749	0	-878 536
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	681 841	147 841	0	681 841	147 841
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 450 709	210 914
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 266 583	180 841
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 351 810	63 012
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	529	-530
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	24 000	26 465
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-116 939	-341 438
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	29 870	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v	-22 687	433 332
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenie	155 239	-104 352
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	179 055	486 407
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-52 816	-561 759
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	29 000	-29 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +	-28 886	287 403
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	116 939	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-24 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	64 052	287 403
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú	-74 170	-74 032
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-10 117	213 371
	Peňažné toky z investičných činností		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za		-3 410 386
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných	29 870	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		2 782 290
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	29 870	-628 096
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	386 276
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		386 276
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	0	386 276

D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	19 753	-28 449
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	350 151	378 600
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	340 904	350 151
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	340 904	350 151