

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
v celých eurách
za obdobie od 1.1.2014 – 31.12.2014

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodná spoločnosť RECLAIM, a.s., bola založená dňa 31.01.2011 a do obchodného registra bola zapísaná na Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 25740/B dňa 12.3.2011.
2. Medzi hlavné obchodné činnosti obchodnej spoločnosti patria:
 - faktoring a forfaiting,
 - poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt...
3. Spoločnosť vo vykazovanom období zamestnávala jedného zamestnanca v hlavnom pracovnom pomere a študentov na základe dohôd mimo pracovného pomeru.
4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
5. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
6. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.06.2014. Účtovná závierka bola uložená do registra.

D. Informácie ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:

Obchodná spoločnosť sa zahŕňaná do konsolidovanej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti PROXI – FINANCE, a.s., Anežská 10, 110 00 Praha 1, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle obchodnej spoločnosti PROXI – FINANCE, a.s., Anežská 10, 110 00 Praha 1, Česká republika.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach :

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve konzistentne.
3. Spoločnosť majetok, ktorý vykazuje oceňovala:
 - a) menovitou hodnotou - peňažné prostriedky,
 - pohľadávky pri vzniku,
 - záväzky pri vzniku,
 - b) obstarávacou cenou - hmotný majetok
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € a zároveň dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje ako o zásobách. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením ak nepresahuje sumu 1700 €. Použitý systém odpisovania **drobného hmotného a nehmotného majetku**:
 - do spotreby materiálu na účet 501 v cene do výšky 1.700 euro so zabezpečením operatívnej evidencie nad 50 euro, resp. nehmotný majetok do 2.400 euro na účet 518 so zabezpečením operatívnej evidencie nad 200 euro.Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sa prehodnocuje vždy na konci účtovného obdobia.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,75	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	1	0

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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	5 000								5 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	0								0
Prírastky	5 000								5 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0								0

účetného obdobia									
Stav na konci účetného obdobia	5 000								5 000

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích 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					
INVEST D.C.,s.r.o., Prievozská 2/A Bratislava	100	100	- 42	-13 269	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	312 306	0		48 075	264 231
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	312 306	0		48 075	264 231

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, je v konkurze platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. Vytvorená OP je 100% daňovo uznaným nákladom – je vytvorená k pohľadávkam v konkurze.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		3 172 697	3 172 697
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		3 172 697	3 172 697

Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	141	373
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	416 860	81 427
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	417 001	81 800

- Úroková sadzba na bežných bankových účtoch sa pohybuje od 0,01% do 0,02%.
- Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

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

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 598
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 799
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	24 799
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	27 598

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	4 325			4 325
Rezerva na dovolenky 2014	0	3 228			3 228
Rezerva na RZZP 2014	0	1 097			1 097

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	0				0
žiadne					

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	888 794	680 719
Krátkodobé záväzky spolu	888 794	680 719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 527 000	1 355 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 527 000	1 355 000

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	469	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	469	
Čerpanie sociálneho fondu	133	
Konečný zostatok sociálneho fondu	335	0

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2015	0	250 000
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2016	130 000	130 000
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2016	650 000	650 000
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2016	50 000	0
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.4.2016	50 000	0
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2016	200 000	0
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.6.2016	180 000	0
Pro Partners Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2016	267 000	325 000
Krátkodobé pôžičky					
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2015	250 000	0
Majetkový Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2015	170 000	170 000
Pro Partners Holding, a.s.	EUR	3	1.1.2015	325 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 061 993	667 906
Čistý obrat celkom	1 061 993	667 906

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Spoločnosť v sledovanom roku vykázala náklady vo výške 737 080 EUR pred zdanením, z čoho podstatnú časť tvoria právne a notárske služby(146 098 EUR) , súdne poplatky a trovy konania (164 544 EUR), pridelenie zamestnancov (159 303 EUR) a osobné náklady (71 946 EUR).

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

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, z toho:	325 228	x	x	35 867		
teoretická daň	x	71 550	22		8 249	23
Daňovo neuznané náklady	2 751			91		
Výnosy nepodliehajúce dani	12			20		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	327 967	72 153	22	35 938	8 265	23
Splatná daň z príjmov	x	72 153	22		8 265	23
Odložená daň z príjmov	x				0	
Celková daň z príjmov	x	72 153	22	x	8 265	23

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch – UJ nevykazuje**L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach - UJ nevykazuje****M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti - nevykazuje**

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	300 000				300 000
Zákonný rezervný fond	27 201	2 799			30 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	194 811	24 799			219 610
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 598	253 072	27 598		253 072

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	300 000				300 000
Zákonný rezervný fond	6 356	20 845			27 201
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 208	187 603			194 811
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	208 448	27 598	208 448		27 598

R., S. a T. Informácie o štruktúre a náplni peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, použitých zásadách a zmenách použitých zásad uvádzaných v prehľade peňažných tokov priamov, respektíve nepriamov metódou

Spoločnosť nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov a preto časti R, S a T neuvádza.