

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Cabernet Finance, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 07.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 20.09.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 3975/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť organizačného a ekonomického poradcu
- činnosť účtovného poradcu
- poradenská činnosť v oblasti projektov pre štrukturálne nástroje Európskej Únie v rozsahu voľnej živnosti
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje Európskej Únie v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-realizačné zabezpečenie pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje Európskej Únie v rozsahu voľnej živnosti
- návrh a optimalizácia informačných technológií, ich vývoj a realizácia
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, seminárov, kurzov a konferencií v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- prekladateľské a tlmočnické služby v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,3	0,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov		0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. 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 30.09.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.03.2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa kritériá uvedené v § 22 ZoÚ.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt.skupina 58, 68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená - spoločnosti sa táto zmena nedotkla
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597, 598, 697, 698 - spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazaním v aktívach - spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov - platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	24
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(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) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia 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 euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

- (k) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
Spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť neeviduje od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a ani za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

V Spoločnosti nebola vytvorená žiadna opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Spoločnosť nemá v nájme majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a ani za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34.145	0	0	0	0	0	34.145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	986	0	0	0	0	0	986
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33.159	0	0	0	0	0	33.159
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-17.366	0	0	0	0	0	-17.366
Prírastky	0	0	986	0	0	0	0	0	986
Úbytky	0	0	8292	0	0	0	0	0	8292
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-24.672	0	0	0	0	0	-24.672
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	16.779	0	0	0	0	0	16.779
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8.487	0	0	0	0	0	8.487

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34.145	0	0	0	0	0	34.145
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	34.145	0	0	0	0	0	34.145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-9.074	0	0	0	0	0	-9.074
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	8.292	0	0	0	0	0	8.292
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-17.366	0	0	0	0	0	-17.366
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	25.071	0	0	0	0	0	25.071
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16.779	0	0	0	0	0	16.779

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dlhodobý finančný majetok od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 neeviduje.

2. Zásoby

Spoločnosť o opravnej položke k zásobám v priebehu účtovného obdobia neúčtuje.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	27 794	-309	0	0	27 485
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	27 794	-309	0	0	27 485

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 481	109 767	136 248
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 združeníu	7 092	0	7 092
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	21 862	0	21 862
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 435	109 767	165 202

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

Pohľadávky k 31.12.2013	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	447 586	0	447 586
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	6 779	0	6 779
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 177	0	7 177
Iné pohľadávky	17 110	0	17 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	478 652	0	478 652

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 959	168
Bežné bankové účty	28 062	14 106
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	32 021	14 274

6. Krátkodobý finančný majetok

O krátkodobom finančnom majetku spoločnosť neúčtuje.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	807	732
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	807	732

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 008	1 913	2 008	0	1 913
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 008	1 763	2 008	0	1 763
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	150	0	0	150
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 008	1 913	2 008	0	1 913
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Všetky rezervy sa použijú do 12 mesiacov po dátume účtovnej závierky.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2013				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	212	2 008	212	0	2 008
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212	2 008	212	0	2 008
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	212	2 008	212	0	2 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	359 792
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	54 345	27 935
Krátkodobé záväzky spolu	54 345	387 727
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 433	296
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	28 433	296

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku v roku 2014 ani v roku 2013 neúčtuje.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	296	265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14	31
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14</i>	<i>31</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	310	296

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

7. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2014 bankové úvery neeviduje.

8. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v bežnom účtovnom období neúčtuje.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť sa zaoberá poskytovaním poradenských služieb na území Slovenskej republiky a Českej republiky.

9. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení v roku 2014 sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu a	Poradenstvo		Ostatné		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	137 888	80 205	0	20 900	137 888	101 105
Česká republika	5 006	46 221	0	0	5 006	46 221
Spolu	142 894	126 426	0	20 900	142 894	147 326

10. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

O zásobách vlastnej výroby spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje.

11. Aktivácia

O aktivácii spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtuje.

12. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v bežnom účtovnom období eviduje ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v celkovej sume: 3.639 EUR.

13. Finančné výnosy

Výnosové úroky v bežnom účtovnom období sú vo výške: 6 EUR, kurzové zisky sú vo výške: 6.999 EUR.

14. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	142 894	147 326
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 spolu	142 894	147 326

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	119 084	95 111
<i>Administratívne, účtovnícke, právne, audítorské a poradenské služby</i>	<i>107 065</i>	<i>73 319</i>
Právne služby	0	21 830
Účtovnícke služby	1 828	5 248
Audítorské služby	0	0
Poradenské služby	105 228	45 741
Ostatné	9	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 020</i>	<i>21 792</i>
Nájomné	397	438
Telekomunikačné služby	2 209	3 406
Poštovné a kuriérske služby	54	313
Cestovné + Prepravné	1 455	10 867
WEB & IT služby	101	755
Členské poplatky	3 345	2 500
Ostatné	4 459	3 514
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 684	64 940
Spotreba materiálu	9 138	23 056
Osobné náklady	5 312	11 875
Tvorba opravných položiek	0	27 794
Iné	2 234	2 216
Finančné náklady, z toho:	8 139	11 829
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 116</i>	<i>11 427</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 116	11 427
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 023</i>	<i>402</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 023	402
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 339		100,00 %	-24 386		100,00 %
teoretická daň		295	22,00 %		-5 609	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 242	1 373	102,53 %	34 436	7 920	-32,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6	-1	-0,07 %	1	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky				0	0	
Zmena sadzby dane		0		0	0	
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	7 575	1 667	124,46 %	10 051	2 311	-9,48 %
Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	2 920	642		8 635	1 986	
Splatná daň z príjmov		1 025	124,46 %		325	-9,48 %
Daň zaplatená v zahraničí		-7	-0,51 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		1 018	123,95 %		325	-9,48 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

15. Najatý majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá v nájme žiadny majetok.

16. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

17. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

1.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2014			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2013		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
Štatutári	0	0	0	83	0	0
Dozorná rada	0	0	0	0	0	0
Výbor pre audit	0	0	0	0	0	0

Hrubé príjmy za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2013: 0 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila všetky transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	124 500	0	0	0	124 500
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
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 465	0	0	-1	20 464
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelný zisk minulých rokov	9 846	0	0	0	9 846
Neuhradená strata minulých rokov	-36 085	-24 705	0	0	-60 790
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-24 705	321	-24 705	0	321
Spolu	94 021	-24 384	-24 705	-1	94 341

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	124 500	0	0	0	124 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0			0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 465	0	0	0	20 465
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 846	0	0	0	9 846
Neuhradená strata minulých rokov	-20 143	0	15 942	0	-36 085
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-24 705	0	0	-24 705
Spolu	134 668	-24 705	15 942	0	94 021

Účtovná strata za rok 2013 bola vykrytá nasledovne:

Účtovná strata	2013
Zúčtovanie na stratu minulých rokov	24 705

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 321,22 EUR (zisk) rozhodne valné zhromaždenie.