

A. INFOMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie Spoločnosti**

Spoločnosť CEETA a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 2. decembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 21. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 5175/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- holdingová spoločnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby.

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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	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 21. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2014 a 29. mája 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. októbra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť spĺňa podmienky uvedené v §22 odst. 11 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a preto za rok 2014, ako aj za predchádzajúce účtovné obdobie, povinne zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti je dostupná na adrese: Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

V rámci cenných papierov a podielov, ktoré nie sú určené na obchodovanie, Spoločnosť vykazuje povinne zameniteľné prioritné akcie (anglicky mandatory redeemable preference shares, ďalej len MRPS akcie).

(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 nevymožiteľné 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.

Vydané dlhopisy sú ocenené menovitou hodnotou. Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov sú v okamihu emisie účtované ako náklady s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(h) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(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.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(j) Výnosy

Výnosy Spoločnosti predstavujú hlavne výnosy z poskytnutých služieb, ktoré sa vykazujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účtujú sa na základe pravidelne vystavených faktúr podľa fakturačných podmienok dohodnutých s klientom v zmluve o konzultačných službách.

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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 18 a 19.

Spoločnosť v priebehu roka 2014 zvýšila svoj podiel v dcérskej účtovnej jednotke Night Sky, s.r.o. navýšením ostatných kapitálových fondov o 2 200 EUR, ktoré bolo k 30. júnu 2014 v plnej sume splatené peňažným plnením.

Spoločnosť v priebehu roka 2014 nerealizovala žiadne iné významné zmeny v rámci dlhodobého finančného majetku.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a	b	c	d	e	f	
a) Dcérske účtovné jednotky						
CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, Luxembursko	99,9998	99,9998	65 249 174	2 836 253		105 042 952
Night sky, s. r. o., Slovensko	100	100	-1 086	-2 832		7 300
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
	-	-	-	-		-
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
	-	-	-	-		-
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
	-	-	-	-		-
Dlhodobý finančný majetok spolu						105 050 252

Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku umiestneného v dcérskej účtovnej jednotke CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING zahŕňa aj hodnotu povinne zameniteľných prioritných akcií vo výške 40 804 689 EUR, ktoré dcérska účtovná jednotka vykazuje v rámci dlhodobých záväzkov.

Na vyššie uvedený finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom.

Spoločnosť vhodným spôsobom zhodnotila, či ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, existuje indikácia, že by dlhodobý finančný majetok mohol byť znehodnotený. Na základe tohto zhodnotenia možno konštatovať, že nedošlo k významnému alebo dlhodobému poklesu reálnej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod jeho obstarávaciu cenu a neexistuje iný objektívny dôkaz znehodnotenia.

Na základe uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia emitenta (spoločnosti CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING) o vydaní MRPS akcií zo dňa 6. júna 2013, vzniká Spoločnosti každoročne nárok na dividendy, o vyplatení ktorých rozhoduje valné zhromaždenie emitenta po splnení určitých podmienok. Za rok 2013 vznikol Spoločnosti z tohto titulu nárok na dividendy vo výške 2 450 396 EUR. Na základe rozhodnutia o vyplatení časti dividend za rok 2013 zo dňa 3. júla 2014 a 6. októbra 2014 boli Spoločnosti v priebehu roka 2014 vyplatené dividendy v celkovej výške 2 143 772 EUR. Spoločnosti ostáva nárok na nevyplatené dividendy za rok 2013 v sume 306 624 EUR, o vyplatení ktorých nebolo prijaté rozhodnutie a preto Spoločnosť nevykázala pohľadávku z titulu nároku na dividendy. Okrem uvedených dividend za rok 2013 má Spoločnosť nárok na dividendy za rok 2014 v sume 2 452 989 EUR. Nakoľko dividendy neboli emitentom k 31. decembru 2014 deklarované a nebolo prijaté rozhodnutie o ich vyplatení, Spoločnosť nevykázala pohľadávku z titulu nároku na dividendy.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING, Luxembursko	99,9998	99,9998	64 865 910	2 693 281	105 042 952
Night sky, s. r. o., Slovensko	100	100	-454	-2 640	5 100
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	-	-	-	-	-
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
	-	-	-	-	-
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					105 048 052

Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku umiestneného v dcérskej účtovnej jednotke CONTINENTAL INVESTMENT HOLDING zahŕňa aj hodnotu povinne zameniteľných prioritných akcií vo výške 40 804 689 EUR, ktoré dcérska účtovná jednotka vykazuje v rámci dlhodobých záväzkov.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách (istínach) sú uvedené v nasledujúcej 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 viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	1 875 065	0	0	1 875 065
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	8 028 690	0	0	8 028 690
Dlhodobé pôžičky spolu	0	9 903 755	0	0	9 903 755

Na základe podpísaných dodatkov k existujúcim úverovým zmluvám Spoločnosť v priebehu roka 2014 preklasifikovala štyri krátkodobé pôžičky, poskytnuté dcérskej účtovnej jednotke, na pôžičky dlhodobé. Pohľadávky vo výške 8 028 690 EUR sú k 31. decembru 2014 splatné do jedného roka. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2014 predstavuje sumu 5 113 EUR.

CEETA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 048 052	0	0	0	0	0	0	0	105 048 052
Prírastky	2 200	0	0	0	0	0	0	0	2 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	1 875 808	0	8 033 060	0	0	9 908 868
Stav na konci účtovného obdobia	105 050 252	0	0	1 875 808	0	8 033 060	0	0	114 959 120
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 048 052	0	0	0	0	0	0	0	105 048 052
Stav na konci účtovného obdobia	105 050 252	0	0	1 875 808	0	8 033 060	0	0	114 959 120

CEETA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne percdhádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 104 700	0	0	0	0	0	0	0	48 104 700
Prírastky	56 943 352	0	0	0	0	0	0	0	56 943 352
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	105 048 052	0	0	0	0	0	0	0	105 048 052
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 104 700	0	0	0	0	0	0	0	48 104 700
Stav na konci účtovného obdobia	105 048 052	0	0	0	0	0	0	0	105 048 052

2. Pohľadávky

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	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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	133	0	133
Iné pohľadávky	4 269 784	0	4 269 784
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 269 917	0	4 269 917

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2014 opravné položky k pohľadávkam, nakoľko verí, že sú tieto návratné v plnej výške.

Vyššie uvedené pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na vyššie uvedené pohľadávky nebolo zriadené záložné právo v prospech iného subjektu.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými pohľadávkami.

Spoločnosť v priebehu roka 2014 preklasifikovala poskytnuté krátkodobé pôžičky dcérskej účtovnej jednotke na dlhodobé, nakoľko došlo k predĺženiu doby splatnosti.

Spoločnosť v priebehu roka 2014 poskytla krátkodobú pôžičku tretej strane vo výške 1 750 000 EUR, ktorá bola k 31. decembru 2014 splatená v plnej výške. V priebehu roka 2014 došlo k čiastočnému splateniu existujúcej pôžičky poskytnutej tretej strane v predchádzajúcom účtovnom období, pričom suma nesplatennej istiny bola k 31. decembru 2014 vo výške 4 069 721 EUR.

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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 808	4 256	43 064
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 167 756	60 000	9 227 756
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 899	0	13 899
Iné pohľadávky	6 213 730	0	6 213 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 434 193	64 256	15 498 449

Spoločnosť v priebehu roka 2013 poskytla štyri krátkodobé pôžičky dcérskej účtovnej jednotke. Výška poskytnutej istiny k 31. decembru 2013 bola v sume 8 728 690 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2013 poskytla krátkodobú pôžičku tretej strane. Výška poskytnutej istiny k 31. decembru 2013 bola v sume 6 140 000 EUR.

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	356	224
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	360 960	97 470
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	361 316	97 694

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	1
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 722	82 647
Nájomné	6 924	6 846
Odmena za administráciu dlhopisov	75 773	75 773
Ostatné	25	28
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 165	56 250
Refakturácie	96 165	56 250
Spolu	178 887	138 898

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f	
	a					
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 661	0	0	1 661	1 661
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	1 661	0	0	1 661	1 661
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	1 661	0	0	1 661	1 661
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f	
	a					
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	271	0	0	271	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	271	0	0	271	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	271	0	0	271	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	68 000 254	68 000 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	68 000 254	68 000 156
Krátkodobé záväzky spolu	649 572	362 180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	569 275	362 153
Záväzky po lehote splatnosti	80 297	27

Súčasťou položky dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov sú vydané dlhopisy v celkovej menovitej hodnote 68 000 000 EUR. Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v časti E.4 a informácie o sociálnom fonde v časti E.5.

Súčasťou položky krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú úroky z dlhopisov v celkovej výške 136 226 EUR so splatnosťou v roku 2015.

Spoločnosť v roku 2014 prijala krátkodobú pôžičku od dcérskej účtovnej jednotky vo výške 40 000 EUR. Stav nezaplatených úrokov k 31. decembru 2014 predstavuje sumu 2,30 EUR.

4. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v celkovej menovitej hodnote 30 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2016 a záväzky z vydaných dlhopisov s variabilnou úrokovou sadzbou v celkovej menovitej hodnote 38 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2017.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis CEETA 6,5% / 2016	1 000	30 000	100%	6,50%	20.6.2016
Dlhopis CEETA VAR/2017	1 000	38 000	100%	6 M EURIBOR + 5,8%	18.12.2017
Spolu		68 000			

Na zabezpečenie vydaných dlhopisov nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Spoločnosť sa zaviazala, že s výnimkou prípadov výslovne uvedených v prospekte cenného papiera, do splnenia všetkých svojich peňažných záväzkov vyplývajúcich z dlhopisov nezriadi ani neumožní zriadenie žiadneho zabezpečovacieho práva na zabezpečenie akýchkoľvek záväzkov, ktoré by obmedzili práva Spoločnosti k jej súčasnému alebo budúcemu majetku.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 splnila podmienku negatívnych záväzkov vo vzťahu k zadlženiu emitenta (ukazovateľ LTV), ku ktorej sa zaviazala pri vydaní oboch emisií dlhopisov.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	156	66
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	132	179
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>132</i>	<i>179</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>34</i>	<i>89</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	254	156

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.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Konzultačné služby		Ostatné služby		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	165 600	165 600	68 264	66 237	233 864	231 837
Česká republika	63 600	63 600	26 176	27 063	89 776	90 663
Luxembursko	0	0	4 575	4 850	4 575	4 850
Spolu	229 200	229 200	99 015	98 150	328 215	327 350

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 632	71 286
Refakturácia služieb	67 222	71 286
Ostatné	1 410	0
Finančné výnosy, z toho:	3 168 016	3 847 775
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	252	4 008
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 167 764	3 843 767
Výnosové úroky	1 023 989	3 843 767
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	2 143 772	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	3	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

3. 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:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	328 215	327 350
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 236 393	3 919 061
Čistý obrat spolu	3 564 608	4 246 411

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, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	269 631	242 615
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>108 700</i>	<i>105 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby ¹⁾	103 700	103 000
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>160 931</i>	 <i>137 615</i>
Nájomné	38 917	39 438
Právne a ekonomické poradenstvo	10 324	50 725
Poradenstvo ostatné - súvisiace s dlhopismi	105 327	31 392
Ostatné	6 363	16 060
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 101 827	 167 358
Ostatné náklady - refakturácia	67 222	71 286
Ostatné náklady - neuznaný odpočet DPH	34 572	96 071
Iné	33	1
 Finančné náklady, z toho:	 4 322 914	 4 954 785
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>706</i>	<i>1 623</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>4 322 208</i>	 <i>4 953 162</i>
Nákladové úroky	4 320 400	3 623 623
Ostatné finančné náklady súvisiace s vydaním dlhopisov	0	1 294 650
Operácie s cennými papiermi	1 793	34 836
Iné	15	53
 Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	 0	 0

Pozn. 1) Iné uisťovacie audítorské služby predstavujú náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CEETA a. s. a náklady na overenie individuálnych účtovných závierok dcérskych spoločností. Tieto náklady boli refakturované jednotlivým dcérskym spoločnostiam.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 270 106			-1 269 997		
teoretická daň		-279 424	22,00 %		-292 099	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 563 414	783 951	-61,72 %	1 280 784	294 580	-23,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 143 772	-471 630	37,13 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	149 535	32 898	-2,59 %	10 787	2 481	-0,20 %
Splatná daň z príjmov		32 898	-2,59 %		2 481	-0,20 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		32 898	-2,59 %		2 481	-0,20 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (70,8 m²) v podnájme od tretej osoby. Podnájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 2 mesiace a začína plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola písomná výpoveď doručená.

Spoločnosť má v nájme osobný automobil. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac a začína plynúť dňom nasledujúcim po dni doručenia výpovede druhej zmluvnej strane.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

IČO			4	5	9	7	1	5	2	8
DIČ	2	0	2	3	1	5	9	3	8	0

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (70,8 m²) v podnájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 27 517 EUR.
- Spoločnosť má v prenájme osobný automobil. Ročné nájomné predstavuje 11 400 EUR.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 90 000 EUR (v roku 2013: 90 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
a) transakcie s materským podnikom			
Poskytnutie krátkodobej pôžičky	08	0	25 937 399
Splatenie krátkodobej pôžičky	08	0	25 937 399
Výnosové úroky z krátkodobých pôžičiek	08	0	725 434
Splatenie úrokov z krátkodobých pôžičiek	08	0	725 434
Splatenie záväzku zo zníženia základného imania	11	0	55 297 600
b) transakcie s dcérskym podnikom			
Predaj služieb - konzultačné služby (dohodnuté obchody)	03	229 200	229 200
Predaj služieb - refakturácia	11	67 222	71 286
Predaj služieb - audit	11	99 015	98 150
Poskytnutie dlhodobej pôžičky	08	1 175 065	0
Poskytnutie krátkodobej pôžičky	08	0	8 928 690
Splatenie krátkodobej pôžičky	08	0	3 610 000
Výnosové úroky z dlhodobých pôžičiek	08	887 939	0
Výnosové úroky z krátkodobých pôžičiek	08	0	456 225
Prijaté úroky z dlhodobých pôžičiek	08	1 321 892	77 451
Prijaté dividendy z podielov	11	2 143 772	0
Navýšenie obchodného podielu	11	2 200	0
Prijatie krátkodobej pôžičky	08	40 000	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	08 – úver, pôžička
02 – predaj	09 – výpomoc
03 – poskytnutie služby	10 – záruka
04 – obchodné zastúpenie	11 – iný obchod
05 – licencia	
06 – transfer	
07 – know-how	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	103 064
Pohľadávky voči spriaznenej osobe	5 000	5 000
Príjmy budúcich období	96 165	56 250
Poskytnuté dlhodobé pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	9 908 868	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	0	9 167 756
Spolu aktíva	10 010 033	9 332 070
Prijaté krátkodobé pôžičky od dcérskej účtovnej jednotky	40 002	0
Závazky z obchodného styku	1 140	1 140
Spolu pasíva	41 142	1 140

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti prípadne na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	35 652 400	0	0	0	35 652 400
Základné imanie	35 652 400	0			35 652 400
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	18 187 500	0	0	0	18 187 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 187 500	0	0	0	18 187 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-146 665	0	0	-1 272 478	-1 419 143
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-146 665	0	0	-1 272 478	-1 419 143
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 272 478	-1 303 004	0	1 272 478	-1 303 004
Spolu	52 420 757	-1 303 004	0	0	51 117 753

Základné imanie Spoločnosti vo výške 35 652 400 EUR (31. decembra 2013: 35 652 400 EUR) tvorí 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 392 EUR. Akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 392 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 392 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2014 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 14,33 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 13,99 EUR na jednu kmeňovú akciu).

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	90 950 000	0	55 297 600	0	35 652 400
Základné imanie	90 950 000	0	55 297 600	0	35 652 400
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	18 187 500	0	0	0	18 187 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 187 500	0	0	0	18 187 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-139 782	0	0	-6 883	-146 665
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-139 782	0	0	-6 883	-146 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 883	-1 272 478	0	6 883	-1 272 478
Spolu	108 990 835	-1 272 478	55 297 600	0	52 420 757

Základné imanie Spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia 2013 znížilo o 55 297 600 EUR znížením menovitej hodnoty 1 akcie z 1 000 EUR na 392 EUR. Toto zníženie bolo k 31. decembru 2013 zapísané v obchodnom registri a záväzkov voči akcionárom bol splatený v plnom rozsahu, a to peňažným plnením vo výške 33 024 911 EUR a zápočtom s pohľadávkou voči akcionárovi v sume 22 272 689 EUR.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 35 652 400 EUR (31. decembra 2012: 90 950 000 EUR) tvorí 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 392 EUR. Akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 90 950 kusov kmeňových akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 392 EUR predstavuje jeden hlas.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – straty za bežné účtovné obdobie 2014 vo výške 1 303 004 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2015. Návrh štatutárneho orgánu je prevod výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 do neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške 1 303 004 EUR.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	1 272 478
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 272 478
Iné	0
Spolu	1 272 478

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	97 545	-1 081 752
Zaplatené úroky	-4 253 740	-3 629 380
Prijaté úroky	1 331 613	0
Zaplatená daň z príjmov	11 418	-29 911
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-2 813 164	-4 741 043
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 813 164	-4 741 043
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	-2 200	0
Prijaté dividendy	2 143 772	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 141 572	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
Príjmy z úverov/pôžičiek	40 000	0
Splátky záväzkov voči akcionárom z titulu zníženia základného imania	0	-33 024 911
Výdavky z poskytnutých pôžičiek	-2 925 065	-42 756 089
Splátky z poskytnutých pôžičiek	3 820 279	41 474 777
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	68 000 000
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	0	-28 900 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	935 214	4 793 777
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	263 622	52 734
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	97 694	44 960
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	361 316	97 694

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek mimoriadneho rozsahu alebo výskytu)	-1 270 106	-1 269 997
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Úrokové náklady	4 320 400	3 623 622
Úrokové výnosy	-1 023 989	-3 843 766
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-2 143 772	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-117 467	-1 490 141
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	62 938	368 676
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	152 074	39 713
Peňažné toky z prevádzky	97 545	-1 081 752

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.