

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť M Steel Projects, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. mája 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 19. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 56719/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

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	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. decembra 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. novembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie nebola zatiaľ schválená.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. novembru 2014 v bola uložená do registra účtovných zvierok 1. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2014 schválilo spoločnosť TATRA – AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. decembra 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Michal Krkoška

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec Staré Město. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je Krajský súd v Ostrave, Havlíčkovo nábřeží 1835/34, 702 00 Ostrava 2.

M Steel Projects s.r.o. je 100% ovládaná spoločnosťou M Steel Projects a.s., Prumyslova 1000, 739 70 Třinec-Staré Město, a M Steel Projects a.s. je 100% ovládaná spoločnosťou MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

(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, poisťné a pod.).

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

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 uvedenia 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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
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) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(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) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

(l) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. decembra 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2013 do 30. Novembra 2014 je uvedený v tabuľkách na strane 5 a 6.

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (1.12.2014 do 31.12.2014)							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 975	15 975
Prírastky	0	0	0	0	0	522	0	522
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	15 975	-15 975	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	16 497	0	16 497
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 975	15 975
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	16 497	0	16 497

IČO 4 6 6 8 5 5 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 4 0 2 8 8

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.11.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.12.2013 do 30.11.2014)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 975	15 975
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 975	15 975
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 975	15 975

2. Dlhodobý hmotný majetok

IČO 4 6 6 8 5 5 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 4 0 2 8 8

M Steel Projects, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	488 640	1 437 960	131 058	0	0	0	0	0	2 057 658
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	488 640	1 437 960	131 058	0	0	0	0	0	2 057 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 476	33 738	0	0	0	0	0	164 214
Prírastky	0	5 991	2 660	0	0	0	0	0	8 651
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 467	36 398	0	0	0	0	0	172 865
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	488 640	1 307 484	97 320	0	0	0	0	0	1 893 444
Stav na konci účtovného obdobia	488 640	1 301 493	94 660	0	0	0	0	0	1 884 793

Spoločnosť má v nájme 6 osobných aut v obstarávacej cene 37.385 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 25.324 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Finančný prenájom má uzatvorený so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	25.324

Poistenie majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenie na každé jedno z vozidiel a tiež havarijné poistenie.

IČO 4 6 6 8 5 5 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 4 0 2 8 8

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobých finančných pôžičkách od 1. decembra 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený 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
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		885 795			885 795
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	885 795	0	0	885 795

Zo sumy 885.795 EUR je istina pôžičky vo výške 844.942 EUR, úroky k nej predstavujú sumu 40.853 EUR. Pôžička poskytnutá podniku v skupine je splatná do 31.12.2016

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.12.2014	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	512 739	0	0	0	512 739
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	512 739	0	0	0	512 739

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

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 793	514 155	653 948
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	509 220	0	509 220
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 772	0	5 772
Iné pohľadávky	720	0	720
Krátkodobé pohľadávky spolu	655 505	514 155	1 169 660

Ako ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti sú vykázané poskytnuté pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Dlžný úrok v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 30.11.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
AHP Hydraulika a.s.	EUR	3%	31.12.2015	504 489	4 732	
Krátkodobé pôžičky spolu				504 489	4 732	0

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

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 30.11.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	7 910	581 320	589 230
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	19 143	0	19 143
Iné pohľadávky	1 335 350	0	1 335 350
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 362 403	581 320	1 943 723

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Pohľadávky voči spoločnosti AHP Hydraulika, a.s. vo výške 845.387,76 € sú zabezpečené záložným právom na hnuiteľný majetok dlžníka.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	30. 11. 2014
Pokladnica, ceniny	400	407
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	60 354	19 260
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	60 754	19 667

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2014	30.11.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-540 744	-535 906
– zdaniteľné	-540 744	-535 906
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-237	-316
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť	-364	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	119 096	117 969
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka vo výške 119.096 EUR nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	30. 11. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 828	2 692
daň z nehnuteľnosti	0	2 202
poistné autá, členské	0	490
poplatok z hodnoty licencie	3 828	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	100 968
Prenájom	0	100 968
Poradenstvo	0	0
Spolu	3 828	103 660

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a M.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1. 12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 235	4 235	3 800	735	4 742
Zákonné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky - audit	3 500	500	0	0	4 000
Nevyčerpané dovolenky	735	742	0	735	742
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 500	1 242	0	735	4 742
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2013/2014)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2013/2014)				Stav 30.11.2014 f
	Stav k 1. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 800	4 235	3 800	0	4 235
Zákonné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky	300	0	300	0	0
Overenie účtovnej závierky - audit	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Nevyčerpané dovolenky	0	735	0	0	735
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 800	4 235	3 800	0	4 235
Nevyfakturované dodávky				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:

Názov položky	31. 12. 2014	30. 11. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	857	857
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	857	857
Krátkodobé záväzky spolu	19 904	85 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 276	8 582
Záväzky po lehote splatnosti	6 628	76 985

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 6 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014			30. 11. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	973	857	0	1 050	857	0
Finančný náklad	125	35	0	139	35	0
Spolu	1 098	892	0	1 189	892	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	30. 11. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	111	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11	111
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11</i>	<i>111</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	122	111

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.

G. 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	Poradenstvo		Nájom nehnuteľnosti		Nájom hnuiteľného majetku		Spolu	
	k 12/2014	k 11/2014	k 12/2014	k 11/2014	k 12/2014	k 11/2014	k 12/2014	k 11/2014
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	0	8 000	92 500	2 678	23 377	10 678	115 877
Česká republika	5 000	60 000	0	0	0	0	5 000	60 000
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 000	60 000	8 000	92 500	2 678	23 377	15 678	175 877

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

IČO 4 6 6 8 5 5 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 4 0 2 8 8

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

Názov položky	12.14	2014-2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 849	7 612
tržby z predaja DHM	0	7 500
poistné plnenie	0	112
refakturácia školení	4849	0
Finančné výnosy, z toho:	3 358	30 390
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 358</i>	<i>30 390</i>
Výnosové úroky	3 358	30 390
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	12.14	2014-2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 678	175 877
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 celkom	15 678	175 877

IČO 4 6 6 8 5 5 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 4 0 2 8 8

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	12.14	2014-2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 110	57 330
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>500</i>	<i>3 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	500	3 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
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>11 610</i>	 <i>53 830</i>
Právne služby	1 500	18 000
Daňové poradenstvo	700	8 400
Notárske poplatky	0	30
Nájomné (umiestnenie adm.sídla)	200	2 400
Poštovné	0	45
Administratívne služby	600	7 200
Účtovníctvo	427	4 830
Strážna služba	2 976	11 736
Ostatné	5 207	1 189
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 0	 920
Spotreba materiálu (501)	0	457
Ostatné dane a poplatky	0	463
Poistné		
 Finančné náklady, z toho:	 184	 746
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>104</i>	<i>0</i>
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>80</i>	 <i>746</i>
Nákladové úroky	10	93
Bankové poplatky	70	653
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	12/2014			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:	-4 970		100,00 %	-538 442		100,00 %
teoretická daň		-1 093	22,00 %		-123 842	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 045	1 110	-22,00 %	538 494	123 854	-23,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-368	-85	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-74	-16	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-316	-73	23,00 %
Splatná daň z príjmov		80	-1,61 %		0	23,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		80	-1,61 %		0	23,00 %

Názov položky	Stav k 30.12.2014	Stav k 30.11.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	74	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	536 222	536 222
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	12/2014	2014-2013
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:		
a1) poradenské služby	5 000	60 000
a2) nájomné	9 867	112 100
a3) pohľadávky z postúpenia pohľadávok	0	466 597
a4) poskytnuté pôžičky - istina	56 308	688 413
a4) poskytnuté pôžičky - úroky	3 358	30 384

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

	31. 12. 2014	30. 11. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	184 590	115 353
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	975 818	1 801 948
Pôžičky v účt. Jednotke v konsol. Celku	885 795	
Spolu aktíva	2 046 203	1 917 301
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	59 446
Spolu pasíva	0	59 446

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

Po 30.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 885 000	120 000	0	0	4 005 000
Základné imanie	5 005 000	0	0	0	5 005 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1 120 000	120 000	0	0	-1 000 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	949	0	0	0	949
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	949	0	0	0	949
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	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	14 816	0	0	-538 443	-523 627
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 816	0	0	0	14 816
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-538 443	-538 443
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-538 443	0	5 050	538 443	-5 050
Spolu	3 362 322	120 000	5 050	0	3 477 272

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezvýšilo.
Základné imanie bolo k 31.decembru 2014 splatené vo výške 4 005 000 Eur.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO 4 6 6 8 5 5 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 4 0 2 8 8

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.12.2013				30.11.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 125 000	760 000	0	0	3 885 000
Základné imanie	5 005 000	0	0	0	5 005 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1 880 000	760 000	0	0	-1 120 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	949	949
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	949	949
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 220	0	0	18 036	14 816
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	14 816	14 816
Neuhradená strata minulých rokov	-3 220	0	0	3 220	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 985	0	538 443	-18 985	-538 443
Spolu	3 140 765	760 000	538 443	0	3 362 322

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezvýšilo.
Základné imanie bolo k 30.novembru 2014 splatené vo výške 3 885 000 Eur.

Účtovná strata za rok 2014- 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2014
Účtovný strata	538 443
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	538 443
Iné	
Spolu	538 443

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 12/2014 rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov

	2014	2013
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-4 970	-538 442
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	8 652	98 018
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	512 739
Zmena stavu rezerv	506	0
Úrokové náklady (netto)	-3 348	-30 296
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-113
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	840	41 906
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	28 856	-148 391
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-70 599	40 620
Prevádzkové peňažné toky	-40 902	-65 865
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-40 902	-65 865
Zaplatené úroky	-10	-93
Prijaté úroky	0	5
Zaplatená daň z príjmov	-1 171	-9 296
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-42 083	-75 249
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-523	-88 859
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	7 500
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-36 307	-604 710
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-36 830	-686 069
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	120 000	760 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-800
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	1 907
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	120 000	761 107
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	41 087	-211
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 667	19 877
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	60 754	19 666

IČO

4	6	6	8	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	5	4	0	2	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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