

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

Contract Administration (Slovakia) s. r. o.
Karadžičova 16
821 08 Bratislava

Spoločnosť Contract Administration (Slovakia) s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. decembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.: 34568/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vedenie mzdovej agendy
- personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu
- vedenie účtovníctva
- ekonomické a organizačné poradenstvo
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- leasingová činnosť v rozsahu voľných živností
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala vo vykazovanom období roku 2014: 12 zamestnancov

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	11	6
	1	1

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za rok 2013

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. augusta 2014 účtovnú zvierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Informácie o orgánoch Spoločnosti k 31. decembru 2014:**

Meno	Funkcia
Eva Belková	Konateľ (od 3. marca 2010)
Urszula Doboszynska	Konateľ (od 10. mája 2010)

SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%	%	%
TG Consultants Limited	6 639	67		67
Shakira Fielding	2 988	63		33
Spolu	9 627	100	100	100

KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorý sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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*	4,75	Rovnomerná	21,00
Samostatný hnutelný majetok	4, 6	Rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	21,05
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť v priebehu vykazovaného obdobia vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odmeny zamestnancov.

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 498	76	-	-	-	-	-	2 574
Prírastky	-	1 255	728	-	-	-	-	-	1 983
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 753	804	-	-	-	-	-	4 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 780	3 561	-	-	-	-	-	7 341
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 525	2 833	-	-	-	-	-	5 358

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 278	-	-	-	-	-	-	6 278
Prírastky	-	-	3 637	-	-	-	-	-	3 637
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 242	-	-	-	-	-	-	1 242
Prírastky	-	1 256	76	-	-	-	-	-	1 332
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 498	76	-	-	-	-	-	2 574
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 036	-	-	-	-	-	-	5 036
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 780	3 561	-	-	-	-	-	7 341

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	399	-	-	-	-	-	399
Prírastky	-	2 394	-	-	-	-	-	2 394
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	2 793	-	-	-	-	-	2 793
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	6 784	-	-	-	-	-	6 784

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	399	-	-	-	-	-	399
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	399	-	-	-	-	-	399
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	9 178	-	-	-	-	-	9 178

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 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
Dcérske účtovné jednotky					
Fallard s.r.o.	100	100	5 000	-	5 000
Hallard s.r.o.	100	100	5 000	-	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					10 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 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
Dcérske účtovné jednotky					
Eallard s.r.o.	100	100	5 000	-	5 000
Dallard s.r.o.	100	100	5 000	-	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					10 000

3. Pôžičky poskytnuté spriazneným osobám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12. 2014		Stav k 31.12. 2013	
				Cudzia mena	EUR	Cudzia mena	EUR
Baker Tilly Slovakia Accounting s.r.o.				-	17 000	-	12 000
Baker Tilly Slovakia Audit s.r.o.				-	15 100	-	5 000
Krátkodobé pôžičky spolu				-	37 100	-	17 000
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR	Eur Libor per quarter + 200 bps		-	50 000	-	50 000
Olivia S.A. Luxembourg					50 000		50 000
Poskytnuté pôžičky spolu				-	87 100	-	67 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	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	11 844	978	0	11 918	904
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	11 844	978	0	11 918	904

Veková štruktúra pohľadávok za bežné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

a	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 083	-	12 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 000	-	50 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 083	-	62 083
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	42 947	38 736	81 683
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	37 100	-	37 100
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	619	-	619
Iné pohľadávky	3 381	-	3 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 047	38 736	122 783

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 083	-	12 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 000	-	50 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 083	-	62 083
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	42 659	106 413	149 072
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	17 000	-	17 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	33	-	33
Daňové pohľadávky a dotácie	2 131	-	2 131
Iné pohľadávky	3 392	-	3 392
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 215	106 413	171 628

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	38 736	106 413
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	84 047	65 215
Krátkodobé pohľadávky spolu	122 783	171 581
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	62 083	62 083
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 083	62 083

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo v prospech žiadneho záložného veriteľa a môže s nimi voľne disponovať.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 948	1 941
Bežné bankové účty	31 490	4 938
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	33 438	6 879

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období – dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období – krátkodobé, z toho:	16 470	16 418
- marketing	172	114
- nájomné, prevádzkové náklady	15 751	15 663
- predplatné	193	125
- poistenie	209	381
- licencie	145	135
Príjmy budúcich období – dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období – krátkodobé, z toho:	4 470	3 207
- úroky z pôžičky pre spoločnosť OLIVA S.A.	4 470	3 207

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 627	-	-	-	9 627
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	963	-	-	-	963
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastníkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	180 564	-	-	-	180 564
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-39 012	-39 012
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 39 012	9 578	-	-39 012	9 578
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	152 142	9 578	-	-	161 720

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 627	-	-	-	9 627
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	963	-	-	-	963
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	179 426	-	-	1 138	180 564
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 138	-39 012	-	- 1 138	- 39 012
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	191 154	-39 012	-	-	152 142

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014 rozhodne Valné zhromaždenie.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	39 012
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	39 012
Iné	
Spolu	39 012

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

2. Rezervy

Prehľad účtovania rezerv za obdobie 1.1. – 31.12.2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014 a b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 474	20 804	15 910	6 107	26 260
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 148	4 137	7 148	0	4 137
Nevyfakturované dodávky	10 756	15 167	1 336	6 107	18 480
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	1 500	0	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 904	20 804	8 484	6 107	24 117
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na bonusy	0	0	0	0	0
Rezervy na licenčné poplatky	0	0	0	0	0
Rezerva na mzdové služby CACZ	0	0	0	0	0
Rezerva na poistnú udalosť	9 570	0	7 426	0	2 143
Rezerva na ročné vyúčtovanie energií	0	0	0	0	0
Rezervy na softvér Helios	0	0	0	0	0
ostatné rezervy	0	0	0	0	0
	9 570	0	7 426	0	2 143

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad účtovania rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 686	38 359	18 715	7 856	27 474
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 686	7 148	8 315	371	7 148
Ostatné nevyfakturované dodávky	0	18 241	0	7 485	10 756
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 686	25 389	8 315	7 856	17 904
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na bonusy	7 000	3 400	10 400	0	0
Rezerva na poistnú udaloať	0	9 570	0	0	9 570
	7 000	12 970	10 400	0	9 570

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Závazky po lehote splatnosti	25 394
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	47 266	47 545
Krátkodobé záväzky spolu	72 660	95 228
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	207	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	207	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	624
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 213	1 753
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	1 213	2 377
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	1 006	2 377
Konečný zostatok sociálneho fondu	207	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

V roku 2014 spoločnosť neprijala žiadne pôžičky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

H. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja vlastných služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Služby

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská rep.	401 822	312 506	-	-
Iné	10 052	11 339	-	-
Spolu	411 874	323 845	-	-

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Ostatné	-	-
Finančné výnosy, z toho:	1 285	11 425
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	77
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	77
kurzové zisky pri úhradách	-	77
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 285	11 348
Predaj obchodných podielov	-	10 000
Úroky	1 267	1 266
Ostatné	18	82
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	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	411 874	323 845
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	48	1 343
Čistý obrat celkom	411 922	325 188

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

NÁKLADY**1. Náklady na spotrebovaný tovar, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	191 677	166 383
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>53 305</i>	<i>509</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	1 680	509
Ostatné neauditorské služby	50 125	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>138 372</i>	<i>165 874</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 719	2 481
IT služby	2 290	1 562
Preprava, poštovné	2 014	1 715
Nájomné	50 794	49 588
Telekomunikačné služby	12 863	11 953
Prekladateľské služby	54	24
Prevádzkové a administratívne náklady	12 121	42 613
Cestovné	2 168	2 094
Reprezentačné	2 038	1 885
Licenčné poplatky	14 599	33 092
Ostatné	22 712	18 867
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	149 331	197 374
Mzdové náklady a náklady na soc. zabezpečenie	130 790	173 000
Spotreba kancelárskeho materiálu	9 718	8 732
Odborná literatúra a odborné časopisy	1 423	160
Spotreba energie	2 149	2 698
Tvorba OP k pohľadávkam	874	87
Odpisy	4 377	1 691
Ostatné	0	11 006
Finančné náklady, z toho:	634	10 498
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>7</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>630</i>	<i>10 491</i>
Predané cenné papiere a vklady	0	10 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	630	491
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	12 604		100,00 %	-39 012	0	100,00 %
teoretická daň	0	2 773	22,00 %			23,00 %
Daňovo neuznané náklady	9 368	2 061	16,35 %	13 156	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4	-1	-0,01 %	-2		0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-8 212	-1 807	-14,34 %	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	13 756	3 026	24,01 %	-25 858	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		3 026	24,01 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		3 026	24,01 %		0	0,00 %

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 po tom, 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 v budúcnosti významný náklad.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť vo vykazovanom období neposkytovala členom svojich štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne príjmy alebo výhody.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát za rok 2014.