

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Virtuse Wealth Management, a.s.
Karadžičova 8/A
Bratislava 821 08

Spoločnosť Virtuse Wealth Management, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. novembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 4452/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- 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;
- obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľnosti;
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť;
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti;
- výkon činnosti sprostredkovateľa investičných služieb a
- elektroenergetika – dodávka elektriny na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví,
- dodávky plynu,
- nákup a predaj emisných kvót.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie ešte neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo:	Rastislav Vasilišin - predseda	Rastislav Vasilišin - predseda
Dozorná rada:	Ing. Matej Demeš Andrea Vadkerti Pavel Vasilišin	Ing. Matej Demeš Andrea Vadkerti Pavel Vasilišin

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Výška podielu na základnom imaní

Akcionár k 31.12.2014	absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
VIRTUSE GROUP (SUISSE) SA	1 200 000	100%	100%	-
Spolu	1 200 000	100%	100%	-

Akcionár k 31.12.2013	absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
VIRTUSE GROUP (SUISSE) SA	1 200 000	100%	100%	-
Spolu	1 200 000	100%	100%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

D. 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4 - 10	lineárna	10 - 25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Samostatný hnuťelný majetok	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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.

f) Emisné kvóty

Spoločnosť vykonáva činnosť obchodníka s obchodnými kvótami a preto účtuje iba o príslušných nákladoch a výnosoch z emisných kvót.

g) 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.

h) 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 alebo majetkový 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na zostavenie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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.

l) Faktoring – postúpenie pohľadávok

Spoločnosť financuje svoje pohľadávky v priebehu roka 2012 aj prostredníctvom faktoringu, resp. postúpením pohľadávok. Postúpenie pohľadávky spočíva v tom že na základe zmluvy uzatvorenej medzi doterajším veriteľom a treťou osobou postúpi pôvodný veriteľ svoju pohľadávku proti dlžníkovi novému veriteľovi. V prípade, ak dlžník nespláti ktorúkoľvek pohľadávku novému veriteľovi, má nový veriteľ na základe podpísanej zmluvy právo požadovať jej úhradu zo strany Spoločnosti.

Výnosy z postúpenia pohľadávok sa účtujú v momente ich odkúpenia novým veriteľom na účte 646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok. Súčasne so zaúčtovaním výnosov z postúpených pohľadávok sa účtuje odpísanie menovitej hodnoty pohľadávok na účte 546 – Odpis pohľadávok.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Cudzia 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie a emisných kvót, zo sprostredkovania obchodu s emisnými kvótami a z poskytnutia finančných služieb.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

31.12.2014								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 728	0	0	0	0	0	9 728
Prírastky	0	4 813	0	0	0	0	0	4 813
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 541	0	0	0	0	0	14 541
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	12 522	0	0	0	525 000	0	537 522
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 709	0	0	0	525 000	0	532 709

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 250	0	0	0	525 000	0	547 250
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 913	0	0	0	0	0	4 913
Prírastky	0	4 815	0	0	0	0	0	4 815
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 728	0	0	0	0	0	9 728
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	17 337	0	0	0	525 000	0	542 337
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 522	0	0	0	525 000	0	537 522

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má v dlhodobom hmotnom majetku dve autá a dva motocykle. Na všetky dopravné prostriedky sú uzavreté povinné zmluvné poistenia a na autá aj havarijné poistenia do výšky účtovnej hodnoty s poisťovni Kooperatíva.

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie										
S tav na začiatku účtovného obdobia	0	0	99 248	0	0	0	0	0	0	99 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S tav na konci účtovného obdobia	0	0	99 248	0	0	0	0	0	0	99 248
Oprávky										
S tav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 709	0	0	0	0	0	0	40 709
Prírastky	0	0	24 812	0	0	0	0	0	0	24 812
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S tav na konci účtovného obdobia	0	0	65 521	0	0	0	0	0	0	65 521
Opravné položky										
S tav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S tav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
S tav na začiatku účtovného obdobia	0	0	58 539	0	0	0	0	0	0	58 539
S tav na konci účtovného obdobia	0	0	33 727	0	0	0	0	0	0	33 727

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	99 248	0	0	0	0	0	99 248
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	99 248	0	0	0	0	0	99 248
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 232	0	0	0	0	0	15 232
Prírastky	0	0	25 477	0	0	0	0	0	25 477
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 709	0	0	0	0	0	40 709
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	84 016	0	0	0	0	0	84 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	58 539	0	0	0	0	0	58 539

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2014 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	152 945	0	152 945
Dlhodobé pohľadávky spolu	152 945	0	152 945
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	604 479	1 342 047	1 946 526
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	25 321	0	25 321
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	910	910
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 928	0	2 928
Iné pohľadávky	0	547	547
Krátkodobé pohľadávky spolu	632 728	1 343 504	1 976 232

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2014 b	31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 343 504	1 430 047
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	632 728	524 576
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 976 232	1 954 623
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	152 945	240 011
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	152 945	240 011

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	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
Pohľadávky z obchodného styku	1 152 787	5 538	0	0	1 158 325
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	1 152 787	5 538	0	0	1 158 325

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	572 522	916 034
odpočítateľné	572 522	916 034
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	122 682	174 925
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)*	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	152 945	240 011
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-87 066	-75 118
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-87 066	-75 118
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 122 682 EUR umorí v rokoch 2015-2017.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
	EUR	0%		0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				22 798	153 789
Virtuse Energy, s.r.o.	EUR	0%	31.12.2015	0	13 046
Virtuse Energija d.o.o.	EUR	1,80%	31.12.2015	2 217	70 000
Virtuse Energy Sp. z o.o.	EUR	2%	31.12.2015	20 581	70 743

V priebehu účtovného obdobia boli poskytnuté pôžičky spriazneným stranám bez zabezpečenia.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

	31.12.2014	31.12.2013
Pokladnica, ceniny	11 571	11 018
Bežné bankové účty	244 744	90 394
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	256 315	101 412

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23	155
Licencia		131
Poistenie	23	24
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 157	3 540
Licencia	131	266
Poistenie	1 080	1 072
Prenájom	0	0
Cestovné	1 891	2 120
Ostatné	55	82
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položky vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 200 000	0	0	0	1 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1166000	0	-1166000	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	29 875	0	0	0	29 875
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 864	0	0	103 195	120 059
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 001 628	0	0	-	-1001628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 195	282 014	0	-103 195	282 014
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-810 894	282 014	-1 166 000	0	637 120

Položky vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000	1166000	0	0	1 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-1166000	0	0	-1166000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	29 875	0	0	0	29 875
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 800	0	0	0	6 800
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 864	0	0	-	16 864
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	(1 001 628)	-1001628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 001 628)	103 195	0	1 001 628	103 195
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-914 089	103 195	0	0	-810 894

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1000 akcií v nominálnej hodnote 34 EUR a 11 660 akcií v nominálnej hodnote 100 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie spoločnosti je k 31.12.2014 splatené v celej výške.

V bežnom účtovnom období dosiahla spoločnosť zisk na akciu v nominálnej hodnote 34 EUR vo výške 235,01 EUR/akcia a v nominálnej hodnote 100 EUR vo výške 23,50 EUR/akcia . V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť dosiahla zisk na akciu v nominálnej hodnote 34 EUR vo výške 85,85 EUR/akcia a v nominálnej hodnote 100 EUR vo výške 8,60 EUR/akcia

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31.12.2014
	Stav k 01.01.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 440	0	-5 440	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	5 440	0	-5 440	0	0
Vypracovanie daňového priznania	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
Overenie ÚZ audítorom	5 440	0	-5 440	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	5 440	0	-5 440	0	0

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 01.01.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 303	4 000	-15 810	-1 053	5 440
Zákonné rezervy krátkodobé	18 303	4 000	-15 810	-1 053	5 440
Vypracovanie daňového priznania	2 850	0	-2 850	0	0
Nevyčerpané dovolenky	1 053	0	0	-1 053	0
Overenie ÚZ audítorom	14 400	4 000	-12 960	0	5 440
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	18 303	4 000	-15 810	-1 053	5 440

3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	99 711	2 057 581
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	583 227	142 214
Krátkodobé záväzky spolu	682 938	2 199 795
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	476 725	348 674
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	476 725	348 674

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	355	295
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66	60
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	66	60
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	421	355

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				348 319	348 319
Rastislav Vasilišin	EUR	0%	31.12.2016	348 319	348 319
Krátkodobé pôžičky, z toho:				78 191	0
Virtuse Energy Sp. z o.o.	EUR	1,44%	31.12.2015	78 191	0
Spolu				426 510	348 319

Prijaté pôžičky od spriaznených strán sú bez zabezpečenia.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Elektrická energia/plyn		Finančné a sprostredkovateľské služby		Prenájom		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	0	957 696	3 969	3 830	0	0	3 969	961 526
Poľsko	262 631	1 423 744	0	250 520	0	0	262 631	1 674 264
Švajčiarsko	0	328 700	0	0	0	0	0	328 700
Nemecko	0	35 450	0	0	0	0	0	35 450
Slovinsko	7 258	2 233 021	37 924	0	0	0	45 182	2 233 021
Dánsko			0	0	0	0	0	0
Ostatné	5 670	0	0	0	0	0	5 670	0
Česko	780 672	856 286	388 342	383 823	0	0	1 169 014	1 240 109
Spolu	1 056 231	5 834 897	430 235	638 173	0	0	1 486 466	6 473 070

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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 959	29 479
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis záväzku	176 291	22 944
Ostatné	668	6 535
Finančné výnosy, z toho:	2 168	3 323 531
Kurzové zisky, z toho:	0	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 168	3 323 526
Kreditné úroky	4	37
Úroky z pôžičiek	2 164	2 686
Výnosy z predaja emisných kvôt	0	3 320 803
Mimoriadne výnosy:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	430 235	638 172
Tržby za tovar	1 056 231	5 834 897
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	3 353 010
Čistý obrat celkom	1 486 466	9 826 079

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	173 538	554 014
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	4 000
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>173 538</i>	<i>550 014</i>
Nákup licencií	0	5 845
Sprostredkovateľské služby	13 454	0
Nájomné	1 343	42 638
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	29 431	74 594
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Administratívne služby	83 079	0
Náklady na reprezentáciu	798	3 372
Oprava a udržiavanie	1 770	61
Konzultačné služby	0	113 911
Účtovníctvo a mzdové služby	3 724	25 903
Sprostredkovanie predaja emisných kvót	0	37 500
Cestovné	24 379	52 334
Poštovné a telekomunikačné služby	5 932	12 021
Poplatok za používanie prenosovej sústavy	3 898	166 260
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné	5 730	15 575
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 444	39 514
Odpis pohľadávky - faktoring	0	22 944
Odpis pohľadávky z obchodného styku	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 045	10
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	513
Ostatné	7 399	16 047
Finančné náklady, z toho:	2 862	3 325 732
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>219</i>	<i>295</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 643</i>	<i>3 325 437</i>
Bankové poplatky	2 297	4 545
Predané CP, emisné kvóty	0	3 320 803
Debetné úroky	346	89
Ostatné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10867
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	87066	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	0	0
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

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	371 962	x	100,00 %	178 319	x	100,00 %
teoretická daň	x	85 551	23,00 %	x	41 013	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	15 878	3 652	0,98 %	26 005	5 981	1,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4	-1	0,00 %	-37	-9	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	-343 513	-79 008	-21,24 %	-229 009	-52 672	-14,16 %
Spolu	44 323	0	0,00 %	-24 722	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 881	0,77 %		6	0,00 %
Odložená daň z príjmov		87 066	23,41 %		75 118	20,20 %
Celková daň z príjmov		89 947	24,18 %		75 124	20,20 %

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré 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 potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b		c		
	štátutárnych dozorných	iných	štátutárnych dozorných	iných	
	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
Peňažné príjmy	12 024	0	0	0	0
	11 210	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia obchody so spriaznenými osobami na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie		Vysvetlivky: kód druh obchodu
		2014 c	2013 d	
Virtuse Energija d.o.o.	01		842 435	01 kúpa
Virtuse Energija d.o.o.	02	45 182	1 353 816	02 predaj
Virtuse Energija d.o.o. predaj	08	2 216		
Virtuse Energy, sp. z o.o.	01	3 000	1 239 571	04 obchodné zastúpenie
Virtuse Energy, sp. z o.o.	02	262 631	1 423 744	05 licencie
Virtuse Energy, sp. z o.o.	03		250 520	07 know-how
Virtuse Energy, s.r.o.	01	49 488	0	08 úver, pôžička
Virtuse Energy, s.r.o.	02	959 583	3 320 803	09 výpomoc
Virtuse Energy, s.r.o. kúpa	08	78 191	148 000	11 iný obchod
Virtuse Energy, s.r.o. predaj	03		383 822	
Matej Demeš	03		24 229	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	223 437	456 092
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	22 798	158 347
Ostatné	3 434	1 495
Spolu aktíva	249 669	615 934
Záväzky z obchodného styku	78 717	1 916 823
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	339
Záväzky voči spoločníkom	10 156	10 148
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky - krátkodobé	78 537	0
Prijaté pôžičky - dlhodobé	476 304	348 319
Spolu pasíva	643 714	2 275 629

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.