

Poznámky k účtovnej závierke k 31. októbru 2013

Poznámky vychádzajú z účtovníctva a podpornej evidencie a tvoria prílohu k finančným výkazom. Údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

A.1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	RW&MK Securities and Finance v.o.s. (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Prievozská 37 821 09 Bratislava-Ružinov
Dátum založenia:	10. 12. 2012
Dátum zapísania do obchodného registra:	22. 01. 2013
Identifikácia v obchodnom registri:	Oddiel: Sr, vložka č.: 1231/B
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	46 984 607
Daňové identifikačné číslo (DIČ):	2023745196

A.2. Hlavná činnosť spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- faktoring a forfaiting
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

A.3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-
počet vedúcich zamestnancov	-

A.4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

A.5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie od 22. januára 2013 do 31. októbra 2013 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktorí účtujú v sústave podvojného účtovníctva.

A.6. Členovia orgánov spoločnosti (členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti)

Štatutárny orgán	Titul, meno, priezvisko	Funkcia
Spoločník	Mouloud Kermiche	od 22.01.2013
Spoločník	Robert Jaroslaw Wójcik	od 22.01.2013

A.7. Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. októbru 2013 bola takáto:

Spoločník – názov a sídlo	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
Mouloud Kermiche Piłicka 32 026 12 Varšava Poľská republika	0,00	0,00	73,00	76,80
Robert Jarosław Wójcik Biały Kamień 7/42 025 93 Varšava Poľská republika	0,00	0,00	27,00	23,20
Spolu	0,00	0,00	100,00	100,00

A.8. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

B.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Vykazujú sa všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. zohľadňujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty majetku a záväzkov, ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka a krátkodobý záväzok.
7. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Tieto odhady boli vypracované na základe informácií dostupných do dňa zostavenia účtovnej závierky a skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

B.2. Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

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

B.3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

(a) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

(b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú v momente ich vzniku alebo pri bezodplatnom nadobudnutí menovitou hodnotou.

Postúpené pohľadávky alebo pohľadávky nadobudnuté ako vklad do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

(c) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

(d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(e) Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

(f) Rezervy

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

B.4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(a) Rezervy

Rezervy sa vykazujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu zostavenie daňového priznania a na zostavenie účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

(b) Podiely v obchodných spoločnostiach a cenné papiere držané do splatnosti

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

B.5. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa referenčný výmenný kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

C.1. Dlhodobý finančný majetok (riadok 22 až 29 súvahy)

C.1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 10. 2013					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
OBANIO HOLDINGS LIMITED Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING, 2nd floor 1066, Nicosia, Cyprus	8,00	8,00	25 500 000*	9 700 000*	5 020 000
HERGIO INVESTMENTS LIMITED Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING, 2nd floor 1066, Nicosia, Cyprus	8,00	8,00	3 817 436*	2 251 274*	1 516 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					
	x	x	x	x	6 536 000

* Predbežné údaje platné k 31.12.2012.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (bežné účtovné obdobie):

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 10. 2013									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			6 536 000		20 000				6 556 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			6 536 000		20 000				6 556 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		0				0
Stav na konci účtovného obdobia			6 536 000		20 000				6 556 000

C.2. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (riadok 024 súvahy)

C.2.1 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Obstarávací cena EUR	Reálna hodnota EUR	Nominálna hodnota podielu EUR	Podiel na ZI v %	Finančný výnos v roku 2013 EUR
OBANIO HOLDINGS LIMITED Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING, 2nd floor 1066, Nicosia, Cyprus	5 020 000	5 020 000	80	8,00	4 500 000
HERGIO INVESTMENTS LIMITED Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING, 2nd floor 1066, Nicosia, Cyprus	1 516 000	1 516 000	80	8,00	2 000 000
Celkom	6 536 000	6 536 000	-	-	6 500 000

Ocenenie na reálnu hodnotu:

	2013
Stav k 1. januáru	-
Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene	6 536 000
Zmena z precenenia účtovaná do výkazu ziskov a strát	-
Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou	-
Stav k 31. októbru	6 536 000

C.2.2 Ostatný dlhodobý finančný majetok (riadok 026 súvahy)

Popis finančného majetku	Suma EUR	Opravná položka EUR	Úroková sadzba %	Finančný výnos v roku 2013 EUR	Dátum splatnosti	Záruka
Poskytnuté dlhodobé pôžičky – TALNET Holding Limited	20 000		4,67*	-	31.10.2016	-
Celkom	20 000			2,56		

* Úroková sadzba WIBOR platná k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka predchádzajúceho dňu kalkulácie úroku zvýšená o 2 %.

Ďalšie informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobía	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane		0	20 000		20 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	20 000			20 000

C.3. Pohľadávky (riadky 38 a 46 súvahy)

C.3.1 Veková štruktúra pohľadávok a členenie pohľadávok podľa doby po splatnosti

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k poslednému dňu bežného účtovného obdobia:

Pohľadávky k 31. 10. 2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	5 000		5 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 000 000		2 000 000
Krátkodobé pohľadávky spolu			
	2 005 000		2 005 000

Členenie pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 10. 2013
a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 005 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	
	2 005 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

C.3.2 Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 10. 2013
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)		
Čistá hodnota zákazky (r. 040)		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)		
Iné pohľadávky (r. 044)		
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)		
Čistá hodnota zákazky (r. 048)		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	spoločníci	5 000
Iné pohľadávky (r. 054)	Hergio Investments Limited	2 000 000
Celkom		2 005 000

C.4. Finančné účty (riadok 55 súvahy)

C.4.1 Štruktúra finančných účtov a krátkodobého finančného majetku

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Názov položky	31. 10. 2013
Pokladnica, ceniny	
Bežné bankové účty	4 480 947
Bankové účty termínované	
Peniaze na ceste	
Spolu	4 480 947

C.5. Časové rozlíšenie (riadok 061 súvahy)

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1
Ročný bankový poplatok za PK	1
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	
Spolu	1

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

D.1. Vlastné imanie

D.1.1 Prehľad zmien vo vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 10. 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		6 541 000			6 541 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Ostatné kapitálové fondy predstavujú peňažné a nepeňažné vklady spoločníkov.

D.2. Rezervy (riadok 089 súvahy)

Sumárny prehľad vývoja rezerv v bežnom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobía	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 10. 2013			Stav na konci účtovného obdobía
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		3 150			3 150
Zákonné (r. 91 súvahy), z toho:		3 150			3 150
<i>Rezerva na účtovnú závierku/vypracovanie daňového priznania</i>		<i>3 150</i>			<i>3 150</i>

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky vo výške predpokladaného záväzku. Použitie tejto rezervy sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

D.3. Závazky (riadky 094 a 106 súvahy)

D.3.1 Členenie záväzkov podľa splatnosti

	31. októbra 2013		Spolu
	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky (r. 95 až 105 súvahy):			
Záväzky z obchodného styku (r. 095)			
Odložený daňový záväzok (r. 105)			
Krátkodobé záväzky (r. 107 až 116 súvahy):			
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	5 148	985	6 133
Nevyfakturované dodávky (r. 109)			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	6 491 625	30	6 491 655
Spolu	6 496 773	1 015	6 497 788

D.3.2 Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	1 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 496 773
Krátkodobé záväzky spolu	6 497 788
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	

D.3.3 Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>31. 10. 2013</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 095)		
Čistá hodnota zákazky (r. 096)		
Nevyfakturované dodávky (r. 097)		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 098)		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 099)		
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 100)		
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 101)		
Vydané dlhopisy (r. 102)		
Ostatné dlhodobé záväzky (r.104)		
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)		
Čistá hodnota zákazky (r. 108)		
Nevyfakturované dodávky (r. 109)		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	spoločníci	6 491 655
Ostatné záväzky (r. 116)		
Spolu		6 491 655

Suma z r. 112 vo výške 6 491 428 eur predstavuje záväzok voči spoločníkom spoločnosti z titulu prevodu výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie v zmysle Spoločenskej zmluvy.

D3.4 Bežné bankové úvery (riadok 118 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v EUR	Úroková sadzba p.a.	Splatnosť
			2013		
Unicredit bank Slovakia, a. s.	Bežný účet – nepovolené prečerpanie	EUR	10		
Celkom (r. 118)			10		

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

E.1. Aktivácia (r. 07 výkazu ziskov a strát), výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	
<i>Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	
<i>Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	
<i>Ostatná aktivácia</i>	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 000
<i>Dotácie na hospodársku činnosť</i>	
<i>Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku</i>	
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	
<i>Materiál</i>	
<i>Tržby z predaja vlastných služieb</i>	1 000
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	
Finančné výnosy, z toho:	6 500 000
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 500 000</i>
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</i>	6 500 000
<i>Výnosy z krátkodobého finančného majetku</i>	
<i>Výnosové úroky</i>	
<i>Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií</i>	
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	
Mimoriadne výnosy, z toho:	
<i>Týkajúce sa bežného obdobia:</i>	
<i>Výnosy z mimoriadnych udalostí</i>	
<i>Výnosy z ukončenia hospodárskej činnosti účtovnej jednotky a/alebo jej organizačnej zložky</i>	
<i>Týkajúce sa predchádzajúcich období:</i>	
<i>Výnosy z mimoriadnych udalostí</i>	
<i>Výnosy z ukončenia hospodárskej činnosti účtovnej jednotky a/alebo jej organizačnej zložky</i>	

F. NÁKLADY

F.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	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 480
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	
iné uistovacie audítorské služby	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 480</i>
Ekonomické služby	9 283
Notárske služby	197
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	
Dane a poplatky	
Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:	
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	
Materiál	
Manká škody	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	
Finančné náklady, z toho:	92
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>92</i>
Predané cenné papiere a podiely	
Náklady na krátkodobý finančný majetok	
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	
Nákladové úroky	
Ostatné náklady na finančnú činnosť	92
Mimoriadne náklady, z toho:	
Týkajúce sa bežného obdobia:	
Náklady z mimoriadnych udalostí	
Náklady z ukončenia hospodárskej činnosti účtovnej jednotky a/alebo jej organizačnej zložky	
Týkajúce sa predchádzajúcich období:	
Náklady z mimoriadnych udalostí	
Náklady z ukončenia hospodárskej činnosti účtovnej jednotky a/alebo jej organizačnej zložky	

G. DAŇ Z PRÍJMOV

G.1.1 Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

G.1.2 Odsúhlasenie dane z príjmov splatnej a odloženej

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

Názov položky	31. 10. 2013					
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 491 428	x	x		x	x
teoretická daň	x	1 493 028	23,00	x		
Daňovo neuznané náklady	0	0	0,00			
Výnosy nepodliehajúce dani	- 6 500 000	- 1 495 000	- 23,03			
Umorenie daňovej straty	8 572	1 972	0,03			
Spolu	0	0	0			
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x		
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x		
Celková daň z príjmov	x	0	0	x		

V položke „Umorenie daňovej straty“ je uvedený podiel spoločníkov na základe dane (daňovej strate) spoločnosti.

H. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

I.1. Podmienené záväzky

Daňové priznania môžu byť predmetom daňovej kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roku (siedmich rokov v prípade vykázania daňovej straty počnúc rokom 2010), v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia nasledovných piatich rokov (maximálne 10 rokov od konca roku, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie).

I.2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Členovia štatutárneho orgánu nepoberali od spoločnosti v sledovanom účtovnom období žiadne príjmy a výhody.

K. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske, pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Medzi spriaznené osoby patria aj také osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

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

Po 31. októbri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.