

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 ó zostavená
 ó schválená

IO

DI

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A V A L T A s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

íslo

D I G I T A L P A R K I I , E I N S T E I N O V A

PS

Názov obce

B R A T I S L A V A

íslo telefónu

/

íslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené d a: 27.02.2013	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam lena –tatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené d a:			

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Avalta, s.r.o.(„spoločnosť“) Hviezdoslavova 70/731, 900 31 Bratislava - zmena sídla od 1.1.2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30.11.2006
Dátum založenia	10.11.2006
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),- marketing a prieskum trhu,- reklamná a propagačná činnosť,- obstarávateľská činnosť spojená so správou a údržbou nehnuteľností,- poradenská činnosť v oblasti obchodu- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 neeviduje žiadnych zamestnancov.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Avalta, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré rozhodlo o preúčtovaní straty za rok 2012 vo výške -655 056,50 EUR na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ	Od 30.11.2006	MUDr.Peter Babala

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v eurách	v %	v %
VENETSALO HOLDINGS LIMITED, Cyprus	1 650 000	100	100

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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 za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Provizie z poistenia sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

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

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- c) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

- d) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- e) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- f) záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- g) rezervy – v očakávanej výške záväzku
- h) dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- i) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- j) daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- k) daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu

v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzujú ich výška a odôvodnenosť.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú v zmysle zákone o daniach z príjmov pre rovnomerné odpisovanie.

- Opravné položky:
 - k pohľadávkam za poskytnuté pôžičky individuálnym prístupom,
 - k rizikovým pohľadávkam 100 %.

10. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

- Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

iii. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

K 31.12.2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2013	10 961 329	-	-	1 089 291	12 050 620
Prírastky	2 579 303	-	-	38 560	2 617 863
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	13 540 632	-	-	1 127 851	14 668 483
Oprávky					
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-
Opravná položka					
K 1. januára 2013	(445 620)	-	-	-	(445 620)
Prírastky	445 620	-	-	-	445 620
Úbytky	(1 963 629)	-	-	-	(1 963 629)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	(1 963 629)	-	-	-	(1 963 629)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2013	10 515 709	-	-	1 089 291	11 605 000
K 31. decembru 2013	11 577 003	-	-	1 127 851	12 704 854

Spoločnosť v roku 2013 kúpila pozemok v katastrálnom území Grunt, obec Košice – sídlisko KVP. Tento pozemok bol zaradený do majetku v obstarávacej cene 2 579 303 EUR. K pozemku VSA Košice bol v roku 2013 obstaraný majetok vo výške 38 560 EUR. K 31.12.2013 spoločnosť k pozemkom vytvorila opravné položky v celkovej hodnote 1 963 629 EUR na základe znaleckého posudku, ktorý bol vykonaný znaleckým expertom. Trhová cena majetku je podľa znaleckého posudku vo výške 12 700 000 EUR.

K 31.12.2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2012	12 625 440	-	-	1 030 254	13 655 694
Prírastky	-	-	-	61 526	61 526
Úbytky	(1 664 111)	-	-	(2 489)	(1 666 600)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	10 961 329	-	-	1 089 291	12 050 620
Oprávky					
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-
Opravná položka					
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	(445 620)	-	-	-	(445 620)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	(445 620)	-	-	-	(445 620)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2012	12 625 440	-	-	1 030 254	13 655 694
K 31. decembru 2012	10 515 709	-	-	1 089 291	11 605 000

Spoločnosť v roku 2012 predala pozemok v katastrálnom území Grunt, obec Košice – sídlisko KVP. Tento pozemok bol vyradený z majetku v obstarávacej cene 1 664 111 eur. Zároveň k tomuto pozemku bol vyradený aj obstaraný majetok vo výške 2 489 eur. K 31.12.2012 spoločnosť k pozemkom vytvorila

opravnú položku v hodnote 445 620 EUR na základe znaleckého posudku, ktorý bol vykonaný znaleckým expertom. Trhová cena majetku je podľa znaleckého posudku vo výške 11 600 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2013 a k 31.12.2012.

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť neeviduje zásoby k 31.12.2013 ani k 31.12.2012.

3.1. Opravná položka k zásobám

Spoločnosť k 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom:

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	359 579	-	-	-	-	-	359 579

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 daňovú pohľadávku z nadmerného odpočtu DPH za obdobie júl v hodnote 357 904 EUR, október v hodnote 312 EUR, november v hodnote 256 EUR a december v hodnote 1 107.

31. december 2012

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	2 146 087	-	-	-	-	-	2 146 087

Spoločnosť eviduje k 31.12.2012 pohľadávku z obchodného styku vo výške 2 146 087 eur za predaj pozemku.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v roku 2013 ani v roku 2012 opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Odložená daňová pohľadávka (r. 046 súvahy)

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	166	222
Bankové účty bežné	5 867	7 097
Spolu	6 033	7 319

5.2. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani nemá obmedzené disponovanie s týmto majetkom.

5.4. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb.

6. **Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

Spoločnosť k 31.12.2013 ani k 31.12.2012 neúčtovala o časovom rozlíšení.

7. **Pohľadávky z finančného prenájmu**

Spoločnosť neúčtuje o pohľadávkach z finančného prenájmu.

II. **ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

1. **Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu jedného spoločníka VENETSALO HOLDINGS LIMITED, Cyprus v celkovej výške 1 650 000 eur a je tvorené peňažným vkladom, splateným v plnej výške. Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond vo výške 10 961 eur.

1.2. Prehľad zmien vlastného imania

K 31.12.2013

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálo vé fondy</i>	<i>Fondy zo zisku</i>	<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	<i>Spolu</i>
	<i>068</i>	<i>073</i>	<i>080</i>	<i>084</i>	<i>087</i>	
Stav k 1. januáru 2013	1 650 000	-	10 962	(3 044 487)	(655 057)	(2 038 582)
Zvýšenie	-	-	-	(655 057)	655 057	-
Zníženie	-	-	(1)	1	(2 657 076)	(2 657 076)
Stav k 31. 12. 2013	1 650 000	-	10 961	(3 699 543)	(2 657 076)	(4 695 658)

K 31.12.2012

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálo vé fondy</i>	<i>Fondy zo zisku</i>	<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	<i>Spolu</i>
	<i>068</i>	<i>073</i>	<i>080</i>	<i>084</i>	<i>087</i>	
Stav k 1. januáru 2012	1 650 000	-	10 961	(2 027 817)	(1 016 670)	(1 383 526)
Zvýšenie	-	-	-	(1 016 670)	1 016 670	-
Zníženie	-	-	1	-	(655 057)	(655 056)
Stav k 31. 12. 2012	1 650 000	-	10 962	(3 044 487)	(655 057)	(2 038 582)

2. **Rezervy (r. 089 súvahy)**

2.1. Zákonná rezerva (r. 090 súvahy)

Spoločnosť netvorí zákonné rezervy.

2.2. Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092 súvahy)

Spoločnosť netvorí ostatné dlhodobé rezervy.

2.3. Krátkodobé rezervy (r. 093 súvahy)

K 31.12.2013

<i>Charakteristika rezervy</i>	<i>Stav k 1.1.2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	500	500	500		500
Spolu	500	500	500		500

K 31.12.2012

Charakteristika rezervy	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	500	500	500		500
Spolu	500	500	500		500

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

31. december 2013

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	17 946	-	-	17 946
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	10	-	-	10
Závazky voči spriaznenej strane, Venetsalo Holdings Limited				
Závazky voči ovládanej a ovládajúcej osobe (r. 110)	17 745 392	-	-	17 745 392
Závazky voči spoločníkom (r. 112)	1 081	-	-	1 081
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	641	-	-	641
Daňové záväzky a dotácie (r.115)	254	-	-	254
Ostatné záväzky (r. 116)	300	-	-	300
Spolu k 31. decembru 2013	17 765 624	-	-	17 765 624

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	15 624	-	-	15 624
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	1 010	-	-	1 010
Závazky voči spriaznenej strane, Venetsalo Holdings Limited				
Závazky voči ovládanej a ovládajúcej osobe (r. 110)	15 270 845	-	-	15 270 845
Závazky voči spoločníkom (r. 112)	1 081	-	-	1 081
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	641	-	-	641
Daňové záväzky a dotácie (r.115)	507 098	-	-	507 098
Ostatné záväzky (r. 116)	189	-	-	189
Spolu k 31. decembru 2012	15 796 488	-	-	15 796 488

iv. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. decembra 2013

Položka	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku (r. 095, 107)	17 946	-	-	17 946
Nevyfakturované dodávky (r. 096, 109)	10	-	-	10
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	17 745 392	-	-	17 745 392
Ostatné záväzky (r. 112-116)	2 276	-	-	2 276
Spolu k 31. decembru 2013	17 765 624	-	-	17 765 624

31. decembra 2012

Položka	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku (r. 095, 107)	15 624	-	-	15 624
Nevyfakturované dodávky (r. 096, 109)	1 010	-	-	1 010
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	15 270 845	-	-	15 270 845
Ostatné záväzky (r. 112-116)	509 009	-	-	509 009
Spolu k 31. decembru 2012	15 796 488	-	-	15 796 488

Prijaté pôžičky k 31.12.2013, riadok 110 súvahy

<i>Spoločnosť</i>	<i>Istina (v eurách)</i>	<i>Úroky (v eurách)</i>
Spriaznená strana – materská spoločnosť VENETSALO HOLDINGS LIMITED, Cyprus pôžička	15 130 689	2 614 703
Celkom	15 130 689	2 614 703

Spoločnosť prijala pôžičku od materskej spoločnosti Venetsalo holdings Limited. Dohodnutá úroková sadzba je 7,50% p. a.

Prijaté pôžičky k 31.12.2012, riadok 110 súvahy

<i>Spoločnosť</i>	<i>Istina (v eurách)</i>	<i>Úroky (v eurách)</i>
Spriaznená strana – materská spoločnosť VENETSALO HOLDINGS LIMITED, Cyprus pôžička	13 771 248	1 499 597
Celkom	13 771 248	1 499 597

Spoločnosť prijala pôžičku od materskej spoločnosti Venetsalo holdings Limited. Dohodnutá úroková sadzba je 7,50% p. a.

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam. Spoločnosť k 31.12.2012 nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam vzhľadom k tomu, že do 31.12.2012 splatila úver v zmysle zmluvy o úvere zo dňa 10.03.2009 a jej dodatkov medzi spoločnosťou a Privatbankou, a.s.

3.3. Odložený daňový záväzok (r. 105 súvahy)

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012.

3.4. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 a k 31.12.2012 záväzky zo sociálneho fondu.

3.5. Vydané dlhopisy (r. 102 súvahy)

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

3.6. Závazky voči spriazneným osobám

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti VENETSALO HOLDINGS LIMITED, Cyprus, ktorá je jediným spoločníkom spoločnosti. Viď bod 3.2.

4. **Bankové úvery a výpomoci (r. 118 súvahy)**

Spoločnosť neeviduje bankový úver k 31.12.2013 ani k 31.12.2012.

5. **Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)**

Spoločnosť neúčtuje o časovom rozlíšení k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012.

III. **VÝNOSY**

1. **Výnosy z hospodárskej činnosti**

Spoločnosť k 31.12.2013 nevykazuje tržby z predaja tovaru, k 31.12.2012 vykazuje tržby z predaja tovaru v hodnote 1 800 EUR, čo predstavuje predaj štrkového odpadu.

2. **Výnosy z finančnej činnosti**

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	2013	2012
Tržby z predaja dlhodobého majetku	19	-	2 554 433
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	1 000	4
Výnosové úroky	38	3	570
Kurzové zisky:	40	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	-	-

Spoločnosť v roku 2012 predala pozemok v katastrálnom území Grunt, obec Košice – sídlisko KVP vo výške 2 554 433 eur. Tento majetok bol vyradený z majetku v obstarávacej cene 1 666 600 eur.

3. Mimoriadne výnosy (r. 58 výkazu ziskov a strát)

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 nevykazuje výnosy z mimoriadnej činnosti.

IV. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady na predaný tovar	02	-	-
Spotreba materiálu	09	-	84
Služby	10	15 368	16 840
z toho:			
Opravy a udržovanie		-	435
reprezentačné		-	216
Nájomné		1 200	1 760
právne služby, poradenské služby		134	235
účtovné služby a audit		3 818	3 288
poštovné poplatky		7	19
telefónne poplatky		159	547
Ochrana objektu		5 760	6 365
Poradenstvo		-	3 000
Vypracovanie správy		1 500	-
Ocenenie majetku		2 600	-
Ostatné služby		190	975

1.2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Položka	Riadok	2012	2011
Osobné náklady	12	7 672	7 893
Odmeny členom orgánov spoločnosti	14	6 000	6 000
Náklady na sociálne poistenie	15	1 672	1 893
Dane a poplatky	17	11 700	11 188
Odpisy a opravné položky	18	445 620	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	20	1 666 600	-
Tvorba krátkodobých rezerv	21	-	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	15	3

2. Finančné náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Nákladové úroky z úverov	39	1 115 106	1 050 450
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43	240	12 775

3. Mimoriadne náklady (r. 58 výkazu ziskov a strát)

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch k 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012.

V. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť v roku 2013 dosiahla účtovný hospodársky výsledok stratu pred zdanením vo výške – 2 657 075,68 eur.

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Da c	Da v % d	Základ dane e	Da f	Da v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 657 076		100,00 %	-654 938		100,00 %
teoretická da		-611 127	23,00 %		-124 438	19,00 %
Da ovo neuznané náklady	1 518 313	349 212	-13,14 %	451 616	85 807	-13,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3	-1	0,00 %	-570	-108	0,02 %
Umorenie daovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	<u>-1 138 766</u>	<u>-261 916</u>	<u>9,86 %</u>	<u>-203 892</u>	<u>-38 739</u>	<u>5,91 %</u>
Splatná da z príjmov		<u>0</u>	<u>9,86 %</u>		<u>0</u>	<u>5,91 %</u>
Odložená da z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková da z príjmov		<u>0</u>	<u>9,86 %</u>		<u>0</u>	<u>5,91 %</u>

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

Konateľovi spoločnosti neboli v roku 2013 a 2012 okrem odmien za výkon funkcie poskytované žiadne iné plnenia v peňažnej ani v naturálnej forme.

Orgán	Počet	2013	2012
Konateľ	1	6 000	6 000
Spolu	1	6 000	6 000

VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, ale rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30.1.2014 došlo k zmene konateľov v spoločnosti: MUDr. Petrovi Babalovi skončila funkcia dňa 30.1.2014. Novými konateľmi spoločnosti sa dňa 31.1.2014 stali Marek Kalma a Ing. Rostislav Novák