

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť KOPA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 23.11.1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 22.7.1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro., vložka 2671/V).

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: KOPA, s.r.o.
 Sídlo: Šoltésovej 1, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 23.11.1992
 Dátum vzniku: 09.02.1993

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Spracovanie projektovej dokumentácie občianskych stavieb a výkon autorského dozoru a súvisiacej inžinierskej činnosti,
 Prenájom nehnuteľností

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
Počet vedúcich zamestnancov		

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.03.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku. Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ani sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého obdobia. Funkčnou menou spoločnosti a menou vykazovania je mena euro.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poistné clo

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi vrátane správnej réžie. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Správna réžia sa zahŕňa do ocenenia týchto zásob v reálnej výške. Odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou

Zásoby obstarané iným spôsobom oceňoval podnik:

E. c) (11.) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj oceňoval podnik:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa aj na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

E. c) (17.) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Deriváty oceňoval podnik:

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny prenájom: majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom): Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme s právom kúpy najatej veci uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa účtuje jednorazovo pri uvedení do používania priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	1/20	lineárna
HM prenajatý formou fin.prenájmu	12	1/12	lineárna

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

V r. 2013 spoločnosť vykázala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v čistej hodnote 541455 EUR. Spoločnosť v r. 2013 nevyalozila žiadne náklady na výskum a vývoj.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 846						19 846
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		19 846						19 846
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 846						19 846
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		19 846						19 846
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 846						19 846
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		19 846						19 846
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 846						19 846
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		19 846						19 846
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	51 489	915 047	129 367						1 095 903
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	51 489	915 047	129 367						1 095 903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		358 463	129 367						487 830
Prírastky		66 617							66 617
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		425 080	129 367						554 447
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 489	556 584							608 073
Stav na konci účtovného obdobia	51 489	489 967							541 456

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	51 489	915 047	129 368						1 095 904
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	51 489	915 047	129 368						1 095 904
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		291 846	122 967						414 813
Prírastky		66 617	6 400						73 017
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		358 463	129 367						487 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 489	623 201	6 401						681 091
Stav na konci účtovného obdobia	51 489	556 584							608 073

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Administratívnu budovu v zostatkovej hodnote 176982 EUR ručí spoločnosť za úver v Tatra banke a.s.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	176 982

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Obmedzené právo nakladať sa majetkom sa týka apartmánov v zostatkovej hodnote 312695 EUR, ktoré spoločnosť prenajíma formou finančného leasingu.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	312 695

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok hnutelný je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 49.791 EUR od 22.4.2005 u spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa. Dlhodobý hmotný majetok nehnuteľný zahŕňa v marci 2006 obstaranú budovu a príslušný pozemok. Na budovu je uzavretá poisťovná zmluva pre prípad obvyklých rizík na sumu 829.848 EUR. Ostatný hmotný dlhodobý majetok nehnuteľný predstavujú 2 apartmány prenajímané formou finančného leasingu za účelom ich ďalšieho prenájmu formou operatívneho leasingu.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Budova	829 848	22.4.2005-neurčito
Hnutelný majetok	49 791	22.4.2005-neurčito

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k nedokončenej výrobe pri pozastavených zákazkách v celkovej sume 59759 EUR. V r.2013 vyradila z účtovníctva OP vo výške 27 522 nakoľko sa pokračuje v zmluve.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	59 759			27 522	32 237
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	59 759	0	0	27 522	32 237

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Je vytvorená opravná položka voči AG Banka a.s., ktorá je v konkurze. K 31.12.2013 je stav OP nezmenený, nakoľko konkurz ukončený nebol. Okrem toho spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku, u ktorých uplynula doba dlhšia ako 1 rok odo dňa splatnosti pohľadávky.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 376B)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046		341 372	24 616	127	365 861
B.III.1. Pohľadávky z obch. stykuobchodného styku (311A, 312A, 313A)	047		338 550	24 616	127	363 040
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 376B)	054		2 822			2 822

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	338 550	24 616		127	363 039
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 822				2 822
Pohľadávky spolu	341 372	24 616		127	365 861

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Účtovná jednotka vlastní k 31.12.2013 pohľadávky v sume 520984 EUR, ku ktorým je vytvorená OP v sume 365861EUR a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v čistej hodnote 155123 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	76 761		76 761
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	42 001		42 001
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	36 361		36 361
Krátkodobé pohľadávky spolu	155 123		155 123

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	856	13
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	193	286
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 049	299

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	778	1 486
Predplatné za služby, telefónne poplatky, doména	69	183
Poistne -buduce obdobie	645	1 254
Nespotrebované PHM	64	49
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**G. a)**

G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

. základné imanie v sume 6.972 EUR tvoria peňažné vklady spoločníkov, ZI je splatené.
2. hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2013 je 0 EUR

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 972	6 972
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Pacák Štefan	3 486	3 486
Koban Juraj	3 486	3 486
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 972	6 972
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Strata z prechádzajúceho obdobia sa zučtovala na účet neuhradená strata minulých rokov

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	207 233
Iné	
Spolu	207 233

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

V bežnom období sa tvorí len rezerva na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturovanú dodávku (voda a stočné).

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 067	544	7 067		544
rezerva na dovolenky		527	1 043		-516
rezerva na nevyfakturované dodávky energií		17	24		-7
pododávky za projekčné práce			6 000		-6 000

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 339	7 067	2 339		7 067
Na zostavenie účt. závierky	1 250		1 250		
Pododávky-projekčné práce		6 000			6 000
Vodné, stočné	24	24	24		24
Rezerva na dovolenky	1 065	1 043	1 065		1 043

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	22 362	13 643
Záväzky po lehote splatnosti	938 608	919 320

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	796		796	
104 - Ostatné dlhodobé záväzky	199 012		145 867	53 145
105 - Odložený daňový záväzok	507		507	
107 - Záväzky z obchodného styku	389 464	389 464		
109 - Nevyfakturované dodávky	10 577	10 577		
112 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	119 385	119 385		
113 - Záväzky voči zamestnancom	7 130	7 130		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	1 558	1 558		
115 - Daňové záväzky a dotácie	19 874	19 874		
116 - Ostatné záväzky	212 667	212 667		
Spolu:	960 970	760 655	147 170	53 145

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	200 315	232 574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	53 145	42 969
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	147 170	189 605
Krátkodobé záväzky spolu	760 655	686 746
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 142	330 633
Záväzky po lehote splatnosti	747 513	356 113

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Záväzky z finančného leasingu nehnuteľnosti sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa. .
Záložné právo k nehnuteľnosti - Budova KOPA na zabezpečenie daňovej pohľadávky z dane z nehnuteľnosti vo výške 1577,11EUR a poplatku za komunálny odpad vo výške 720,72EUR

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Záložné právo k budove KOPA	2 298	

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Odložený daňový záväzok vykazuje spoločnosť z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi z predchádzajúcich období, kedy mala spoločnosť povinnosť auditu a teda aj povinnosť účtovať o odloženej dani. V bežnom období sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom. Rozdiel medzi uctovnou a danovou zostatkovou cenou je pri DM - Budova Kopa, ktorý vznikol pri zaradení v roku 2006, výška rozdielu DZC-UZC = -2412,75EUR. Budova sa doodpisuje v roku 2026.

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	507	507
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	720	568
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76	152
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	76	152
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	796	720

G. i) Bankové úvery

Za kontokorentný úver uvedený nižšie ručí spoločnosť blanko zmenkami s avalom spoločníkov, a budovou vo vlastníctve spoločnosti. Krátkodobé finančné pôžičky sú od spoločníkov uz spoločnosť nema, zostatok zavazkov voči spoločníkov z titulu poskytnutej pozicky sa započítal so záväzkami spoločníkov voči spoločnosti. Zostatok bankového úveru bol v plnej výške splatený Tatrabanke 21.1.2014.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanke, a.s.	EUR	7,5	11.11.2013	15 416	15 416	50 767

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Pôžičky a finančné výpomoci spoločnosť nemá. Krátkodobé pôžičky od spoločníkov v minulých obdobiach sa splatili.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Účtovná jednotka prenajíma formou finančného prenájmu dva apartmány, ktoré ďalej na základe operatívneho prenájmu poskytuje svojim spoločníkom za úhradu.

A1-395153, A6-380614

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 775767
z toho istina je: 625523 a finančný náklad je: 150244
- 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	32 335	149 403	49 609	30 548	151 187	83 563
Finančný náklad	12 140	28 498	1 505	13 916	89 115	23 175
Spolu	44 475	177 901	51 114	44 464	240 302	106 738

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v r. 2013 vykonávala svoju činnosť v oblasti vypracovania projektovej dokumentácie, výkonu autorského dozoru a prenájmu nehnuteľností podobne ako v r. 2012- všetky len na území SR - z čoho dosiahla výnosy uvedené nižšie:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SLOVENSKO						
PD	112 355	116 138				
Prenájom	110 137	110 137				
Spolu	222 492	226 275				

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka zaznamenala nasledujúce pohyby v stave nedokončenej výroby, uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	181 566	209 437	179 012	27 870	30 425
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	181 566	209 437	179 012	27 870	30 425
Manká a škody	x	x	x	7 863	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	7 863	

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

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:		
Odmena za účasť v súťaži		14 075
Finančné výnosy, z toho:		393
Kurzové zisky, z toho:		393
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		393
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	222 492	226 275
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	222 492	226 275

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Náklady na služby z väčšej časti tvoria náklady na poddodávky projekčných prác, v r. 2013 predstavovali 30774EUR. Ďalej významnú položku tvorí prenájom parkovacích miest v sume 7020EUR ročne a služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností v sume 13.258 EUR

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Poddodávky projekčných prác	30 774	62 181
Služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností	13 257	11 353
Prenájom park. a garaz státie	7 020	7 896
Reklama	4 000	4 000

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Spotreba materiálu	6 487	9 236
Spotreba energií	5 952	9 755
osobné náklady	35 554	87 787
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	24 616	148 541
Odpisy	66 617	73 015

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Nakoľko UJ v dôsledku druhotnej platobnej neschopnosti sa dostala do platobnej neschopnosti významnu položku v nákladoch tvoria zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania - celkom 19398 EUR

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 320	5
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	15 927	27 292
bankové poplatky	519	1 228

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-37 835	x	x	-2 018 451	x	x
teoretická daň	x	-8 702	23	x	-39 606	19
Daňovo neuznané náklady	113 714	26 154	23	135 411	25 728	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 440	-1 251	23	-14 075	-2 674	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-70 439	-16 201	23	-87 115	-19 238	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x	-1 218	19
Celková daň z príjmov	x			x		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Konatelia spoločnosti za výkon funkcie konateľa poberajú odmenu na základe mandátnej zmluvy. V roku 2013 bolo o odmene uctované v mesiacoch január a február vo výške 2656 x2 a od marca 400x10mesiacov spolu. Táto odmena do konca roku 2013 nebola vyplatená.

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
odmena konateľov	6 656					

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Konatelia spoločnosti za výkon funkcie konateľa poberajú odmenu na základe mandátnej zmluvy. V roku 2012 bolo o odmene uctované v mesiacoch výške 2656 x12 spolu.

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
Odmena konateľov	31 872					

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka prenajíma na základe operatívneho leasingu nehnuteľnosti - 2 apartmány spoločníkom a konateľom spoločnosti za úhradu prevyšujúcu náklady na obstaranie a udržiavanie daného majetku. Tieto prenajíma finančným leasingom od sesterskej spoločnosti. Od sesterskej spoločnosti City Park Club a.s. prenajíma apartmány a miesta na parkovanie a garážové státie a hradí jej náklady na reklamu v sume 4 tis. EUR ročne.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972				6 972
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	310 257				310 257
Neuhrazená strata minulých rokov	-196 428	-207 233			-403 661
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-37 834			-37 834
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972				6 972
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 912		20 912		
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	310 257				310 257
Neuhrazená strata minulých rokov	-54 500	-141 928			-196 428
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 840	-207 233	162 840		-207 233
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili vykázanie výsledkov roka 2013. Dlužník Falkensteiner Hotel Košice Besitz, s.r.o., našu významnú pohľadávku vo výške 151152,40EUR v inventarizácii uznal ako svoj záväzok a v súčasnosti prebiehajú rokovania p uhrade. Vo februári 2012 bola podaná žaloba voči správcovi konkurznej podstaty úpadcu HC Košice, ktorý neuspokojil pohľadávku účtovnej jednotky v sume 15.130 EUR z konkurznej podstaty. Spoločnosť preto aj po ukončení konkurzu naďalej vykazuje v majetku túto pohľadávku, i keď s vytvorenou 100 % opravnou položkou. Krajský sud v Košiciach, právoplatnosť 10.1.2013, rozhodol o pravosti a nespomnosti pohľadávky. Nakoľko k dňu podania DP pohľadávka nie je uspokojená, vytvorenú opravnú položku nechávame v účtovníctve. Spoločnosť KOPA svoju pohľadávku voči spoločnosti ATLAS REAL, s.r.o. vo výške 158815,-EUR bez príslušenstva dala na výkon exekúcie dňa 10.1.2012 súdному exekútorovi JUDr. Ladislavovi Ághovi, k 31.12.2013 výkon exekúcie bezo zmeny. Pohľadávky voči spoločnostiam, TOP Katalog, MOF a.s. a LCM Prachatice spoločnosť dala na vymáhanie spoločnosti AM PLUS, Prešov dňa 1.3.2013 zatiaľ bezo zmeny.

Mesto Košice zriadilo záložné právo k nehnuteľnosti - Budova KOPA na zabezpečenie daňovej pohľadávky z dane z nehnuteľnosti vo výške 1577,11EUR a poplatku za komunálny odpad vo výške 720,72EUR