

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej zavierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých euráchZa obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 6 2 0 0 7

Účtovná zavierka

*)

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zavierka

*)

 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 7 8 5 5 2 1

DIČ

2 0 2 2 3 9 3 4 5 0

Kód SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G 3 P r o p e r t i e s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V o d e r a d y

Číslo

4 2 6

PSČ

9 1 9 4 2

Názov obce

V o d e r a d y

Číslo telefónu

0 3 3 / 3 2 3 8 0 0 1

Číslo faxu

0 3 3 / 3 2 3 8 0 1

E-mailová adresa

| | | | |
|-----------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: 31.3.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť G3 Properties, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. mája 2007 a do obchodného registra zapísaná 1. júna 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 29346/T). V decembri 2010 došlo k zmene obchodného mena z Uniform Color Company EU, s.r.o. na G3 Properties, s.r.o.

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 21.12.2011 sa rozhodlo o zlúčení so spoločnosťou TK LOGISTICS I. s. r. o. , so sídlom Panská 12, 811 01 Bratislava, IČO: 44 737 645, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 57893/B, ktorá bola zrušená bez likvidácie. Spoločnosť sa na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 482/2011, Nz 58971/2011, NCRIs 60175/2011 dňa 21.12.2011 stala právnym nástupcom spoločnosti TK LOGISTICS I. s. r. o. a prebrala všetky jej práva a záväzky. Rozhodným dňom bol 31.12.2012. Zlúčenie spoločnosti bolo zapísané do obchodného registra k 31.12.2011.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- navrhovanie, výroba a marketing farbových koncentrátov pre polyméry bez manipulácie s omamnými a psychotropnými látkami,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov (2012: 0 zamestnancov).

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | | |
|-----------|---|-----------------|
| Konatelia | Adam Galambos Highland Drive 1033 Canonsburg 153 17 Pensylvánia, USA | (od 1. 1. 2011) |
| | Kenneth Todd Merkle Jennifer Lane 3146 Hamilton, Michigan 494 19 Spojené štáty | (od 14.3.2011) |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| G3 EU, s.r.o. | 6 639 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | 0 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti G3 Holdings LLC. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny G3 zostavuje spoločnosť G3 Holdings Llc, 450 Racetrack Road, Washington, Pennsylvania 15301, USA.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený 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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, pričom táto tvorba sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku (odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).

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

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Odložené dane

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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

(i) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Vykazujú sa v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | Spolu |
|----------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1,694,965 | 5,000,556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,695,521 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 1,694,965 | 5,000,556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,695,521 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 250,028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250,028 |
| Prírastky | 0 | 250,028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250,028 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 500,056 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500,056 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1,694,965 | 4,750,528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,445,493 |
| Stav na konci ÚO | 1,694,965 | 4,500,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,195,465 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | Spolu |
|----------------------------|--|------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 461,509 | 0 | 461,509 |
| Prírastky | 1,694,965 | 4,539,047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,234,012 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 461,509 | 0 | 0 | -461,509 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 1,694,965 | 5,000,556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,695,521 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 250,028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250,028 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 250,028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250,028 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 461,509 | 0 | 461,509 |
| Stav na konci ÚO | 1,694,965 | 4,750,528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,445,493 |

2. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 žiadne pohľadávky z obchodného styku.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2012 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 256 | 15,271 | 15,527 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 256 | 15,271 | 15,527 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 12/31/2013 | 12/31/2012 |
|---|------------|---------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 15,271 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0 | 256 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 15,527 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31/ 12/ 2013 | 31/ 12/ 2012 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 17,779 | 97,870 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 17,779 | 97,870 |

4. Odložená daňová pohľadávka/Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|-----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -365,902 | -115,874 |
| – zdaniteľné | -500,056 | -250,028 |
| | 134,154 | 134,154 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | -110,012 | -57,506 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 29,514 | 30,855 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 1,342 | (5,336) |
| Zaúčtovaná ako náklad | 1,342 | (5,336) |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Položka „zdaniteľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou“ predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou prevzatého pozemku pri zlúčení so spoločnosťou TK LOGISTICS I. s. r. o. Výška daňového záväzku 29 514 EUR bola prepočítaná s 22% sadzbou dane z príjmov právnických osôb. Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 110 012 EUR súvisí s prerušením daňových odpisov budovy.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31/ 12/ 2013 | 31/ 12/ 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 750 | 3,000 |
| Starostlivosť o stromy v obci Voderady 2012-2014 | 750 | 3,000 |
| Spolu | 750 | 3,000 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|--|----------------------------------|--------------|--------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2012 | | | | k 31. 12. 2013 |
| b | c | d | e | f | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7,900 | 3,900 | 7,900 | 0 | 3,900 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na daňové služby a prípravu daňového priznania | 3,900 | 3,900 | 3,900 | 0 | 3,900 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 3,500 | 0 | 3,500 | 0 | 0 |
| Zmluvná refakturácia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 7,400 | 3,900 | 7,400 | 0 | 3,900 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Daňové poradenstvo | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2011 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12.2012 f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 6,900 | 10,200 | 9,200 | 0 | 7,900 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na daňové služby a prípravu daňového priznania | 3,900 | 5,900 | 5,900 | 0 | 3,900 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 3,000 | 3,800 | 3,300 | 0 | 3,500 |
| Zmluvná refakturácia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 6,900 | 9,700 | 9,200 | 0 | 7,400 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Daňové poradenstvo | 0 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 500 | 0 | 0 | 500 |

V stĺpci „Tvorba“ sú vykázané aj rezervy, ktoré Spoločnosť k rozhodnému dňu prevzala pri zlúčení od spoločnosti TK LOGISTICS I. s. r. o.. Prevzatá rezerva na daňové služby a prípravu daňového priznania je v hodnote 2 000 EUR. A prevzatá rezerva na zostavenie účtovnej závierky predstavuje hodnotu 300 EUR.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31/ 12/ 2013 | 31/ 12/ 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 600 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 429,711 | 168,213 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 429,711 | 168,813 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 800,000 | 800,000 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 800,000 | 800,000 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|---------------------------------|------|--------------------------|------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | Euribor 1M + 1.5% margin | | 1,442,500 | 2,468,500 |
| | | | | <u>1,442,500</u> | <u>2,468,500</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný účet | EUR | | mesačne | 55 | 10 |
| | | | | <u>55</u> | <u>10</u> |
| Spolu | | | | <u>1,442,555</u> | <u>2,468,510</u> |

Záruku na bankový úver vo výške 1 442 500 EUR poskytla spoločnosť Washington Penn Plastics Co. Inc.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typu služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | Služby | | Tovar | | Spolu | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| | 2013 b | 2012 c | 2013 b | 2012 c | 2013 | 2012 |
| Slovenská republika | 870,000 | 570,756 | 0 | 0 | 870,000 | 570,756 |
| Česká republika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 870,000 | 570,756 | 0 | 0 | 870,000 | 570,756 |

2. Aktivácia nákladov, 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:

| | 2013 | 2012 |
|--|------------|------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 3 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 0 | 3 |
| Finančné výnosy, z toho: | 728 | 267 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>725</i> | <i>59</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 725 | 59 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho</i> | <i>3</i> | <i>208</i> |
| Výnosové úroky | 3 | 208 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 870,000 | 570,576 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 728 | 267 |
| Čistý obrat spolu | 870,728 | 570,843 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**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:

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 8,367 | 47,087 |
| Účtovnicke služby | 0 | 18,819 |
| Účtovná zvierka | 0 | 4,008 |
| Daňové poradenstvo a služby | 4,117 | 18,965 |
| Ostatné služby | 4,250 | 5,295 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 97,361 | 106,778 |
| Ostatné dane a poplatky | 96,960 | 96,960 |
| Iné | 401 | 9,818 |
| Finančné náklady, z toho: | 86,662 | 52,239 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>1,067</i> | <i>30</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1,067 | 30 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>85,595</i> | <i>52,209</i> |
| Nákladové úroky | 39,659 | 41,756 |
| Bankové poplatky | 45,936 | 10,306 |
| Iné | 0 | 147 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

| a | 2013 | | | 2012 | | |
|--|----------|---------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|
| | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 428,310 | | 100.00 % | 117,948 | | 100.00 % |
| teoretická daň | | 94,228 | 22.00 % | | 27,128 | 23.00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 250,429 | 55,094 | 12.86 % | 246,974 | 56,804 | 48.16 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -3 | 0 | - | (208) | (48) | (0.04%) |
| Umorenie daňovej straty | -678,736 | -149,322 | -34.86% | (364,714) | (83,884) | -71.12% |
| Spolu | - | - | 0.00 % | - | - | 0.00 % |
| Splatná daň z príjmov | | - | 0.00 % | | - | 0.00 % |
| Odložená daň z príjmov | | <u>1,342</u> | <u>0.31%</u> | | <u>5,366</u> | <u>4.55%</u> |
| Celková daň z príjmov | | <u>1,342</u> | <u>0.31 %</u> | | <u>5,366</u> | <u>4.55 %</u> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2013 | 2012 |
|---|---------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -1,342 | 5,366 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 110,012 | 57,506 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d |
| Transakcie so spriaznenými osobami | | | |
| Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky | 08 | 0 | 2,500,000 |
| Nákladové úroky z prijatej krátkodobej pôžičky | 08 | 0 | 10,245 |
| Splátka krátkodobej úročenej pôžičky | 08 | 0 | 2,500,000 |
| Poplatok za ručenie úveru | 10 | 0 | 2,901 |
| Nájom budovy | 03 | 870,000 | 570,756 |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31/ 12/ 2013 | 31/ 12/ 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 15,271 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 0 | 15,271 |
| Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku | 381,500 | 131,500 |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 381,500 | 131,500 |

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

Po 31. decembri 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.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2013 |
|--|-----------------------|----------------|----------|-----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2012 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6,639 | 0 | 0 | 0 | 6,639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 4,906,845 | - | 0 | 0 | 4,906,845 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 108,665 | 0 | 0 | 112,543 | 221,208 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | (2,048,880) | 0 | 0 | 0 | (2,048,880) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 112,543 | 429,651 | 0 | (112,543) | 429,651 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3,085,812 | 429,651 | 0 | 0 | 3,515,463 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2012 f |
|--|--|------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2011 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6,639 | 0 | 0 | 0 | 6,639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2,745,845 | 2,161,000 | 0 | 0 | 4,906,845 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 108,665 | 0 | 0 | 108665 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (1,943,928) | (64,967) | 0 | (39,985) | (2,048,880) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (39,985) | 112,543 | 0 | 39,985 | 112,543 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 768,571 | 2,317,241 | 0 | 0 | 3,085,812 |

V stĺpci „Prírastky“ sú vykázané aj prírastky vlastného imania, ktoré Spoločnosť k rozhodnému dňu prevzala pri zlúčení od spoločnosti TK LOGISTICS I. s. r. o.:

- položka prírástkov Ostatných kapitálových fondov predstavuje prevzaté Základné imanie (2 160 000 EUR) a Ostatné kapitálové fondy (1 000 EUR),
- položka prírástkov Nerozdeleného zisku minulých rokov predstavuje prevzatý Oceňovací rozdiel z precenenia pozemkov (108 665 EUR),
- položka prírástkov Neuhradenej straty minulých rokov zahŕňa prevzatú Neuhradenú stratu z minulých rokov (663 EUR) a účtovnú stratu roku 2011 (64 304 EUR) spoločnosti TK LOGISTICS I. s. r. o. pri zlúčení.

Účtovný zisk za rok 2012 bol vysporiadaný takto:

| | 2012 |
|--------------|---------|
| Účtovný zisk | 112,543 |

| Vysporiadanie účtovného zisku | 2013 |
|--|----------------|
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 112,543 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 112,543 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 429 651 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- nerozdelený zisk minulých rokov 429 651 EUR.