

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za 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

1 5 0 8 1 9 9 4

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 6 1 2 5 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 6 3 4 0 1

Kód SK NACE

7 0 . 2 2 .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C P A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O L K Á R E Ň 3 5 , N O V Ý Z Á V O D

Číslo

PSČ

9 7 6 8 1

Názov obce

P O D B R E Z O V Á

Číslo telefónu

0 4 8 / 6 4 5 1 7 0 0

Číslo faxu

0 4 8 / 6 4 5 1 7 0 2

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
14.03.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa ☒

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CPA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová
Dátum založenia:	11.8.1994
Dátum vzniku:	15.8.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- maloobchod – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností;
- sprostredkovanie obchodu a služieb;
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností;
- reklamné a propagačné činnosti;
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľných živností – nadviazanie kontaktov medzi prepravcom a dopravcom;
- prenájom motorových vozidiel;
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu;
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov;
- faktoring a forfaiting;
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojených s poskytovaním iných, než základných služieb.

c) Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 24.06.2013.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky:

Štatutárny orgán:**Konatelia:**

Ing. Ján Banas
Odbojárov 15, Nemecká

Ing. Vladimír Zvarík
Bystrá 142

Ing. Vladimír Soták
Kukučínova 24, Brezno

Ing. Ľudovít Ihring
Kieпка 2521/86, Brezno

Ing. Marian Kurčík
Štiavnička 194/22, Podbrezová

Ing. Jozef Marčok
Potočná 1610/13, Brezno – Mazorníkovo

Ing. Július Kriváň
Štiavnička 211/47, Podbrezová

b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní (Tabuľka 3; Tabuľka 4) :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Vladimír Zvarík	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Ing. Vladimír Soták	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Ing. Ľudovít Ihring	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Ing. Marian Kurčík	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Ing. Jozef Marčok	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Ing. Július Kriváň	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Ing. Ján Banas	295 028,00	14,29%	14,29%	-
Spolu	2 065 196,00	100,00%	100,00%	0,00%

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

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

Spoločnosť CPA s.r.o., Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa metód a zásad ustanovených Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IAS/IFRS) tak, ako boli schválené Európskou úniou v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť nevstupuje do konsolidácie inej účtovnej jednotky.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle Spoločnosti a sú uložené v zbierke listín Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

D. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Spĺnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

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

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmien oproti roku 2012.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: Spoločnosť v roku 2013 ani v roku 2012 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: Spoločnosť v roku 2013 ani v roku 2012 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: Spoločnosť v roku 2013 ani v roku 2012 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: Spoločnosť v roku 2013 ani v roku 2012 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

7. Dlhodobý finančný majetok: Cenné papiere (CP) a podiely účtovná jednotka oceňovala pri obstarávaní obstarávacou cenou, pričom menovitá hodnota CP alebo výška vkladu do základného imania zapísaná v obchodnom registri môže byť odlišná. CP, podiely a pôžičky, ktorých obstarávacia cena je vyjadrená v cudzej mene, sa účtujú v cudzej mene a na menu euro sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

8. Zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v roku 2013 o zásobách neúčtovala. V roku 2012 spoločnosť o zásobách účtovala z dôvodu nadobudnutia drobného hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 1 700 € a doba použiteľnosti bola kratšia ako 1 rok.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: Spoločnosť v roku 2013 a ani v roku 2012 nevytvorila ani neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: Spoločnosť v roku 2013 a ani v roku 2012 neobstarala ani neúčtovala o zásobách obstaraných iným spôsobom.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť v roku 2013 ani v roku 2012 nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky: pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí 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 opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

13. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky na bežnom účte v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: oceňuje sa menovitou hodnotou v čase účtovania, kritériom na účtovanie časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy jeho vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týka. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, 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 na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

18. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov za rok 2013 určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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;
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou opravných položiek k pohľadávkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K 31.12.2012 sa odložená daň prepočítala sadzbou dane z príjmov 19 % v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/9660/2013-74 zverejnenom vo FS 2/2013 dňa 12.2.2013. Na základe Metodického usmernenia k výpočtu odloženej dane z príjmov za rok 2013 sme k 31.12.2013 vykázanú odloženú daň za rok 2012 prepočítali sadzbou 23%. Rozdiel bol zúčtovaný na ľarchu účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Odložená daň za rok končiaci 31.12.2013 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2014 a to 22%.

S účinnosťou od 1. januára 2009 vstúpili do platnosti nové požiadavky na transferové oceňovanie vzťahujúce sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Dokumentácia bola vypracovaná pre celú skupinu CPA – Železiarne Podbrezová k takýmto transakciám v súlade platnou slovenskou daňovou legislatívou.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Účtovne sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V účtovej triede 02 – Dlhodobý hmotný majetok na účte 021 – Stavby má účtovná jednotka zaradenú nehnuteľnosť „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“ v Bratislave a jej súčasť (zariadenie na výrobu tepla).

Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí má účtovná jednotka zaradený rôzny dlhodobý hmotný majetok. Počítačová zostava, počítač, trezor a golfový simulátor sú už plne odpísané, ale stále sa využívajú. V roku 2012 a 2011 v rámci prestavby 2. nadzemného podlažia Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava boli do užívania zaradené zariadenia apartmánov, zasadačky, skladu a ostatných nebytových častí.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka</i>	<i>Predpokladaná doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
Polyfunkčný dom Zlatý jeleň	20	Rovnomerná	1/20 (5,0 %)
Zariadenie na výrobu tepla, trezor	12	Rovnomerná	1/12 (8,3 %)
Počítače, golf.simulator, PS technol. pripoj. na PCO	4	Rovnomerná	1/4 (25 %)
Zariadenia apartmánov, zasadačky, skladu, ostatných nebytových častí	6	Rovnomerná	1/6 (16,67%)
Digitálny projektor	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
Dlhodobý majetok do 1700€, doba použitia dlhšia ako 1 rok	Rôzna	Rovnomerná	1/4 (25%), 1/6 (16,67%)
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázovo	100 %

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	473 544	4 896 333	79 777	0	0	0	0	0	5 449 654
Prírastky							10 738		10 738
Úbytky									0
Presuny		10 738					-10 738		0
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	4 907 071	79 777	0	0	0	0	0	5 460 392
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 674 718	49 207	0	0	0	0	0	1 723 925
Prírastky		246 616	8 167						254 783
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 921 334	57 374	0	0	0	0	0	1 978 708
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 544	3 221 615	30 570	0	0	0	0	0	3 725 729
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	2 985 737	22 403	0	0	0	0	0	3 481 684

Pozemky a stavby predstavujú Polyfunkčný dom Zlatý jeleň v Bratislave.

V roku 2013 spoločnosť zrealizovala technické zhodnotenie na budove Polyfunkčný dom Zlatý jeleň v Bratislave – jednalo sa o prestavbu priestorov pre nového nájomcu a o nainštalovanie el. videovrátnika a meračov chladu v budove.

Rozhodnutím Mestskej časti Bratislava – Staré mesto, ako príslušného stavebného úradu, zo dňa 12.9.2011 bola povolená zmena dokončenej stavby „Prestavba nadzemného podlažia č. 200 na 2.p objektu Zlatý jeleň.“ Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava. Všetky náklady súvisiace s prestavbou boli v priebehu roku 2011 a 2012 účtované na účet 042 – Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok. Kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 11.5.2012 a prestavba bola zaradená do užívania dňom 31.5.2012. Bolo uskutočnené aj technické zhodnotenie budovy, ktoré bolo zaradené do používania dňa 13.4.2012.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, účtovná skupina 022, predstavujú rôzny dlhodobý hmotný majetok, ktorý Spoločnosť odpisuje a používa. Počítačová zostava, počítač a trezor, nachádzajúce sa v sídle Spoločnosti sú plne odpísané, no stále sa využívajú.

V rámci prestavby 2. nadzemného podlažia Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava boli do užívania zaradené zariadenia apartmánov, zasadačky, skladu a ostatných nebytových častí.

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	473 544	4 752 920	49 558	0	0	0	167 362	0	5 443 384
Prírastky		143 413	30 219				13 915		187 547
Úbytky							-181 277		-181 277
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	4 896 333	79 777	0	0	0	0	0	5 449 654
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 431 183	35 586	0	0	0	0	0	1 466 769
Prírastky		243 535	13 621						257 156
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 674 718	49 207	0	0	0	0	0	1 723 925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 544	3 321 737	13 972	0	0	0	167 362	0	3 976 615
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	3 221 615	30 570	0	0	0	0	0	3 725 729

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. proti nasledovným rizikám na budove „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“:

- požiar, voda, víchrica, živel a ostatné udalosti na sumu 4 647 148,64 €
- zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou na sumu 70 000,00 € (zmena od 5.8.2013)

d.) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K 31. decembru 2013 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom.

e) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM ¹	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM ¹	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PIPEX SK s.r.o.	90,00%	90,00%	467 606	88 848	8 962
ZP Trade Bohemia, a.s.	99,92%	99,92%	4 719 948	794 254	1 640 035
ŽP TRADE, s.r.o.	68% ⁴⁾	99,97%	30 198 431	2 699 870	176 061
Zeleziarne Podbrezová a.s.	32,34% ²⁾	77,31%	186 347 221	4 998 108	31 853 229
SLOVRUR Sp. z o.o.	22% ³⁾	74,51%	3 919 279	979 051	481 572
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Auto Slovák s.r.o.	14,99%	14,99%	337 550	31 561	19 916
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	34 179 775

1. Predbežné výsledky; k dátumu zostavenia poznámok neboli k dispozícii konečné účtovné závierky.
2. Priamy akcionársky podiel 32,34 % a nepriamy akcionársky podiel cez dcérske spoločnosti 44,97 %.
3. Priamy akcionársky podiel 22 % a nepriamy akcionársky podiel cez dcérske spoločnosti 52,57%.
4. Priamy akcionársky podiel 68 % a nepriamy akcionársky podiel cez dcérske spoločnosti 31,97%

f) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679
Prírastky				5 000 000					5 000 000
Úbytky									0
Kurzové rozdiely k 31.12.2013	-157 904								-157 904
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	34 159 859	0	19 916	15 500 000	0	0	0	0	49 679 775
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679
Stav na konci účtovného obdobia	34 159 859	0	19 916	15 500 000	0	0	0	0	49 679 775

V roku 2012 bola poskytnutá úročená dlhodobá pôžička účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, uvedená pôžička bola dodatkom v roku 2013 upravená – zmena výšky pôžičky. Pôžička je splatná v roku 2015.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pôvodné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 231 355	0	19 916	0	0	0	0	0	34 251 271
Prírastky				10 500 000					10 500 000
Úbytky									0
Kurzové rozdiely k 31.12.2011	86 408								86 408
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Učtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 231 355	0	19 916	0	0	0	0	0	34 251 271
Stav na konci účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679

g) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: Spoločnosť posúdila ocenenie finančných investícií porovnaním obstarávacej ceny a podielu na vlastnom imaní. Žiadna opravná položka k dlhodobému finančnému majetku nebola vykázaná.

h) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Železiarne Podbrezová a.s.	10 500 000,00	5 000 000,00			15 500 000,00

i) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K 31. decembru 2013 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý finančný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom.

j) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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	18 971	1 290	0	0	20 261
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	18 971	1 290	0	0	20 261

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v prípade, že účtovná hodnota pohľadávok je nižšia ako ich očakávaná realizačná hodnota. K 31.12.2011 sme tvorili účtovnú opravnú položku ku krátkodobej pohľadávke z obchodného styku voči odberateľovi P.L.J. spol. s r.o. za dodanie služieb – nájom nebytových priestorov v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava a služby s tým súvisiace. K 31.12.2012 Spoločnosť prehodnotila opravnú položku a rozhodla nezmeniť jej výšku oproti predchádzajúcemu roku. V roku 2013 sme dotvorili opravnú položku ku dvom faktúram voči spoločnosti P.L.J do výšky 100% hodnoty pohľadávky. Výška pohľadávky k 31.12.2013 sa nezmenila, činí 37 942 €, úroky z omeškania k 31.12.2013 predstavujú výšku 20 821,60 €, spolu pohľadávka s úrokmi z omeškania k 31.12.2013 činí sumu 58 763,60 €. Voči spoločnosti P.L.J. spol. s r.o. bol Okresným súdom Bratislava II vydaný Platobný rozkaz, ktorý nadobudol právoplatnosť dňa 3.2.2012. Voči spoločnosti bolo začaté exekučné konanie.

Ďalšiu opravnú položku sme tvorili voči spoločnosti D&G Vizáž na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní do výšky 20% ich menovitej hodnoty. Celková výška pohľadávky k 31.12.2013 predstavuje sumu 17 835,26 € a úroky z omeškania sú vo výške 1 876,63 €, spolu pohľadávka s úrokmi z omeškania k 31.12.2013 je 19 711,89 €. Dňa 17.7.2013 sme na Okresný súd Bratislava I podali Návrh na vydanie platobného rozkazu o zaplatenie našej pohľadávky a príslušenstva. Do 31.12.2013 nám nebolo doručené vyrozumienie v uvedenej veci.

k) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	3 915		3 915
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 915	0	3 915
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 180	56 912	92 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie	1 102		1 102
Daňové pohľadávky a dotácie	32 605		32 605
Iné pohľadávky	24 861		24 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	93 748	56 912	150 660

Na účte 378 - Iné pohľadávky Spoločnosť účtovala o krátkodobej pôžičke, ktorú v roku 2012 poskytla nespriaznenej osobe vo výške 1 000 000 €. Pôžička bola splatená v roku 2013. Úroky za rok 2013 boli splatené na začiatku roku 2014.

Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke zahŕňajú poskytnuté pôžičky v rámci konsolidovaného celku.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 912	62 333
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote splatnosti)	93 748	3 669 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 660	3 731 731
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	3 915	2 849
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 915	2 849

l) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: pôžička účtovaná na účte 378 – Iné pohľadávky vo výške 1 000 000 € je zabezpečená Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam (ďalej len „Zmluva“). Zmluva bola zapísaná do katastra nehnuteľností v Českej republike dňa 23.1.2013. Pôžička bola splatená, záložné právo ešte nebolo zrušené.

m) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 166	5 336
odpočítateľné	8 166	5 336
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou OP k pohľadávkam a daňovou základňou, z toho:	12 673	11 383
odpočítateľné	12 673	11 383
zdaniteľné	-	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením	-3 045	-1 723
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
SPOLU	17 794	14 996
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	19%
Odložená daňová pohľadávka	3 915	2 849
Uplatnená daňová pohľadávka	-466	-1 871
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-466	-1 871
Zaúčtovaná do vlastného imania	-600	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31.12.2012 bola odložená daňová pohľadávka počítaná s 19% sadzbou dane v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/9660/2013-74 zverejnenom vo FS 2/2013 dňa 12.2.2013. Na základe Metodického usmernenia k výpočtu odloženej dane z príjmov za rok 2013 sme k 31.12.2013 vykázali odloženú daň za rok 2012 prepočítali sadzbou 23%. Rozdiel bol zúčtovaný na ľarchu účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Odložená daň za rok končiaci 31.12.2013 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2014 a to 22%.

n) Významné zložky krátkodobého finančného majetku):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	90	305
Bežné bankové účty	1 391 360	614 227
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 391 450	614 532

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria peňažné prostriedky v hotovosti a finančné prostriedky vedené na bežnom účte.

o) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Predplatné odbornej literatúry		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 331	3 107
Predplatné odbornej literatúry, 1 ročné upgrady softvérov, online prístupy k odbornej literatúre, predplatné odborných školení	1 598	1 370
Poistenie budovy Polyfunkčný dom Zlatý jeleň a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1 733	1 737
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 602	25 576
Vyúčtovanie preddavkov na služby a médiá nájomníkom nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava	16 602	25 576
Vyúčtovanie energií a služieb za byty v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava	0	0
Výnosové úroky z termínovaného vkladu	0	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

<i>Počet podielov (ks):</i>	<i>Hodnota jedného podielu (v €):</i>	<i>Spolu (v €):</i>
7	295 028,00	2 065 196,00

<i>Práva spojené s jednotlivými podielmi:</i>	<i>Splatené/nesplatené:</i>	<i>Splatené v hodnote (€):</i>
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	splatené	2 065 196,00

Hodnota upísaného vlastného imania: Vlastné imanie nebolo v roku 2013 ani v roku 2012 upísané.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období
Hospodársky výsledok za rok 2012 (zisk) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 24.6.2013 na účet 428-Nerozdelený zisk minulých období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 386 003
Rozdelenie účtovného zisku	
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	3 386 003
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 386 003

b1) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas účtovného obdobia a ich stav na konci účtovného obdobia (Tabuľka 38, 39):

b2) Predpokladaný rok použitia rezerv vykázaných na konci bežného účtovného obdobia: v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t.j. roku 2014.

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:	Spoločnosť neúčtovala o dlhodobých rezervách.				
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 713	34 189	33 713	0	34 189
Rezerva na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 168	9 462	8 168		9 462
Rezerva na zostavenie, zverejnenie, overenie účtovnej závierky audítorom	24 500	24 000	24 500		24 000
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	1 045	727	1 045		727

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:	Spoločnosť neúčtovala o dlhodobých rezervách.				
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 914	33 713	33 914	0	33 713
Rezerva na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	7 858	8 168	7 858		8 168
Rezerva na zostavenie, zverejnenie, overenie účtovnej závierky audítorom	24 500	24 500	24 500		24 500
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	1 556	1 045	1 556		1 045

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (v lehote splatnosti)-obchodné	35 963	33 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (v lehote splatnosti)-finančné zábezpeky	12 280	18 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (v lehote splatnosti)-daňové	1 575	15 244
Záväzky v lehote splatnosti voči zamestnancom, spoločníkom a združeniu	6 228	6 565
Nevyfakturované dodávky	15 546	7 720
Krátkodobé záväzky spolu	71 592	80 952
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 400 000	10 500 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	776	826
Dlhodobé záväzky spolu	15 400 776	10 500 826

Spoločnosť v roku 2013 účtovala o záväzkoch len v lehote splatnosti. Obchodné záväzky sú z obchodného styku Spoločnosti a všetky boli uhradené začiatkom roka 2014.

Finančné zábezpeky sú splatné v prípade ukončenia nájmu nájomníkov nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava.

Ako daňové záväzky Spoločnosť vykazuje záväzok na dani zo závislej činnosti za 12/2013.

Nevyfakturované dodávky sa týkajú nákladov roka 2013, ktoré boli vyfakturované v roku 2014, značná časť sa týka vyúčtovania energií a služieb za rok 2013 v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava.

Spoločnosť prijala v roku 2012 dlhodobé pôžičky v celkovej výške 10 500 000 €, ktoré sú splatné v roku 2015. V roku 2013 boli na základe dodatkov k jednotlivým zmluvám uvedené pôžičky navýšené na celkovú hodnotu 15 400 000 €, splatnosť pôžičiek zostala nezmenená.

Záväzky zo sociálneho fondu tvorili v roku 2013 čiastku 776 €.

e) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	826	836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	197	205
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	197	205
Čerpanie sociálneho fondu	247	215
Konečný zostatok sociálneho fondu	776	826

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal hlavne ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Spoločnosť si v roku 2013 nepožičala peniaze formou bankových úverov. V roku 2013 prijala na základe dodatkov k zmluvám z roku 2012 dlhodobé pôžičky od spoločníkov vo výške 4 900 000 €, celková výška dlhohodobej pôžičky k 31.12.2013 predstavuje 15 400 000 €.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé pôžičky					
Spoločníci	€	2,50%	1.10.2015	15 400 000,00	0,00
Krátkodobé pôžičky					
Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.					

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb 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	19 130	19 130	300 069	303 200	71 259	68 742
Česká republika	387 461	400 881				
Spolu	406 591	420 011	300 069	303 200	71 259	68 742

Typ výrobkov, tovarov, služieb A

Typ výrobkov, tovarov, služieb B

Typ výrobkov, tovarov, služieb C

poradenské služby a ekonomické poradenstvo

nájomné Zlatý jeleň + poskytovanie dátových a internetových služieb

preddavky na poskytované služby a médiá v Zlatom jeleni a ročné vyúčtovanie

K 31.5.2013 bol vypovedaný nájom z našej strany voči spoločnosti D&G-Vizáž z dôvodu neplnenia si záväzkov voči našej spoločnosti. V roku 2013 sme prenajali nebytové priestory 2 novým nájomníkom.

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti. Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 809	12 338
Náhrady od poisťovne:	4 194	0
Tržby z predaja DHM	0	7 645
Výnosy z postúpenej pohľadávky	3 956	4 693
Ostatné výnosy z HČ	1 659	0
Finančné výnosy, z toho:	3 538 414	3 538 414
Kurzové zisky, z toho:	478	88 354
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	88 828
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	35 047	88 436
Výnosové úroky bankové z bežných účtov a termínovaných vkladov:	80	6 973
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	34 967	81 463
Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:	2 071 369	3 361 624
Dividendy od spoločnosti v zahraničí	212 191	213 282
Dividendy od spoločnosti z tuzemska	1 541 942	3 083 884
Úroky z dlhodobej pôžičky v rámci konsolid.celku	317 236	64 458
Mimoriadne výnosy	0	0

c) Suma čistého obratu podľa § 11 ods. 1 písm. a druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	777 919	791 953
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 116 704	3 550 752
Čistý obrat celkom	2 894 623	4 342 705

I. Informácie o nákladoch:

a) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	39 362	43 313
Spotreba materiálu	3 670	6 133
Spotreba energie	35 692	37 180
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	375 880	380 003
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 760</i>	<i>25 418</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	760	918
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>351 117</i>	<i>354 585</i>
Náklady na reprezentáciu	202	353
Poštovné, telefonické poplatky	355	472
Nájomné	1 406	1 406
Poradenské služby	215 097	215 097
Správa nehnuteľnosti „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“	31 866	31 866
Služby, opravy „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“	101 303	104 240
Ostatné (cestovné, bežné opravy, notárske služby, upgrady, atď.)	891	1 151
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	420 815	428 971
Osobné náklady	144 351	140 943
Dane a poplatky	8 838	9 856
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	254 783	257 157
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 290	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 553	13 370

Zostatková cena predaného DHM	0	7 645
Finančné náklady, z toho:	475 758	79 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>168 903</i>	<i>14 157</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159 316	15
Kurzové straty – z dividend	6 214	12 001
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>306 855</i>	<i>65 670</i>
Úroky z pôžičiek	306 104	65 000
Ostatné náklady na finančnú činnosť	751	670
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	13	22 717
z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	13	1 526
Odložená daň	-465	1 871
NÁKLADY SPOLU	1 311 363	956 702

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
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	x	x
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	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	600	x

K 31.12.2012 sa odložená daň prepočítala sadzbou dane z príjmov 19 % v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/9660/2013-74 zverejnenom vo FS 2/2013 dňa 12.2.2013. Na základe Metodického usmernenia k výpočtu odloženej dane z príjmov za rok 2013 sme k 31.12.2013 vykázali odloženú daň za rok 2012 prepočítali sadzbou 23%. Rozdiel bol zúčtovaný na ľarchu účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 582 806	x	x	3 410 591	x	x
teoretická daň	x	364 045	23,00%	x	648 012	19,00%
Daňovo neuznané náklady	7 145	1 643	0,10%	18 652	3 544	0,10%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 754 214	-403 469	-25,49%	3 317 712	630 365	18,48%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	162 191	35 682	2,25%			
Iné	7 152	1 645	0,10%	0		
Spolu	5 080	-453	-0,03%	111 531	21 191	
Splatná daň z príjmov		13	0,00%	x	21 191	19,00%
Odložená daň z príjmov		-466	-0,03%	x	1 871	19,00%
Celková daň z príjmov		-453	-0,03%	x	23 062	19,00%

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a,b) Podmienené záväzky – bežné obdobie:

Spoločnosť v roku 2011 vydala prehlásenie o podpore pre Všeobecnú úverovú banku, a.s. v súvislosti s úverom, ktorý banka poskytla našej dcérskej spoločnosti v zahraničí.

Spoločnosť dňa 15.11.2011 vydala Patronátne prehlásenie pre Exportno-importnú banku Slovenskej republiky v súvislosti s poskytnutým bankovým úverom pre Železiarne Podbrezová a.s.. Dňa 9.12.2013 bolo vydané nové Patronátne prehlásenie pre Exportno-importnú banku Slovenskej republiky v súvislosti s prolongáciou predchádzajúceho úveru na ďalšie dva roky.

L. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a,b,c) Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky:

Členovia orgánov nedostávajú za výkon funkcie žiadne príjmy

M. Následné udalosti - 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 výsledkom bežnej činnosti.

N. Prehľad zmien vlastného imania:

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

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	2 065 196				2 065 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	94 204				94 204
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	658 689				658 689
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	243 581				243 581
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 859 068	600	-4 690 000	3 386 003	34 555 671
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 386 003	1 583 259		-3 386 003	1 583 259
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie v roku 2013 rozhodlo o vyplatení podielov zo zisku Spoločnosti spoločníkom vo výške 4 690 000 €.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 065 196				2 065 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	94 204				94 204
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	658 689				658 689
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	243 581				243 581
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 433 981		-9 100 000	2 525 087	35 859 068
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 525 087	3 386 099		-2 525 087	3 386 099
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0