

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI**1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE**

Spoločnosť Regionálne obchodné centrum, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice zo dňa 26.8.2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 23.9.2002 (Obchodný register Okresného súdu, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10305/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36325465. Daňové identifikačné číslo spoločnosti (DIČ) je 2020079105.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

- Maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- Prenájom nehnuteľností, vrátane bytového hospodárstva (spojený s upratovaním)
- Sprostredkovanie nákupu, odpredaja a prenájmu nehnuteľností
- Poradenská činnosť v rozsahu voľných živností
- Reklamná činnosť
- Vydavateľská činnosť
- Prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 28.06.2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

C. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka má určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neučtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. Spoločnosť sa rozhodla, že v roku 2013 nebude meniť odloženú daň, pretože neuplatnila všetky daňové odpisy.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	rovnomerné	
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerné	
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	
Drobný dlhodobý hmotný majetok		náklady	

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 360 – 720 dní	30
Po splatnosti 720 – 1080 dní	50
Po splatnosti viac ako 1080 dní	100

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

Zmeny vyplývajúce zo zmien alebo doplnení v účtovnej legislatíve sú predovšetkým nasledujúce:

- poistenie majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou sa od 1. januára vykazuje na účte 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 6 až 7.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistenie dlhodobého majetku:

Od 24.08.2007 je poistená poistením všeobecnej zodpovednosti za škodu v poisťovni Union v poistnej hodnote 66.387 EUR. Stavebno-montážne poistenie stavby od 1.4.2012 v poistnej hodnote 313 000 EUR za budované dielo, stavebné stroje a výstroj a odvoz trosiek. Poistenie zariadenia a zásob parkovacieho systému od 1.10.2010 v poistnej hodnote 23 300 EUR. Od 8.8.2012 je uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v Kooperatíve a havarijné poistenie motorového vozidla. Havarijné poistenie automobilu a prívesného vozíka na sumu Majetok je poistený správcom budovy (OSS s.r.o.), s ktorým má spoločnosť zmluvu o správe bytových a nebytových priestorov.

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

c) Údaje o výskume a vývoji

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

Regionálne obchodné centrum, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 865	1 005 387	94 512	0	0	482	2 279 137	0	3 461 383
Prírastky	0	13 452	0	0	0	0	140 025	0	153 477
Úbytky	220	68 606	10 769	0	0	0	24 419	0	104 014
Stav na konci účtovného obdobia	81 645	950 233	83 743	0	0	482	2 394 743	0	3 510 846
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	118 697	27 842	0	0	482	0	0	147 021
Prírastky	0	90 922	20 536	0	0	0	0	0	111 458
Úbytky	0	68 606	10 768	0	0	0	0	0	79 374
Stav na konci účtovného obdobia	0	141 013	37 610	0	0	482	0	0	179 105
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 865	886 690	66 670			0	2 279 137		3 314 362
Stav na konci účtovného obdobia	81 645	809 220	46 133			0	2 394 743		3 331 741

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2012 sú zhrnuté nasledovne:

Regionálne obchodné centrum, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 213	1 117 095	21 982	0	0	482	1 654 425	0	2 876 197
Prírastky	0	0	72 530	0	0	0	697 241	0	769 771
Úbytky	348	111 708	0	0	0	0	72 529	0	184 585
Stav na konci účtovného obdobia	81 865	1 005 387	94 512	0	0	482	2 279 137	0	3 461 383
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 450	15 891	0	0	482	0	0	108 823
Prírastky	0	137 955	11 951	0	0	0	0	0	149 906
Úbytky	0	111 708	0	0	0	0	0	0	111 708
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 697	27 842	0	0	482	0	0	147 021
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 213	1 024 645	6 091			0	1 654 425		2 767 374
Stav na konci účtovného obdobia	81 865	886 690	66 670			0	2 279 137		3 314 362

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

b) Informácie o nehnuteľnosti určenej na predaj

Všetok majetok spoločnosti je určený na prenájom ale aj na predaj.

c) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje

5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 038 a r. 046)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	13 271	1 315		7 297	7 289
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
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	16 341		16 341
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 341		16 341
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 965	45 565	106 530
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 965	45 565	106 530

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť J. bod 3.

6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 055)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 583	5 332
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 253	102
Spolu	7 836	5 434

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

c) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

d) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2013.

e) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 061)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	321	2028
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 377	3 775
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 016	

8. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 067)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 33 194 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 33 194 EUR spoločnosťou. Celé základné imanie je splatené.

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

c) Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	24 652
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
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	24 652
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

d) Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

e) Zisk alebo strata, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

f) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 089)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2013 a 31.12.2012

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Tvorba c</i>	<i>Použitie d</i>	<i>Zrušenie e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3365	2229	3365		2229

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Tvorba c</i>	<i>Použitie d</i>	<i>Zrušenie e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4672	3365	4672		3365

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 094 a r. 106)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1195723	1169696
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1195723	1169696
Krátkodobé záväzky spolu	750362	751837
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	709095	629509
Záväzky po lehote splatnosti	41267	122328

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri časť J bod 3.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	971	1275
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	268	306
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	268	306
Čerpanie sociálneho fondu	500	610
Konečný zostatok sociálneho fondu	739	971

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 117 a r. 118)**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Investičný úver do 1 roka bol poskytnutý na refinancovanie a dofinancovanie výstavby parkovacieho domu vo výške maximálne 500 000 €. Spoločnosť do 31.12.2012 použila 467 845€. Úver má byť splatený do 31.12.2014. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti na LV 5611 p.č. 2088/17 a blanko zmenkou. Nehnuteľnosť je k 31.12.2013 dokončená, ale ešte neprebehlo kolaudačné rozhodnutie. Jej obstarávacía hodnota k 31.12.2013 je 1 252 362€.

Úver na obstaranie motorového vozidla bol poskytnutý vo výške 69 871€. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 34 848€. Úver je zabezpečený obstaraným motorovým vozidlom. Konečná splatnosť úveru je 25.7.2015. Zostatková hodnota motorového vozidla k 31.12.2013 je 45 485€.

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
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - obstaranie motorového vozidla	EUR	10,93	2013-2015	34 848	54 990
				34 848	54 990
Krátkodobé bankové úvery					
		4% + 1m			
Investičný úver	EUR	EURIBOR	30.6.2013	449 843	467 845
				449 843	467 845
Spolu				484 691	522 835

Štruktúra pôžičiek 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
		3M			
Dlhodobé pôžičky	EUR	EURIBOR	2016	1 187 043	1 159 062
Dlhodobé pôžičky spolu				1 187 043	1 159 062
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0
Spolu				1 187 043	1 159 062

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 121)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8237	130

6. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 01 a r. 05)

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

Druh výnosov	Opis	31.12.2013	31.12.2012
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Predaj tovaru	0	0
	Predaj služieb	224 424	91 236
	Prenájom DNM a DHM a služby spojené s nájmom	79 593	163 188

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 07, 19, 22, 29, 33, 35, 38, 40, 42, 52)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	62599	109923
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja vlastných služieb	304017	254424
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	123452	154915
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3438	210
Finančné výnosy, z toho:	4992	318
Výnosové úroky	109	140
Ostatné významné položky finančných výnosov	4883	178
Mimoriadne výnosy, z toho:		

4. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia	62599	109923
Tržby z predaja služieb	304017	254424
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	123452	154915
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8430	528
Čistý obrat celkom	498498	519790

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na spotrebovaný materiál, tovaru a energií, z toho:	75 647	121 592
Spotreba materiálu	66 576	110 191
Spotreba energií	9 071	11 401
Predaný tovar	0	0
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	156 372	174 059
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 826</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	1 826
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>156 372</i>	<i>172 233</i>
Opravy a udržiavanie	5 783	401
Ostatné služby	55 957	25 559
Nájomné	15 360	38 760
Cestovné	0	0
Osobné náklady	79 272	107 513
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	171 437	184 139
Dane	6 063	7 027
Zostatková cena predaného majetku	107 843	124 809
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadavkám	1 316	1 163
Odpisy	52 200	49 029
Iné	4 015	2 111
Finančné náklady, z toho:	32 066	13 250
Nákladové úroky	25 889	9 025
Bankové poplatky	6 177	4 225
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	62 976		100,00 %	26 751		100,00 %
teoretická daň		14 484	23,00 %		6 153	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	11 289	2 597	4,12 %	49 915	11 480	18,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-74 126	-17 049	-27,07 %	-76 666	-17 633	-28,00 %
Spolu	139	32	0,05 %	0	0	13,23 %
Splatná daň z príjmov		32	0,05 %		0	13,23 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		2 098	3,33 %
Celková daň z príjmov		32	0,05 %		2 098	16,56 %

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

Spoločnosť v roku 2013 neuplatnila niektoré daňové odpisy, preto sa rozhodla, že v roku 2013 nebude účtovať o odloženej dani.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2013

31. 12. 2012

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	3 077	3 077
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-953 357	-953 357
– zdaniteľné		956 434	956 434
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	0	0
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		74 126	74 126
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú			
Sadzba dane z príjmov (v %)		23	23
Odložená daňová pohľadávka		16 341	16 341
Uplatnená daňová pohľadávka		2 098	2 098
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov		2098	2098
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok			
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0

3. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky v sume 7 326 EUR.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej spriaznenej spoločnosti OSS s.r.o., pozemkami na:
 - a) Spoluvlastnícke podiely na LV 9874 katastra nehnuteľností Prievidza katastrálneho územia Prievidza parc. č. 2088/9, 2088/11 a 2088/12
 - b) Na LV 5611 katastra nehnuteľností Prievidza katastrálneho územia Prievidza parc. č. 2088/1, 2088/4, 2088/6, 2088/8, 2088/10 a 2088/13.
- Konečná splatnosť úveru je 30.6.2016.

2. PODMIENENÝ MAJETOK

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

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia dozornej rady sú v riadnom pracovnom pomere, z ktorého je im vyplácaná mzda zo závislej činnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť nemá žiadne dcérske účtovné jednotky a ani nie je dcérskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
OSS s.r.o.	11	6 691	52 847
OSS s.r.o.	08	0	6 750
PR-Invest spol. s r.o.	11	30 723	30 317
PR-Invest spol. s r.o.	08	859 114	849 539
PR-Invest spol. s r.o.	02	0	149 988
RIMEX spol. s r.o.	02	0	0
RIMEX spol. s r.o.	08	5 705	21 695
Žilinská regionálna železnica s.r.o.	11	85 847	201 767
Žilinská regionálna železnica s.r.o.	08	64 927	69 579
Ing. J. Podoliaková	08	211 498	257 298
DAMO spol. s r.o.	11	15 633	4 185

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 05 – licencia, 08 – úver, pôžička, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2013, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	950 000	0	0	0	950 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 495	0	0	0	8 495
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 579	24 652	0	0	26 231
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 652	62 975	24 652	0	62 975
Spolu	1 021 239	87 627	24 652	0	1 084 214

a	Predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	950 000	0	0	0	950 000	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319	
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	8 495	0	0	0	8 495	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1 579	0	0	1 579	
Neuhradená strata minulých rokov	-110 656	0	-110 656	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112 235	24 652	112 235	0	24 652	
Spolu	996 587	26 231	1 579	0	1 021 239	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 62 975 EUR rozhodne rozhodnutie jediného akcionára spoločnosti. Návrh je takýto:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 62 975 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.