

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: HS-INGREAL a.s.
 Sídlo: Bellova 3, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 06.12.2001
 Dátum vzniku: 13.02.2002

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Vrtne práce, prieskumné vrtý, stavebné práce, zemné, búracie a demolačné práce, vrtanie studní, geologické práce, prenájom strojov a zariadení, sprostredkovanie, nákladná cestná doprava.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	56
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

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

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

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
---------------	-------	--------------	------------------------------

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

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

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.06.2013

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

Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou CTY GROUP a.s., Bellova 3, Košice a pridruženou spoločnosťou SK INVEST a.s., Panenská 24, Bratislava. Materská spoločnosť nespĺňa podmienky pre povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

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

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

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
 - konsolidovaná účtovná závierka sa nezostavuje

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:
 - konsolidovaná účtovná závierka sa nezostavuje

D. Ďalšie informácie

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

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

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

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

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

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

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nenakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

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

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

Podnik netvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

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

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

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

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

Podnik neobstarával v r.2013 nehmotný investičný majetok.

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:

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

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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

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

Podnik netvoril dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

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

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☒ iné manipulačné náklady (napr. delenie materiálu,...)

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

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

Pri vyskladení zásob sa používal

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

E. c) (11.) Zákazková výroba

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

zmluvnými výnosmi použitím metódy stupňa dokončenia zákazky v zmysle súpisov vykonaných prác a metódou "nulového zisku"..

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

pri ich vzniku menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

menovitou hodnotou.

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

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie je DPH.

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

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

reálnou hodnotou v súlade s postupmi účtovania.

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

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je EUR 2400,- a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako EUR 1700,- sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	2 roky	50 %	lineárna
Stavby	20 rokov	5 %	lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia	6 až 12 rokov	8,3 až 16,7 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	16,7 až 25 %	lineárna

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

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

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Oprava významných chýb minulých období sa v bežnom období účtuje na účet nerozdeleného zisku alebo neuhradenej straty.

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
Odstúpenie od zmluvy - predaj DDHM		11 606

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Oprava nevýznamných chýb minulých účt. období sa v bežnom roku účtuje na príslušný účet nákladov alebo výnosov.

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		10 932						10 932
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 932						10 932
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 932						10 932
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 932						10 932
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		10 932						10 932
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 932						10 932
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 932						10 932
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		10 932						10 932
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			5 327 953			131 825			5 459 778
Prírastky							8 000		8 000
Úbytky			700 049						700 049
Presuny (+/-)			8 000				-8 000		
Stav na konci účtovného obdobia			4 635 904			131 825			4 767 729
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 191 651			84 379			5 276 030
Prírastky			63 957			9 651			73 608
Úbytky			700 049						700 049
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			4 555 559			94 030			4 649 589
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			136 302			47 446			183 748
Stav na konci účtovného obdobia			80 345			37 795			118 140

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 482 875			131 825	19 193		5 633 893
Prírastky							82 663		82 663
Úbytky			256 778						256 778
Presuny (+/-)			101 856				-101 856		
Stav na konci účtovného obdobia			5 327 953			131 825	0		5 459 778
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 337 016			74 727			5 411 743
Prírastky			111 413			9 652			121 065
Úbytky			256 778						256 778
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			5 191 651			84 379			5 276 030
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			145 859			57 098	19 193		222 150
Stav na konci účtovného obdobia			136 302			47 446	0		183 748

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

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Účtovná jednotka má obmedzené právo nakladať s majetkom, ktorý je obstarávaný na základe zmluvy o finančnom prenájme.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 379 091

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
dopravné prostriedky	2 082 532	1.1.2012-22.12.2014
stroje a zariadenia	1 354 794	1.1.2012-31.3.2014

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

Spoločnosť vytvára opravnú položku k zásobám, ktoré sú na sklade dlhodobo a majú obmedzenú možnosť použitia.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál		5 469			5 469
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	5 469	0	0	5 469

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období (BO) vykázaná vo výnosoch	3 359 860	3 886 827,00
1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období ☒ výnosy zo zakázky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zakázky	3 359 860	3 886 827,00
1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby ☐ pomer skutočne vynaložených nákladov na zakazku za vykonanú prácu k nákladom na zakazku podľa rozpočtu		
☒ posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod.	3 359 860	3 886 827,00
☐ dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)		

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:		
1.da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa		
1.db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov		
1.dc. Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi		
1.dd. Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti		

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1**

F. 2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	978 861	3 886 827	1 456 371
Náklady na zákazkovú výrobu	818 699	3 310 524	1 264 992
Hrubý zisk / hrubá strata	160 162	576 303	191 379

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	356 037	1 011 175
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	413 827	445 196
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	35 604	57 842

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Spoločnosť tvorila v zmysle postupov účtovania a zákona o dani z príjmov opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí (DOVOD A v nasledujúcej tabuľke). Pri dlhodobých pohľadávkach sa tvorí opravná položka, ktorá upravuje hodnotu tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu ku dňu uzávierky (DOVOD B v nasledujúcej tabuľke). Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	B	4 065		3 676	389
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039	B	4 065		3 676	389
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	A	37 913	14 982	1 828	51 067
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	047	A	37 913	14 982	1 828	51 067
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	054					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	41 978	14 982	3 942	1 562	51 456
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	41 978	14 982	3 942	1 562	51 456

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. V rámci odsúhlasenia pohľadávok k 31.12.2013 bolo odberateľmi potvrdené 56,76 % pohľadávok.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 159		59 159
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	59 159		59 159
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	621 987	995 307	1 617 294
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		30 000	30 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 637		4 637
Iné pohľadávky	446 762	967	447 729
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 073 386	1 026 274	2 099 660

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka sa účtovala v dôsledku tvorby a zrušenia nedaňových rezerv, úhrady penalizačných faktúr z minulých období a v dôsledku možnosti umorovať straty z minulých účtovných období.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Stav k 1.1.	644 863	1 463 432	148 319	278 052
Zúčt. a tvorba ost.rezerv a	4 237	2 053	974	390
Úhrada a omeškania z min.rokov	197 228	-26 138	45 362	-4 966
Prijatá platba za penalizáciu z		10 000		1 900
Odpočet straty min. rokov, strata	-337 922	246 086	-77 722	46 756
Oprava straty min.rokov	337 922	-1 016 347	77 722	-193 106
Záv.36 mesiacov po splatnosti	468	-34 223	108	-6 502
Spolu k 31.12.	846 796	644 863	194 763	122 524
- prepočet na 23% sadzbu/22 %			-8 468	25 795
Stav k 31.12.	846 796	644 863	186 295	148 319

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

Ako krátkodobý finančný majetok firma eviduje peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnými účtami môže voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 597	4 860
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 874	1 660
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 471	6 520

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 905	4 008
- poistenie	1 594	1 618
- nájomné strojov, zariadení	343	303
- predplatné (literatúra, internet)	2 968	2 087
- prepravné povolenia		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		29 045
- poisťné plnenie - náhrada škody		29 045

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Spoločnosť vykázala v r. 2012 stratu vo výške EUR 355379,-. Na 1 EUR základného imania pripadalo v r.2012 EUR 0,76 vykázanej straty. Strata sa preúčtovala na neuhradenú stratu minulých období. Účtovná jednotka nie je vlastníkom vlastných akcií. Všetky zmeny základného imania sú zapísané v OR.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	467 048	467 048
Počet akcií (a.s.)	3 140	3 140
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33	33
Počet akcií (a.s.)	3 628	3 628
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100	100
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- CTY GROUP a.s.	242 437	242 537
- SK INVEST a.s. .	217 971	217 971
- NIŇAJ Miroslav	6 640	6 640
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	467 048	467 048
Hodnota splateného základného imania	467 048	467 048
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

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

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	355 379
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	355 379
Iné	
Spolu	355 379

G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

Na účty vlastného imania bola účtovaná oprava výnosov r.2012 vo výške 11.606,- EUR z dôvodu, že obchodný partner odstúpil od zmluvy o kúpe dlhodobého majetku z r.2012 a firma sa o tom dozvedela až po uzatvorení r.2012. Nebolo podané dodatočné daňové priznanie.

Text	Suma	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
- odstúpenie od zmluvy - zníženie výnosov r.2012	11 606	
Spolu	11 606	

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb sa netvorili.

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	105 738	89 612	76 421	4 165	114 764
Z- na nevyčerp. dovolenku a odvody	73 190	68 559	69 025	4 165	68 559
Z - na overenie účtovníctva	1 495	1 495	1 495		1 495
U- na úroky z omeškania	31 053	19 558	5 901		44 710

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 729	83 833	83 972	11 852	105 738
Z- na nevyčerp. dovolenku a odvody	81 983	73 190	72 745	9 238	73 190
Z - na overenie účtovníctva	2 990	1 495	2 990		1 495
U- na úroky z omeškania	32 756	9 148	8 237	2 614	31 053

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	556 832	583 256
Záväzky po lehote splatnosti	1 512 699	2 075 235

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	13 771		13 771	
105 - Odložený daňový záväzok	4 519		4 519	
107 - Záväzky z obchodného styku	1 773 672	1 773 672		
109 - Nevyfakturované dodávky	54	54		
113 - Záväzky voči zamestnancom	168 270	168 270		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	36 124	36 124		
115 - Daňové záväzky a dotácie	41 959	41 959		
116 - Ostatné záväzky	31 162	31 162		
Spolu:	2 069 531	2 051 241	18 290	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18 290	33 449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 290	33 449
Krátkodobé záväzky spolu	2 051 241	2 625 042
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	538 542	549 807
Záväzky po lehote splatnosti	1 512 699	2 075 235

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Odložený daňový záväzok vzniká z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a z titulu neprijatých platieb za omeškanie (§17 ods.19 ZDP).

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	23 % z rozdielu 20542 = 4.725,-
Spolu odložený daň.záväzok 23% zo základu 20542,-	
- prepočet na 22% sadzbu dane - odúčt.rozdiel	-206
Spolu odložený daňový záväzok k 31.12.	22 % z rozdielu 20542,- = 4 519,-

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

K 31.12.2013 došlo k zmene výšky odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku aj z titulu zmeny sadzby dane z príjmov (pre r.2014 sa predpokladá 22% daň z príjmu PO).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 858	-2 474
odpočítateľné		-10 000
zdaniteľné	5 858	7 526
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	249 684	104 390
odpočítateľné		
zdaniteľné	249 684	104 390
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	591 254	1 361 516
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	846 796	1 463 432
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	148 319	278 052
Uplatnená daňová pohľadávka	37 976	-129 733
Zaúčtovaná ako náklad	37 976	-129 733
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 799	5 226
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 280	573
Zaúčtovaná ako náklad	-1 280	573
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z vymeriavacieho základu v súlade so zákonom. Fond sa čerpal na príspevok na stravovanie zamestnancov (EUR 1511,-) a na odmeny pri životných a pracovných jubileách (EUR 198,-).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 140	8 785
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 340	5 023
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 340	5 023
Čerpanie sociálneho fondu	1 709	2 668
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 771	11 140

G. i) Bankové úvery

Ako dlhodobý bankový úver spoločnosť eviduje záväzky zo zmluvy o AutoKredite . Jedná sa o úver spojený s obstaraním motorového vozidla, ktorý nám poskytla spoločnosť Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. na obdobie 36 mesiacov (od 12/2011 do 11/2014).

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
AUTOKREDIT	EUR		22.11.2014			14 321
Krátkodobé bankové úvery						
AUTOKREDIT	EUR		22.11.2014	14 321	14 321	14 409

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
HS DEVELOPMENT a.s.	EUR		31.12.2013			120 494
Fyzické osoby	EUR		31.12.2013	79 800	79 800	0

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

V roku 2013 sa účtovalo o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období. Do nákladov bežného obdobia sa zahrnuli náklady, ktoré vecne a časovo do tohto obdobia patria, aj keď ich úhrada (výdavok) bude zaúčtovaná až v roku 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	33	399
úroky zo splátky AUTOKREDIT	33	65
reklamácia - dobropis k výnosom r.2012 vystavený v r.2013		334
ubytovanie za 12/2011 vyplatené v 01/2012		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		103 406
vopred vyfakturované výnosy za práce		103 406

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

K 31.12.2013 ostáva v evidencii ešte 11 neukončených zmlúv.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 191135
 z toho istina je: 132550 a finančný náklad je: 23506
 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	16 510			30 450	16 510	
Finančný náklad	309			2 304	309	
Spolu	16 819			32 754	16 819	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

A- dopravné služby, nájom strojov a zariadení
 B - stavebné práce

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	325 549	237 906	3 332 662	3 852 231		
Poľsko				35 636		
Spolu	325 549	237 906	3 332 662	3 887 867		

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby v r.2013 nebola vykázaná.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 313	40 313	41 353		-1 040
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	40 313	40 313	41 353		-1 040
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
... spoločnosť nevytvárala majetok vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	481 895	273 249
Odpísané záväzky z ukonč. LZ, z preličaných záv.	210 459	5 159
Nárok na vrátenie DPH z Poľska		58 691
Refaktúracia nákladov	30 303	
Prijaté poisťné plnenie	10 841	32 253
Predaj majetku (materiál, dlhodobý majetok)	55 537	111 983
Výnosy z odpísaných pohľadávok, postúpenie	164 027	63 138
Inventarizačný prebytok zásob materiálu	10 715	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13	2 025
Finančné výnosy, z toho:	7 004	13 575
Kurzové zisky, z toho:	7 000	13 449
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	851	13 449
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4	126
Výnosové úroky z BU	4	126
Mimoriadne výnosy, z toho:		
... neboli účtované		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	325 549	237 906
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	3 332 662	3 887 867
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 658 211	4 125 773

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
- poddodávky, laboratórne práce	557 915	977 677
- inzercia, reklama, sprostredovanie	6 739	1 701
- nájom strojov, zariadení, budov	119 687	159 722
- cestovné, ubytovanie pracovníkov	109 845	109 354
- oprava a údržba strojov, dopr.prostriedkov	46 718	85 785
- projekty, geodetické práce	21 494	11 062
- telefóny, SW, školenia	17 182	19 069
- prepravy	5 429	10 861
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	25 820	17 486

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
- poisťné (strojov, dopr.prostriedkov,...)	56 244	59 239
- pokuty, úroky z omeškania	244 240	11 636
- DPH uhradená v zahr.	14	58 781
-odpis pohľadávky, postúpenie pohľadávok	178 013	76 131
- reklamácie, škody	1 630	6 955

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	9 090	21 336
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 147	8 319
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 338	10 143
- úroky z LZ, BU	4 057	8 002
- bankové poplatky	2 281	2 141

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 990	2 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 990	2 990
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Podrobnejšie informácie o odloženej dani sú v časti F. v) a G. f).

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	8 468	25 795
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	205	1 009
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Pre r.2014 sa predpokladá zmena sadzby dane z príjmov na 22%.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	99 652	x	x	-225 048	x	x
teoretická daň	x	22 920	23	x	-42 759	19
Daňovo neuznané náklady	255 376	58 736	23	49 900	9 481	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 106	-3 934	23	-70 938	-13 478	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-337 922	-77 722	23			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu			23	-246 086	-46 756	19
Splatná daň z príjmov	x	1	23	x	24	19
Odložená daň z príjmov	x	-39 257	23	x	130 307	19
Celková daň z príjmov	x	-39 256	23	x	130 331	19

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

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

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
odmena za výkon funkcie štatutára	17 925	5 975				

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

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
odmena za výkon funkcie štatutára	17 925	5 975				

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

Ekonomické vzťahy medzi spriaznenými osobami sú uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok. Týkajú sa prenájmu priestorov od CITY HOLDING a.s. a HS DEVELOPMENT a.s.. V priebehu r.2013 došlo k odpusteniu záväzkov, ktoré mala naša spoločnosť voči CTY GROUP a.s., čo výrazne zvýšilo zisk spoločnosti (odpis záväzku vo výške EUR 120 920,-).

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	467 048				467 048
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 827				20 827
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1				1
Neuhrađená strata minulých rokov	-14 445	-11 605		-355 379	-381 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-355 379	138 908		355 379	138 908
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	104 248			362 800	467 048
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		362 800		-362 800	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 827				20 827
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1				1
Neuhrazená strata minulých rokov	-337 334			322 889	-14 445
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	322 889	-355 379		-322 889	-355 379
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Spoločnosť dosiahla v r.2012 stratu vo výške EUR 355 379,-, ktorú v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia preúčtovala na neuhrazenú stratu z minulých účtovných období.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

R. PREHLAD PEŇAZNÝCH TOKOV K 31.12.2013

- samostatná príloha.