

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

Spoločnosť J & T REAL ESTATE, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sa, vložka: 1352/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- developerská činnosť,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností a majetku,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- inžinierska činnosť – obstarávací činnosť v stavebníctve
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	65
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. augusta 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 9. októbra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 28.11.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. augusta 2013 schválilo spoločnosť PARTNER AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Spoločnosť z daňového hľadiska odpisuje hmotný a nehmotný majetok metódou zrýchleného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Metóda výpočtu účtovných odpisov a odpisové sadzby sú rovnaké ako pri výpočte zrýchlených odpisov pre daňové účely v zmysle §22-28 Zákona o daniach z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov: V prvom roku odpisovania je ročný odpis určený ako

$$\frac{OC}{Ka}, \text{ v nasledujúcich rokoch sa ročný odpis rovná } \frac{2 \times ZC}{Kb - PRO},$$

Kde:

OC je obstarávacia cena investície, ZC je zostatková cena investície,

Ka je koeficient v prvom roku odpisovania, Kb je koeficient v ďalších rokoch odpisovania

PRO je počet rokov odpisovania, ktoré už uplynuli.

Predpokladná doba používania, koeficienty odpisovania sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Skupiny nehmotného a hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Koeficient v prvom roku odpisovania	Koeficient v ďalších rokoch odpisovania
Softvér	4 roky	4	5
Ocenené práva	4 roky	4	5
Dopravné prostriedky	4 roky	4	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	4	5
Inventár	6 rokov	6	7
Budovy	20 rokov	20	21

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri jeho obstaraní. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Prenájom (lízing)***Operatívny prenájom***

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	2	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Popis významných pohybov dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť počas roka obstarala softvér Autocad architecture a architektonický softvér ArchiCAD v celkovej hodnote 7 650 EUR.

Spoločnosť nakúpila riadiaci systém AMX s doplnkami v hodnote 2 527 EUR a zariadenie (inventár) v hodnote 2 520 EUR. Z dôvodu likvidácie majetku Spoločnosť vyradila z používania NB v hodnote 1 277 EUR a z dôvodu predaja vyradila Spoločnosť z používania dva notebooky v celkovej hodnote 2 645 EUR.

V dôsledku predaja vyradila Spoločnosť z používania osobný automobil Toyota Lexus v hodnote 68 338 EUR.

Spoločnosť eviduje na obstaraní majetku náklady na výstavbu zariadenia na výrobu elektrickej energie a tepla v celkovej hodnote 146 947 EUR.

Spoločnosti boli vrátené preddavky na dlhodobý hmotný majetok za kúpu bytu v hodnote 41 667 EUR na základe Dohody o ukončení účinnosti Zmluvy o uzavretí budúcej zmluvy.

Koncom roka 2013 sa uskutočnil spätný a následne riadny prevod vlastníckeho práva k pozemkom v hodnote 8 407 809 EUR, ktoré Spoločnosť previedla v r. 2004 na inú účtovnú jednotku. Účelom daných prevodov bolo odstránenie právnych nezrovnalostí.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Bežné účtovné obdobie (rok 2013)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto - vateľské 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	309 990	0	380 981	0	0	69 000	85 805	41 667	887 443
Prírastky	0	0	5 047	0	0	0	81 147	0	86 194
Úbytky	0	0	72 259	0	0	0	10 047	41 667	123 973
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	309 990	0	313 769	0	0	69 000	156 905	0	849 664
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	268 975	0	0	0	0	0	268 975
Prírastky	0	0	42 856	0	0	0	0	0	42 856
Úbytky	0	0	72 259	0	0	0	0	0	72 259
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	239 572	0	0	0	0	0	239 572
<i>Opravné položky</i>									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	309 990	0	112 006	0	0	69 000	85 805	41 667	618 468
Stav na konci účtovného obdobia	309 990	0	74 197	0	0	69 000	156 905	0	610 092

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto - vateľské 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	311 096	0	575 326	0	0	0	21 958	0	908 380
Prírastky	275	0	49 631	0	0	69 000	194 753	91 667	405 326
Úbytky	1 381	0	243 976	0	0	0	130 906	50 000	426 263
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	309 990	0	380 981	0	0	69 000	85 805	41 667	887 443
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	462 129	0	0	0	0	0	462 129
Prírastky	0	0	50 822	0	0	0	0	0	50 822
Úbytky	0	0	243 976	0	0	0	0	0	243 976
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	268 975	0	0	0	0	0	268 975
<i>Opravné položky</i>									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	311 096	0	113 197	0	0	0	21 958	0	446 251
Stav na konci účtovného obdobia	309 990	0	112 006	0	0	69 000	85 805	41 667	618 468

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
Bežné účtovné obdobie (2013)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 385	76 762	0	0	0	0	137 147
Prírastky	0	7 650	0	0	0	0	0	7 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 035	76 762	0	0	0	0	144 797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 528	76 762	0	0	0	0	118 290
Prírastky	0	9 420	0	0	0	0	0	9 420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 948	76 762	0	0	0	0	127 710
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 857	0	0	0	0	0	18 857
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 087	0	0	0	0	0	17 087

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 528	76 762	0	0	0	0	126 290
Prírastky	0	17 000	0	0	0	0	0	17 000
Úbytky	0	6 143	0	0	0	0	0	6 143
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 385	76 762	0	0	0	0	137 147
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 104	76 762	0	0	0	0	121 866
Prírastky	0	2 567	0	0	0	0	0	2 567
Úbytky	0	6 143	0	0	0	0	0	6 143
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 528	76 762	0	0	0	0	118 290
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 424	0	0	0	0	0	4 424
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 857	0	0	0	0	0	18 857

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosti bol splatený úver v celkovej hodnote 3 487 060 EUR, ktorý poskytla v minulom roku inej účtovnej jednotke.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
Bežné účtovné obdobie (2013)

Dlhodobý finančný majetok	Podiel. CP a podiely v dcérskej ú.j.	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 487 060	0	0	0	0	3 487 060
Prírastky	0	0	0	397 493	0	0	0	0	397 493
Úbytky	0	0	0	3 884 553	0	0	0	0	3 884 553
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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	0	0	0	3 487 060	0	0	0	0	3 487 060
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)

Dlhodobý finančný majetok	Podiel. CP a podiely v dcérskej ú.j.	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	3 487 060	0	0	0	0	3 487 060
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 487 060	0	0	0	0	3 487 060
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 487 060	0	0	0	0	3 487 060

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 989 494	0	1 989 494
Náklady na zákazkovú výrobu	1 312 500	0	1 312 500
Hrubý zisk / hrubá strata	676 994	0	676 994

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	257 076	257 076
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	399 113	656 189
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	61 132	39 906	66	0	100 972
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	61 132	39 906	66	0	100 972

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	695 523	1 965 020	2 660 543
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 183	0	51 183
Iné pohľadávky	510 004	0	510 004
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 256 710	1 965 020	3 221 730

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	234 813	307 204	542 017
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	178 366	0	178 366
Iné pohľadávky	492 088	0	492 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	905 267	307 204	1 212 471

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	19 741	17 603
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 155	501 287
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	21 896	518 890

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia

31. 12. 2013

31. 12. 2012

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**0****0**

Ostatné

0

0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:**195 809****185 824**

Nájomné

180 163

178 175

Ostatné

15 646

7 649

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:**0****0**

Prenájom

0

0

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:**116 737****5 627**

Časové rozlíšenie výnosov z refakturácie

4 369

5 445

Časové rozlíšenie developerských odmien

41 259

0

Ostatné

71 109

182

Spolu**312 546****191 451**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	233 967	0	0	104 845	129 122
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	233 967	0	0	104 845	129 122
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	233 967	0	0	104 845	129 122
Krátkodobé rezervy, z toho:	237 219	285 160	237 218	0	285 161
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	122 714	162 435	122 714	0	162 435
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na nedoplatok na ZP	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	122 714	162 435	122 714	0	162 435
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	114 505	122 725	114 504	0	122 726
	114 505	122 725	114 504	0	122 726
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	114 505	122 725	114 504	0	122 726

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2012				k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	233 967	0	0	233 967
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	233 967	0	0	233 967
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	233 967	0	0	233 967
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 157	237 219	125 257	0	237 219
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	125 257	122 714	125 257	0	122 714
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na nedoplatok na ZP	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	16 900	0	16 900	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	142 157	122 714	125 257	0	122 714
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	114 505	0	0	114 505
	0	114 505	0	0	114 505
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	114 505	0	0	114 505

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	624 603	282 752
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	624 603	282 752
Krátkodobé záväzky spolu	3 124 091	1 564 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 122 139	1 560 998
Záväzky po lehote splatnosti	1 952	3 469

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neeviduje žiaden dočasný zdaniteľný alebo odpočítateľný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovými základňami.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	53 520	47 577
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 076	13 142
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 076</i>	<i>13 142</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 022</i>	<i>7 199</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	59 574	53 520

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
-	-	-	-	-	-	-
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver (kontokorentný úver)	EUR	10	4.6.2014	613 044	613 044	0
				613 044	613 044	0
Spolu				613 044	613 044	0

Spoločnosti bol poskytnutý kontokorentný úver s možnosťou čerpania do výšky 1 200 000 EUR. Úroková sadzba predstavuje 10% p.a. Kontokorentný úver sa úročí denne. Výška úrokov za poskytnutie úveru pripadajúca na určitý deň sa stanovuje na základe aktuálnej výšky úveru a úrokovej sadzby platnej v daný deň pripadajúcej na jeden deň. Výška úrokov za obdobie od prvého načerpania úveru až po jeho splatenie predstavuje súčet úrokov za jednotlivé dni tohto obdobia. Úrok za toto úrokové obdobie je splatný v posledný deň úrokového obdobia. Spoločnosť je povinná úver splatiť k 4.6.2014.

Výška úrokov z kontokorentného úveru bola k 31.12.2013 v hodnote 35 708,87 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	139	0
Ostatné	139	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 272	28 397
Čas. rozlíšenie výnosov z podnájmu NP za 1-3/2014	33 272	28 397
Spolu	33 411	28 397

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

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:

Oblasť odbytu		a	Slovenská republika	Česká republika	Rusko	iné	Spolu
Prenájom nehnuteľností	2013	b	142 958	0	0	0	142 958
	2012	c	188 625	0	0	0	188 625
Development nehnuteľností	2013	d	1 687 987	0	0	0	1 687 987
	2012	e	629 205	0	0	0	2 475 360
Výnosy zo zákazky	2013	f	695 380	0	0	0	695 380
	2012	g	11 631 050	0	0	0	11 631 050
Sprostredkovacie služby	2013	h	121 750	0	0	0	121 750
	2012	i	125 567	0	0	0	125 567
Poradenské a ost. služby	2013	j	721 367	0	0	0	721 367
	2012	k	427 306	0	0	0	427 306
Odmena za oceňovanie nehn.	2013	l	3 984	0	0	0	3 984
	2012	m	3 984	0	0	0	3 984
Ostatné služby	2013	n	0	0	0	700	700
	2012	o	0	0	0	0	0
Spolu	2013		3 373 426	0	0	700	3 374 126
	2012		13 005 737	0	0	0	13 005 737

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	11 631 050
Výnosy zo zákazky - aktivácia	0	11 631 050
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	153 840	258 786
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 999	1 189
Poistné plnenia	72 404	43 405
Výnosy z refakturovania nákladov	13 737	182 830
Ostatné	62 700	31 362
Finančné výnosy, z toho:	64 803	135 355
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 886</i>	<i>1 442</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	1 442
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>62 917</i>	<i>133 913</i>
Úroky z bankových účtov	22	245
Úroky z poskytnutých pôžičiek	62 692	133 668
Ostatné finančné výnosy	203	0
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 678 746	1 374 687
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	695 380	11 631 050
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	218 643	209 624
Čistý obrat spolu	3 592 769	13 215 361

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 465 768	8 414 577
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 343</i>	<i>6 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 343	6 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 453 425</i>	<i>8 408 077</i>
Opravy a udržiavanie majetku	30 513	42 153
Cestovné	226 912	437 121
Reprezentačné	128 681	66 584
Poštovné, prepravné, DHL, taxi, šoférske služby	68 856	68 308
Reklama, inzercia a marketing	534 522	796 449
Školenia, jazykové kurzy, konferencie a semináre	16 112	19 627
Poplatky za sprostredkovanie	0	0
Prenájom majetku a služby spojené s prenájomom - strážna služba, upratova	1 125 582	1 700 824
Poradenské služby (právne, notárske popl., účtovné, daňové)	429 884	429 884
Komunikácia (telefóny, internet)	84 747	100 487
Náklady súvisiace so zhotovením zákazkovej výroby	62 764	4 291 557
Ostatné	744 852	455 083
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 072 467	4 128 368
Spotreba materiálu	87 718	99 091
Spotreba pohonných hmôt	70 353	77 761
Spotreba energií	19 891	195 789
Mzdové náklady	2 846 501	2 431 378
Zákonné sociálne zabezpečenie	836 485	600 898
Zákonné sociálne náklady	42 253	35 938
Dane a poplatky	6 805	6 916
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	203
Dary	1 998	4 225
Zmluvné pokuty a ostatné penále	21	264 264
Odpis pohľadávok	0	49 376
Náklady na refakturáciu	13 737	159 744
Poistenie automobilov	20 103	25 868
Manká a škody	34 486	34 372
Odpisy dlhodobého majetku	52 276	53 389
Tvorba ostatných opravných položiek	39 840	57 773
Iné	0	31 383
Finančné náklady, z toho:	48 246	1 001 502
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 847</i>	<i>7 547</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	396	1 621
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>44 399</i>	<i>993 955</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Nákladové úroky	39 004	560 590
Bankové poplatky	4 839	59 157
Operácie s cennými papiermi	331	332
Ostatné finančné náklady	225	373 876
Mimoriadne náklady	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	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:						
teoretická daň	-4 002 909		100,00 %	-144 570		100,00 %
		-920 669	23,00 %		-27 468	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	145 038	33 359	-0,83 %	500 735	95 140	-65,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-31 545	-7 255	0,18 %	-31 606	-6 005	4,15 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-102 027	-19 385	13,41 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-3 889 416	-894 565	22,35 %	222 532	42 282	-29,25 %
Splatná daň z príjmov		-894 565	22,35 %		42 282	-29,25 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme viacero administratívnych a kancelárskych priestorov. Celkové ročné nájomné za prenajímané priestory za rok 2013 bolo 805 185 EUR. Spoločnosť má v podnájme aj bytové a kancelárske priestory v Moskve, ich ročné nájomné predstavovalo 14 527 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné automobily od troch leasingových spoločností. Ročný leasing automobilov činil celkom 262 623 EUR (v r. 2012: 270 246 EUR)

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť podnájíma nebytové priestory tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 117 260 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na 10 rokov.

Spoločnosť prenájíma iným spoločnostiam parkovacie miesta v hodnote 25 698 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	2	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový rámec 15 000 000 EUR pri poskytnutom úvere inej účtovnej jednotke. Úver bol Spoločnosti splatený v priebehu roka 2013.
- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový rámec pri prijatom kontokorentnom úvere od banky vo výške 586 956 EUR a nevyčerpaný úverový rámec pri prijatej pôžičke od inej účtovnej jednotky vo výške 2 489 268 EUR.
- Spoločnosť poskytla peňažné ručenie banke vo výške 658 111 EUR a zároveň vo výške 836 340 EUR prijala ručenie od inej spoločnosti za záručné záväzky Spoločnosti ako zhotoviteľa stavby v čase plynutia záručnej doby.
- Spoločnosť poskytla peňažné ručenie za úver v prospech inej spoločnosti vo výške 27 457 823 EUR.
- Spoločnosť poskytla peňažné ručenie tretej osobe vo výške 1 493 693 EUR a zároveň v tej istej výške 1 493 693 EUR prijala ručenie od banky za zhotovenie stavby.
- Spoločnosť prijala bankové záruky od viacerých bánk na zabezpečenie splnenia povinností zhotoviteľov/dodávateľov stavby vo výške 835 582 EUR
- Spoločnosť eviduje v súvislosti so zabezpečením kontokorentného bankového úveru poskytnuté zmenkové ručenie voči banke vo výške 648 753 EUR a zároveň aj prijaté zmenkové ručenie v rovnakej výške – blankozmenka je avalovaná fyzickou osobou.
- Spoločnosť je ručiteľom za tretiu osobu, pričom predmetom ručiteľského zálohu je pozemok v katastrálnom území Karlova Ves. Hodnota pozemku poskytnutého ako záloh je 174 303 EUR, pričom veriteľom je banka.
- Spoločnosť dočasne previedla na banku svoje práva a dočasne postúpila svoje pohľadávky na plnenia vyplývajúce z bankových záruk vystavených inými bankami za účelom zabezpečenia pohľadávok Spoločnosti voči zhotoviteľom stavby.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti neboli v sledovanom účtovnom období vyplatené žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie a neboli im ani poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 310 400	0	0	0	5 310 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	826 529	0	0	0	826 529
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	143 095	0	0	0	143 095
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 271 137	0	0	-186 900	-2 458 037
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-186 900	-4 002 913	0	186 900	-4 002 913
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 821 987	-4 002 913	0	0	-180 926

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 310 400	0	0	0	5 310 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	826 529	0	0	0	826 529
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	143 095	0	0	0	143 095
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 072 603	0	0	-198 534	-2 271 137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-198 534	-186 900	0	198 534	-186 900
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 008 887	-186 900	0	0	3 821 987

Základné imanie Spoločnosti vo výške 5 310 400 EUR (31. decembra 2012: 5 310 400 EUR) tvorí 160 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 160 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Akcionár má právo na podiel na zisku (dividenda), ktorý valné zhromaždenie podľa výsledku hospodárenia spoločnosti určí na rozdelenie.

Každý akcionár má hlasovacie právo vyplývajúce z akcie, pričom na každých 331,90 EUR pripadá jeden hlas.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012
Účtovná strata	186900
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	186900
Iné	
Spolu	186900

Valné zhromaždenie Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 21.8.2013 rozhodlo o prevedení straty za rok 2012 vo výške 186 900 EUR k neuhradeným stratám minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -4 002 916 EUR rozhodne valné zhromaždenie počas roka 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2 013	2 012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 920 600	4 655 418
Prijaté úroky	24 985	245
Zaplatené úroky	0	-560 690
Zaplatená daň z príjmov	0	-49
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 895 615	4 094 924
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého nehmotného majetku	-7 650	-17 000
Nákup dlhodobého hmotného majetku	-81 147	-209 335
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	433	1 189
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek	3 487 060	
Výdavky na dlhodobé pôžičky	0	-3 487 060
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 398 696	-3 712 206
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-496 919	382 718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	518 890	136 284
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	21 896	518 890

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 2 7 8

Peňažné toky z prevádzky

	2 013	2 012
Výsledok hospodárenia pred zdanením DzP	-4 002 909	-144 570
Úpravy o nepeňažné operácie:	-110 778	1 036 837
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a hmotného majetku	52 276	53 389
Zostatková hodnota dlhodobého majetku pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť	5 000	1 178
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-104 845	233 967
Zmena stavu opravných položiek	39 840	57 773
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-116 082	252 625
Úroky účtované do nákladov	39 004	560 690
Úroky účtované do výnosov	-62 714	-133 913
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-16	-2
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	91	116
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 999	-986
Iné nepeňažné operácie	41 667	12 000
Zmena pracovného kapitálu	193 087	3 763 151
Úbytok (prírastok) pohľadávok	-2 366 081	22 778 581
Úbytok (prírastok) záväzkov	2 559 168	-18 832 707
Úbytok (prírastok) zásob	0	-182 723
Peňažné toky z prevádzky	-3 920 600	4 655 418

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.