

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	REGINA Invest, spol. s r.o.
Sídlo:	Ventúrska 7, 811 01 Bratislava
Dátum založenia:	18.3.1999
Dátum vzniku:	2.6.1999

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- a. kúpa tovaru za účelom predaja
- b. sprostredkovanie
- c. činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- d. prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Účtovná jednotka v roku 2013 nemala zamestnanca v pracovnom pomere ani v mimopracovnej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov		

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 odst. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.5.2013. Účtovná jednotka ukladá účtovnú závierku do zbierky listín samostatne, k 31.12.2012 bola uložená dňa 21.5.2013.

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

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku, konsolidovanú účtovnú závierku vykoná materská spoločnosť BIATEC GROUP, a.s. v prípade splnenia podmienok § 22 Zákona o účtovníctve a uložená bude v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky BIATEC GROUP, a.s., Ventúrska 7, 811 01 Bratislava.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná závierka je vyhotovená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b) Účtovné zásady a metódy použila účtovná jednotka v súlade so Zákomom o účtovníctve a postupov účtovania platných pre rok 2013.

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

- 1) Účtovná jednotka nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok .
- 2) Účtovná jednotka netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
- 3) Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok v priebehu roku neobstarala iným spôsobom.
- 4) Účtovná jednotka oceňovala DHM obstaraný kúpou obstarávacou cenou.
- 5) Účtovná jednotka v bežnom roku netvorila DHM vlastnou činnosťou
- 6) Účtovná jednotka v bežnom roku DHM iným spôsobom neobstarala.
- 7) Účtovná jednotka v bežnom roku účtovala o dlhodobom finančnom majetku.
- 8) Zásoby (spotrebný materiál) obstarané kúpou účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.
- 9) Účtovná jednotka netvorila v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou.
- 10) Účtovná jednotka neobstarávala v bežnom roku zásoby iným spôsobom.
- 11) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.
- 12) Pohľadávky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.
- 13) Peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.
- 14) Časové rozlíšenia na strane aktív oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
- 15) Záväzky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. O rezervách účtovná jednotka neúčtovala. .
- 16) ÚJ neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.
- 17) - 18) Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- 19) Účtovná jednotka nemá prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.
- 20) Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný v privatizácii.
- 21) Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku k 31.12.2013 v súlade s Postupmi účtovania.

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

Pri zostavení plánu odpisov účtovná jednotka vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Sadzby odpisov pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú s výnimkou odpisov nehnuteľnosti. Účtovná jednotka odpisovala technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky 6 rokov. Účtovné odpisy má stanovené na 20 rokov. Plán odpisov za rok 2013 tvorí prílohu k Poznámkam.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65918	3370376	48690			44480			3529464
Prírastky		8051	135800					10008	153859

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	65918	3378427	184490			44480		10008	3683323
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1057335	48690						1106025
Prírastky		112422	11317						123739
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1169757	60007						1229764
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65918	2313041	0			44480		0	2423439
Stav na konci účtovného obdobia	65918	2208670	124483			44480		10008	2453559

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	65918	3370376	62028			44480			3542802
Prírastky									
Úbytky			13338						13338
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	65918	3370376	48690			44480			3529464
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		944979	62028						1007007
Prírastky		112356							112356
Úbytky			13338						13338
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1057335	48690						1106025
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65918	2425397	0			44480			2535795
Stav na konci účtovného obdobia	65918	2313041	0			44480			2423439

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Účtovná jednotka má poistený DHM – budovy a hnuiteľné veci. Riziká z podnikania má kryté uzatvorenou poisťovacou zmluvou zo zodpovednosti za škodu v celkovom objeme 4084 EUR.

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:
Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						151300			151300
Prírastky						22028			22028
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						173328			173328
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia						151300			151300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						151300			151300
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						151300			151300
Stav na konci účtovného obdobia						173328			173328

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						0			0
Prírastky						151300			151300
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						151300			151300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						0			0
Stav na konci účtovného obdobia						151300			151300

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	Dlhodobá pôžička	151300	22028			173328
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhodobé pôžičky spolu	x	151300	22028			173328

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	151300	22028			173328
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	151300	22028			173328

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

ÚJ tvorila opravnú položku v 100% výške na dlhodobú pôžičku v sume 151 300 EUR, z dôvodu rizika ich návratnosti. Počiatočný stav opravnej položky k DFM je 0EUR:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) 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	54667	6355	1500		59522
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči					

spoločníkom, členom a združeníu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	54667	6355	1500	59522

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

Opravné položky vzhľadom na riziko ich návratnosti boli vytvorené v 100% čiastke zodpovedajúcej obsarávacej cene. Podľa zákona o dani z príjmov boli opravné položky rozdelené na daňovo uznené a daňovo neuuznané s prihliadnutím na lehotu po splatnosti. V každom roku sa zúčtujú podľa doby po splatnosti pohľadávok z časti nedaňových položiek do daňovo uznaných opravných položiek k pohľadávkam.

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2581	58456	61037
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20597		20597
Iné pohľadávky		206355	206355
Krátkodobé pohľadávky spolu	23178	264811	287989

Časť pohľadávok vymáha účtovná jednotka súdnou cestou. Dňa 21.1.2008 bol vydaný platobný rozkaz: č.k.2 Rob 1091/2007 Okresným súdom Banská Bystrica, podľa ktorého je dlžník p. Malíček povinný uhradiť sumu 1 727,84 EUR (52053 SKK) s príslušenstvom. Dlh účtovná jednotka vymáha prostredníctvom exekútora, od 11/2011 dlžník spláca po 50 EUR/mes. Zostatok dlhu k 31.12.2013 je 1 427,86 EUR.

K pohľadávke spoločnosti Wudi, s.r.o. bolo spísané u notára Vyhlásenie dlžníka o uznaní dlhu a súhlas dlžníka s vykonaním exekúcie – notárska zápisnica zo dňa 14.12.2010. Zostatok pohľadávky k 31.12.2013 je v sume 51 740 EUR.

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:
Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2062285	2192454
odpočítateľné	-166478	-31961
zdaniteľné	2062285	2160493
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	431356	404421
Zmena odloženého daňového záväzku	26935	245
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	423	653
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35160	319521
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	35583	320174

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3313	1434
Poistné	3313	1434
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13928	16292
Refakturácia energií a služieb spojených s nájmom	13928	16292

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 2 294 987EUR

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: Účtovná jednotka má základné imanie v sume 712 000 EUR a je v plnom rozsahu splatené.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: xxx

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	112197
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5610
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	106587
Iné	
Spolu	112197

b) Účtovná jednotka netvorila v roku 2013 žiadne rezervy.

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	431356	404421

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	431356	404421
Krátkodobé záväzky spolu	30557	52576
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30557	52576
Závazky po lehote splatnosti	0	0

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: ÚJ nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom k nehnuteľnosti.

g) Záväzky zo sociálneho fondu: Účtovná jednotka nemá vytvorený, ani v roku 2013 netvorila sociálny fond, lebo nemala zamestnancov.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu – ÚJ nemá zamestnancov.

i) Účtovná jednotka nečerpá žiadne bankové úvery ani iné pôžičky a krátkodobé výpomoci.

H. Informácie o výnosoch:

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

Poskytované služby v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2012): 331 123 EUR

Poskytované služby v bežnom účtovnom období: . 226 123 EUR

Tržby z predaja tovaru v bežnom účtovnom období: 22 000 EUR

c) – f) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov, mimoriadnych výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1500	53650
Odstupné z dôvodu skončenia nájmu pred uplynutím lehoty	0	48950
Zúčtovanie nedaňovej OP k pohľadávkam z dôvodu čiastočnej úhrady	1500	3900
Finančné výnosy, z toho:	4708	7974
Prijaté úroky	4708	7974
Mimoriadne výnosy	0	0

I. Informácie o nákladoch:

a) – e) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov, mimoriadnych nákladov, o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	88437	82735
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	88437	81911

Správa nehnuteľnosti	44314	43255
Ekonomické služby	25000	25000
Údržba a revízia	15536	10478
Právne služby	376	990
Ostatné daňové služby	3211	2188
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	150624	142767
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11675	10621
Odpisy	123739	112356
Materiálové náklady	15210	19790
Osobné náklady	0	0
Finančné náklady, z toho:	608	888
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	608	888
Ostatné finančné náklady	608	888
Mimoriadne náklady	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov:

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

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	19391
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		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	-170397	X	x	138557	x	x
teoretická daň	x		23	x	26326	19
Daňovo neuznané náklady	256149			104664		
Výnosy nepodliehajúce dani	21639			4401		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			102058		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	64113			136762		
Splatná daň z príjmov	x	14746	23	x	26115	19
Odložená daň z príjmov	x	26935	23	x	245	19
Celková daň z príjmov	x	41681		x	26360	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Na podsúvahových účtoch ÚJ vykazuje krátkodobý hmotný majetok, ktorý je účtovaný v čase obstarania priamo do spotreby.

KHM: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 10 938 EUR

KHM: bežného účtovného obdobia k 31.12.2013: 15 570 EUR

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Všetky informácie k aktívam a pasívam sú uvedené v ostatných častiach Poznámok. Účtovná jednotka nevykazuje žiadne podmienené záväzky.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Účtovná jednotka má uzatvorené obchodné vzťahy so sesterskými spoločnosťami za obvyklých obchodných podmienok.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nevznikli žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie spoločnosti a jej ďalšie aktivity.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 712 000 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 EUR

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	712000				712000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1059600				1059600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	46484	5610			52094
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	883371	106587	306587		683371
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112197	-212078	112197		-212078
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-					

podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	712000				712000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1059600				1059600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	40750	5734			46484
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	774433	108938			883371
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114671	112197	114671		112197
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

