

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2013**

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo	Účtovná zvierka	Za obdobie	Mesiac	Rok
2 0 2 3 2 4 7 2 9 2	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	od	0 1	2 0 1 3
IČO	<input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená	do	1 2	2 0 1 3
4 6 1 3 0 6 3 2	<input type="checkbox"/> Mimoriadna (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1
SK NACE	<input type="checkbox"/> V eurocentoch	do	1 2	2 0 1 2
8 2 . 9 9 . 0	<input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách			2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I L G A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S U C H Ě M Y T O

Číslo

1

PSČ

8 1 1 0 3

Obec

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

Emailová adresa

Zostavené dňa:

0 3 0 3 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

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

Schválené dňa:

2 0

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ILGA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. 03. 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 20. 04. 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 72513/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04. 06. 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť NOBILIS EQUITY BVBA, ako spoločník s väčšinovým podielom na hlasovacích právach Spoločnosti, podľa belgického práva nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu. Preto Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok so spoločnosťou NOBILIS EQUITY BVBA a nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(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, poisťné 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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.

Odpisy dlhodobého 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. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	20	Zrýchlený odpis

- (c) **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.
- (d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.
- (e) **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.
- (f) **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.
- (g) **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.
- (h) **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.
- (i) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(j) Cudzia 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 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.

(k) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neviduje zostatky na účtoch dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2013 a k 31.12.2012.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01. januára do 31. decembra 2013 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 01. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 7 a 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených v rámci prevádzkovej činnosti až do výšky 1 000 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku k 31.12.2013 a k 31.12.2012.

ILGA s. r. o.										
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>										
<i>31.12.2013</i>										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	0	3 759 249
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	0	3 759 249
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	157 922	0	0	0	0	0	0	0	157 922
Prírastky	0	300 051	0	0	0	0	0	0	0	300 051
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 973	0	0	0	0	0	0	0	457 973
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	3 000 506	0	0	0	0	0	0	0	3 601 327
Stav na konci účtovného obdobia	600 821	2 700 455	0	0	0	0	0	0	0	3 301 276

ILGA s. r. o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2012									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	0	0	0	0	0	3 158 428	0	3 759 249
Prírastky	0	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 158 428
Úbytky	0	0	0	0	0	0	3 158 428	0	3 158 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 759 249
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	157 922	0	0	0	0	0	0	157 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 922	0	0	0	0	0	0	157 922
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 821	3 158 428	0	0	0	0	0	0	3 759 249
Stav na konci účtovného obdobia	600 821	3 000 506	0	0	0	0	0	0	3 601 327

3. Zásoby

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch zásob k 31.12.2013 a k 31.12.2012.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu roku 2013 ani 2012 netvorila ani nezúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 471	42 011	43 482
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 471	42 011	43 482

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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	208	0	208
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	208	0	208

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	379 179	304 484
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	379 179	304 484

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 875	1 847
poistenie	1 875	1 847
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	<u>1 875</u>	<u>1 847</u>

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 701	1 700	1 701	0	1 700
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na úrok z úveru	0	0	0	0	0
Rezerva na zostavenie účtovnej zvierky	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	465	464	465	0	464
	465	464	465	0	464
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	465	464	465	0	464

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 189	1 701	4 189	0	1 701
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na úrok z úveru	2 953	0	2 953	0	0
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	1 236	1 236	1 236	0	1 236
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 189	1 236	4 189	0	1 236
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	0	465	0	0	465
	0	465	0	0	465
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	465	0	0	465

3. Záväzky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Záväzky po lehote splatnosti	744	3 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 360	8 320
Krátkodobé záväzky spolu	26 104	11 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	271 406	318 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	271 406	318 029

4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e
Bankový úver	EUR	EURIBOR mesačný + marža	31.7.2017	2 071 972	2 240 300
Dlhodobé úvery spolu				2 071 972	2 240 300
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	EURIBOR mesačný + marža	31.12.2014	151 000	140 000
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR mesačný + marža		0	0
Krátkodobé úvery spolu				151 000	140 000
Spolu				2 222 972	2 380 300

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel záložcu – BEM II v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa voči ILGA s.r.o. vzniknutých zo zmluvy o kontokorentnom úvere a zmluvy o účelovom úvere.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel záložcu – NOBILIS EQUITY BVBA v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa voči ILGA s.r.o. vzniknutých zo zmluvy o kontokorentnom úvere a zmluvy o účelovom úvere.

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 933	5 447
Úrokový swap	4 933	5 447
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 010	34 249
Nájom budovy január budúceho roku	35 010	34 249
Spolu	39 943	39 696

6. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s trvaním do roku 2017. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2013 je 39 006 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	39 006	2 445 300
Úrokový swap		39 006	2 445 300

a	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-30 384	0	69 390
Úrokový swap	0	-30 384	0	69 390

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2013 b	31. 12. 2012 b
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	2 222 972	2 380 300
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	2 222 972	2 380 300

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Refakturácia spotreby energie	Refaktúrácia ostatných služieb	Prenájom haly	Spolu
odbytu	2013	2013	2013	2013
a	b	c	f	
Slovenská republika	0	1 294	420 115	421 409
Spolu	0	1 294	420 115	421 409

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

Oblasť	Refakturácia spotreby energie	Refaktúrácia ostatných služieb	Prenájom haly	Spolu
odbytu	2012	2012	2012	2012
a	b	c	f	
Slovenská republika	17 174	208	410 986	428 368
Spolu	17 174	208	410 986	428 368

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 240	14 039
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - refakturácie	17 240	14 039
Odplata - vecné bremeno	0	0
Finančné výnosy, z toho:	39	29
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>39</i>	<i>29</i>
Výnosové úroky	39	29
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:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	421 409	428 368
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 279	14 068
Čistý obrat spolu	438 688	442 436

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

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

	2013	2012
Náklady na spotrebované nákupy, z toho:	0	17 174
Spotreba energie	0	17 174
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	37 567	54 436
Poradenské služby	24 502	33 969
Monitorovanie projektu	0	8 000
Právne služby	736	1 813
Daňové poradenstvo	0	824
Oceňovacie služby	3 500	0
Ostatné	8 829	9 830
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	320 315	177 087
Odpisy	300 051	157 922
Dane a poplatky	17 241	14 039
Poistné	3 023	2 671
Odpлата za vecné bremeno	0	2 455
Finančné náklady, z toho:	103 976	107 309
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>103 976</i>	<i>107 309</i>
Bankové poplatky a poplatky za poskytnutie úveru	342	1 472
Nákladové úroky	103 634	105 837
Mimoriadne náklady	0	0

Spoločnosť nemá podľa zákona o účtovníctve povinnosť mať individuálnu účtovnú zvierku overenú audítorom. Preto nemá náklady na overenie účtovnej zvierky audítorom ani náklady na iné uisťovacie a audítorské služby.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-23 170		100,00 %	86 430		100,00 %
teoretická daň		-5 329	23,00 %		16 422	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	464	107	-0,46 %	465	88	0,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-504	-116	0,50 %	-29	-6	-0,01 %
Umorenie daňovej straty	0	1	0,00 %	-86 866	-16 504	-19,10 %
Spolu	-23 210	-5 337	23,03 %	0	0	0,00 %
Zrážková daň z úrokov		7			5	
Splatná daň z príjmov		7	23,00%		5	19,00%
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		7	23,00%		5	19,00%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť prenajíma výrobnú halu (10 694 m²) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 420 114 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021. Prenajatú výrobnú halu vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Dodávateľ stavebných prác, spoločnosť Goldbeck s.r.o., zriadil v prospech Spoločnosti bankovú záruku v sume 130 690 EUR na zabezpečenie prác v záručnej dobe. Uvedená banková záruka bola platná do 21. decembra 2013.

Spoločnosť Grupo Antolin Bratislava s.r.o., nájomca výrobnej haly, zriadil v prospech Spoločnosti bankovú záruku v sume 205 492 EUR na zabezpečenie pohľadávky Spoločnosti vyplývajúcej z nájmu. Uvedená banková záruka bola platná do 15. júla 2013.

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

Spoločnosť v roku 2013 nerozdeľovala odmeny členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2013 transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli v rámci obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 328 000	0	0	0	1 328 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-69 390	0	-30 384	0	-39 006
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	4 321	4 321
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	-188 555	0	0	82 104	-106 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 425	-23 177	0	-86 425	-23 177
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 156 480	-23 177	-30 384	0	1 163 687

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
b	c	d	e	f	
Základné imanie	1 328 000	0	0	0	1 328 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-69 390	0	0	-69 390
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	0	0	0	-188 555	-188 555
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-188 555	86 425	0	188 555	86 425
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 139 445	17 035	0	0	1 156 480

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	86 425

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Zo zákonného rezervného fondu	4 321
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	82 104
Iné	0
Spolu	86 425

Spoločnosť rozhodla na Valnom zhromaždení dňa 04.06.2013 o doplnení rezervného fondu v sume 5% z čistého zisku, čo predstavuje 4 321 EUR. Zvyšná časť čistého zisku v sume 82 104 Eur bola použitá na úhradu neuhradených strát minulých rokov.

O vypsoriadaní straty za účtovné obdobie 2013 vo výške 23 177 EUR rozhodne valné zhromaždenie.