

Poznámky sú zostavené podľa Opatrenia MF/24013/2011-74

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu Košice I.

Dátum zápisu	1	5	.	0	3	.	2	0	0	0
Zoznam výpisov číslo										
Oddiel	S	a								
Vložka číslo	1	2	2	9	/	V				

2. Predmet činnosti :

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- obchodná činnosť- kamenárske výrobky, drvené kamenivo, lomový kameň
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- veľkoobchod a maloobchod: železiarsky tovar, hutný a valcovaný materiál, stavebný materiál, žiaruvzdorné šamotové a dechtodolomitové materiály, výrobky z dreva a železiarsky materiál
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť
- búracie práce
- propagačná činnosť
- prípravné práce pre stavbu
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov
- administratívne práce
- faktoring a forfaiting
- činnosť umeleckej agentúry
- organizovanie školení, seminárov a výstav
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií
- poradenské a konzultačné služby v predmete podnikania
- prevádzkovanie parkoviska
- správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontaktu
- čistiace a upratovacie práce
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla
- prenájom stavebných a dopravných mechanizmov
- bankská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku k 31.12.2013 podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

5. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti konaným dňa 27.06.2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 23.07.2013. Spoločnosti v roku 2012 nevznikla povinnosť zverejniť účtovnú závierku v Obchodnom vestníku.

7. Schválenie audítora

Predstavenstvo spoločnosti schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie roka 2013, Zmluva o audite je na dobu neurčitú a bola podpísaná v novembri 2012.

B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Predstavenstvo: Ing. Petronela Burianová, MBA – predseda predstavenstva
Ing. Ľudmila Jurová – člen predstavenstva

Dozorná rada: Dr. Jacek Engel
Miroslawa Mastek
Michael Finnell

2. Štruktúra spoločníkov, akcionárov

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
I.P.R. Limited, Cyprus	2 921 072	100	100	100
Spolu	2 921 072	100	100	100

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny v oblasti použitia účt. zásad a metód za rok 2013.

2. Nepretržité pokračovanie v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude naďalej nepretržite vykonávať svoju činnosť.

3. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

Účtovníctvo a účtovná závierka za rok 2013 je zostavená v mene euro.

4. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou a iným spôsobom

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok v priebehu roka 2013. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou a iným spôsobom

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou a vlastnou činnosťou. Majetok obstaraný kúpou, účtov. jednotka oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním daného majetku. Podkladom na určenie obstarávacej ceny boli vystavené faktúry od dodávateľov. Majetok obstaraný vlastnou činnosťou, predovšetkým sa jedná o aktiváciu materiálu nakúpeného v obstarávacej cene a k tomu vyčíslenie práce údržbárov na to potrebnej. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je majetok zaradený a uvedený do používania.

6. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v priebehu roka 2013 neúčtovala na účtoch dlhodobého finančného majetku.

7. Zásoby obstarané kúpou, vlastnou činnosťou a iným spôsobom

Účtovná jednotka v roku 2013 neobstarala zásoby. K 31.12.2013 je vykázaný stav materiálu a to zostatok PHM v nádržiach jednotlivých áut.

8. Pohľadávky

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

9. Peňažné prostriedky a ceniny – krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka oceňovala peňažné prostriedky na účtoch a v pokladnici a ceniny ich menovitou hodnotou. Devízy na účtoch a valuty v pokladnici účtovná jednotka prepočítala kurzom ECB k 31.12.2013. V zmysle zákona o účtovníctve §24 odsek 3, účtovná jednotka pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EUR použila kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. K 31.12.2013 účtovná jednotka neúčtuje o žiadnych valutách ani devízach vystavených v cudzej mene.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období a príjmy budúcich období menovitou hodnotou, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady a príjmy vzťahujú (poistné, internet, telefón, predplatné účtov. publikácií, nájom, inzercia, servis. poplatky, ost. služby..). Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Závazky

Účtovná jednotka oceňovala záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ku dňu účtovnej závierky je suma ocenenia záväzkov rovnaká ako ich výška v účtovníctve.

12. Rezervy zákonné

Účtovná jednotka účtovala o rezervách v súlade s § 19 opatrenia MF SR č.25167/2003-92, ktorým sa mení a dopĺňa MF SR č.23 054/2002-92 a Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov oceňovala ich hodnotou očakávanej výšky záväzku vypočítanou na základe známych skutočností a vypracovaných podkladov ku dňu zostavovania účtovnej závierky. 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.

13. Pôžičky a úvery

Účtovná jednotka oceňovala úvery a pôžičky ich menovitou hodnotou.

14. Výdavky budúcich období a Výnosy budúcich období

Účtovná jednotka oceňovala výdavky a výnosy budúcich období ich menovitou hodnotou. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Odložené dane

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z príjmov a to odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku, z dôvodu rozdielu medzi daňovými a účtovnými nákladmi (účtovná a daňová zostatková cena majetku, opravné položky k pohľadávkam a rezerva na zamest. požitky) a tieto oceňuje menovitou hodnotou vynásobenou sadzbou dane platnou v budúcom roku.

16. Prenajatý majetok (leasing)

Účtovná jednotka v priebehu roka 2013 neobstarala takýto nový majetok.

17. Daň z príjmov splatná

Účtovná jednotka oceňuje splatnú daň z príjmu menovitou hodnotou vypočítanou z daňového základu vynásobením aktuálnou sadzbou dane a zaokrúhlenou v súlade so zákonom č.595/2003 Z.z. v platnom znení.

18. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je majetok zaradený a uvedený do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok po dobu piatich rokov rovnomerne. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR, účtov. jednotka účtuje na ťarchu účtu 518 –ostatné služby (do nákladov pri uvedení do používania).

Účtovná jednotka odpisovala *dlhodobý hmotný majetok* na základe odpisového plánu tak, že za základ boli vzaté metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov, pričom doba odpisovania pre účtovné a daňové odpisy je rovnaká. V účtovných odpisoch sa odpisy počítajú a účtujú

mesačne. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa prílohy č. 1 zákona 595/2003 Z.z. s dobou odpisovania podľa uvedeného zákona a používa odpisovú metódu rovnomernú. Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu, v zmysle novely Zákona o dani z príjmov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR, účtov. jednotka účtuje na ľarchu účtu zásob 11213 a následne do spotreby na účet 50113. Pozemky sa neodpisujú.

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a./ 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 nižšie uvedených stranách.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu I
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11760	2842	15693				30295
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11760	2842	15693				30295
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11760	2842	15434				30036
Prírastky				259				259
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11760	2842	15693				30295
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	260				3702

Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0				260
--	--	---	---	---	--	--	--	-----

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11760	2842	15694				30296
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11760	2842	15694				30296
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11457	2842	12295				26594
Prírastky		303		3139				3442
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11760	2842	15434				30036
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		303	0	3399				3702
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	260				260

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatk u účtovného obdobia	755428	4050033	469399			2920	49964		5327744
Prírastky		83697	13817				85772		183286
Úbytky			17127				85772		102899
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	755428	4133730	466089			2920	49964		5408131
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		1484045	377468						1861513
Prírastky		209408	42184						251592
Úbytky			17128						17127
Stav na konci účtovného obdobia		1693453	402524						2095978
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia							10000		10000
Prírastky							10000		10000
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							20000		20000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	755428	2565988	91931			2920	39964		3456231
Stav na konci účtovného obdobia	755428	2440277	63565			2920	29964		3292154

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	755428	4044639	471881			2920	49964		5324832

Prírastky		5394	2154				10010		17558
Úbytky			4636				10010		14646
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	755428	4050033	469399			2920	49964		5327744
Stav na začiatku účtovného obdobia									
		1277025	331683						1608708
Prírastky		207020	50421						257441
Úbytky			4636						4636
Stav na konci účtovného obdobia		1484045	377468						1861513
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		
Prírastky							10000		10000
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							10000		10000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	755428	2767614	140198			2920	49964		3716124
Stav na konci účtovného obdobia	755428	2565988	91931			2920	39964		3456231

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 198 067
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b./ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistený súbor nehnuteľného a hnuťného dlhodobého majetku proti živelným pohromám a škode spôsobenej jeho prevádzkou v komerčných poisťovniach. Úhrady poistného realizuje na základe zmluvy a to ročne, resp. štvrťročne. V roku 2013 došlo k podpisu nových zmlúv za poistenie majetku. Účtovná jednotka zaúčtovala do nákladov sumu za poistenie majetku celkom 10 157,55 EUR.

c./Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na dlhodobom majetku na základe zmluvy s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. č. 411/2009/UZ a č. 1138/2010/UZ a č. 115/2013/UZ. Všeobecná úverová banka, a.s. poskytla účt. jednotke dlhodobý úver v zmysle zmluvy č. 411/2009/UZ, sumu 165 969,60 EUR, na základe Zmluvy č. 1138/2010/UZ zo dňa 30.09.2010, bol poskytnutý úver v celkovej výške 166 000 EUR a v zmysle zmluvy č. 115/2013/UZ bol poskytnutý úver v r. 2013 vo výške 370 000 EUR, ktorý bol čerpaný vo viacerých splátkach. Na základe týchto zmlúv v časti odkladacie podmienky a na základe Zmlúv o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci s Všeobecnou úverovou bankou, a.s., kde sa naša spoločnosť stala záložcom, bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok. Záložné právo z týchto dvoch zmlúv je zriadené na tieto nehnuteľnosti:

číslo LV 11280, Správa katastra Košice, parc. 145/1, výmera 967 m2, zastav. plochy a nádv.
číslo LV 11280, Správa katastra Košice, súp. číslo 475, parc.145/1, dom-budova na Hlavnej.
číslo LV 13679, Správa katastra Košice, parc. 384/4, výmera 1096 m2, zastav. plochy a nádv.
číslo LV 13679, Správa katastra Košice, parc. 384/63, výmera 940 m2, zastav. plochy a nádv.
číslo LV 13679, Správa katastra Košice, parc. 384/64, výmera 3301 m2, zastav. plochy a nádv.
číslo LV 13679, Správa katastra Košice, súp. číslo 1596, parc. 384/4, budova na JT

Účtovná jednotka neužíva dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, na základe zmluvy o výpožičke.

f./ Charakteristika goodwillu

Účtovná jednotka účtovala na účte 015 – goodwill ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu zúčastnenej spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, s ktorou sa účtovná jednotka zlúčila, t.j. so spoločnosťou Real Estate Bratislava, s.r.o.. Na účte goodwillu účtuje účtov. jednotka od februára 2008, resp. dňom fúzie, t.j. 01.02.2008. Stav goodwillu ku 31.12.2013 je uvedený v tabuľke nižšie.

Vznik goodwillu	Obstar. cena	Zost. cena k 31.12.13	Doba odpis. r.08-r.13	Odpisy v r. 2013
fúzia so spol. Real Estate BA, s.r.o., 01.02.2008	15 694 EUR	0 EUR	5 rokov	259 EUR

o./ Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám, nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nijako obmedzené právo nakladať so zásobami. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2013 zásoby a to materiál na sklade. Daný materiál tvorí zostatok PHM v nádržiach v jednotlivých autách účtovnej jednotky ku 31.12.2013 v celkovej výške 271,27 EUR.

r./ Tvorba a zaúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka v roku 2013 vytvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam a to nedaňovú opravnú položku a to vo výške 20% z nesplatennej istiny, nakoľko existuje riziko, že dlžník svoj dlh nezaplatí. Zároveň v roku 2013 boli zúčtované OP, t.j. vyradené z účtovníctva, nakoľko došlo k odpisu nevymožiteľných pohľadávok a preto pomínul dôvod na tvorbu OP. Účtovná jednotka aj naďalej eviduje OP vytvorené v starších rokoch u tých pohľadávok, ktoré sa riešia súdnou cestou, alebo sú na vymáhaní u exekútora.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	67847	45306	952	0	112201
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	67847	45307	952	0	112201

s./ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

Tabuľka č. 1 – bežné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	18414	18414
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	29444		29444
Iné pohľadávky		223012	223012
Krátkodobé pohľadávky spolu	29444	241426	270870

Tabuľka č. 1a – bezprostredne predchádzajúce obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	297	61851	62148
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	244559		244559
Krátkodobé pohľadávky spolu	244856	61851	306707

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	622	61851
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	270248	244856
Krátkodobé pohľadávky spolu	270870	306707
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo iným právom s nimi nakladať.

w./ Krátkodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka vykazuje krátkodobý finančný majetok v účtovnej zavierke a to pokladnica a bežné bankové účty.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	662	3835
Bežné bankové účty	200012	92813
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	200674	96648

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Účtovná jednotka inventarizovala pokladničnú hotovosť 4x v roku a hotovosť na účtoch inventarizovala k 31.12.2013. Stav bankových účtov boli inventarizované na základe vyžiadania potvrdenia zostatkov od príslušnej banky. Spoločnosť mohla disponovať bankovými účtami bez obmedzenia.

zb./ Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období v analytickom členení. Tieto položky budú zaúčtované do nákladov na príslušný nákladový účet v tom období, ktorého sa týkajú a taktiež aj výnosy budú zaúčtované v tom období, ktorého sa týkajú.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

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:	4474	12519
poistenie, predplatné publikácie, inzercia	3005	10472
telefón, internet, záruka, software, poplatky	1469	2047

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11012	14156
vyúčtov. energie, teplo, plyn, voda	11012	14156

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a./ Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Základné imanie

Základné imanie účtovnej jednotky je 2 921 072 EUR, tvoria ho listinné akcie v počte 88 ks, menovitá hodnota jednej akcie je 33 194 EUR.

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

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	75392
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7539
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	7174
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	60679
Iné	
Spolu	75392

Účtovná jednotka v roku 2012 vykázala zisk vo výške 75 392 EUR. Z tohto vykázaného zisku spoločnosti sa vytvoril zákonný rezervný fond vo výške 10%, uhradila strata minulých období a zvyšná časť sumy bola navrhnutá na vyplatenie dividend akcionárovi spoločnosti. K 31.12.2013 dividendy pre akcionára zatiaľ neboli vyplatené.

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

K 31.12.2013 účtovná jednotka nevykazuje žiadny obchodný podiel v iných spoločnostiach.

b./ Údaje o rezervách

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	9395	0		332	9063
zamestnanecké požitky	9395			332	9063
Krátkodobé rezervy, z toho:	15252	21575	15252	0	21575
na dovolenky a odvody	11115	13989	11115	0	13989
audit	3750	3750	3750	0	3750
upgrade účtov. software	0	850	0	0	850
spotreba vody, stočné, zr. vody, teplo	387	2986	387	0	2986

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	11473	0		2078	9395
zamestnanecké pôžitky	11473			2078	9395
Krátkodobé rezervy, z toho:	24818	15252	24818	0	15252
na dovolenky a odvody	5481	11115	5481	0	11115
audit	1660	3750	1660	0	3750
zverejnenie údajov	0	0	0	0	0

spotreba plyn	17677	387	17677	0	387

Účtovná jednotka v roku 2013, tvorila zákonné rezervy a to na dovolenky a odvody z dovolenky, na audit, rezervu na upgrade účtov. software a rezervu na nevyúčtovanú vodu, stočné, zrážkové vody a teplo za rok 2013. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2014. Zároveň účtovná jednotka tvorila aj ostatné dlhodobé rezervy a to zaúčtovanie zamestnaneckých požitkov na zamestnancov – odchodné, ktoré predstavuje zníženie oproti stavu k 01.01.2013.

c./ Výška záväzkov

Výška záväzkov do lehoty splatnosti v roku 2013 je suma 189 181 EUR a výška záväzkov po lehote splatnosti je suma 33 194 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	33194	33427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	174613	168792
Krátkodobé záväzky spolu	207807	202219
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14568	211431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14568	211431

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f./ Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala o vzniku odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávke v celkovej výške 8 322 EUR. Sumu tejto odlož. dane tvorí suma odloženého daňového záväzku vo výške 31 906 EUR a suma odlož. daňovej pohľadávky vo výške 23 584 EUR. Odložený daňový záväzok a daňovú pohľadávku tvoria položky, zostatková cena dlhod. hmot. majetku, opravná položka k pohľadávkam, rezerva na zamestnanecké požitky na zamestnancov – odchodné, opravná položka k nedokonč. hmot. investíciám a umorenie straty z r. 2013.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8322	32918
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	8322	32918
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	23584	4646
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	18938	413
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	31906	37564
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad (-zníženie,+zvýšenie)	-5658	+5212
Zaučtovaná do vlastného imania		

g./ Záväzky zo sociálneho fondu

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	543	90
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	878	774
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	878	774
Čerpanie sociálneho fondu	334	321
Konečný zostatok sociálneho fondu	1087	543

i./ Údaje o bankových úveroch, výpomociach a pôžičkách

Úvery

a./ na základe zmluvy s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. č. 411/2009/UZ, zmluvy o termínovanom úvere poskytla banka účtov. jednotke úver vo výške 166 000 EUR dňa 07.05.2009. Tento úver bol poskytnutý na obdobie piatich rokov, úver je splatný v 25.4.2014. Úver je splácaný na základe splátkového kalendára určeného bankou v rovnomerných mesačných splátkach po 2 766 EUR. Úver je taktiež zabezpečený záložným právom k majetku a to k budovám a pozemkom na základe LV. Bližšia špecifikácia založených nehnuteľností je v bode D.2.3.. Stav úveru k 31.12.2013 suma 11 105,02 EUR a predstavuje krátkodobú časť daného úveru vykázanú v súvahe na r. bežné bankové úvery.

b./ na základe zmluvy s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. č. 1138/2010/UZ, zmluvy o termínovanom úvere poskytla banka účtov. jednotke úver s možnosťou čerpania do výšky 166 000 EUR v termíne čerpania do 30.06.2011. Úver bol poskytnutý na obdobie piatich rokov a je splatný ku dňu 31.12.2015. Začiatok čerpania úveru je počnúc termínom od 25.01.2011. Stav úveru ku 31.12.2013 je vo výške 68 014,05 EUR. Krátkodobá časť úveru splatná v roku 2013 je v sume 32 670,05 EUR, v súvahe vykázaná v časti bežné bankové úvery a časť dlhodobá v sume 35 344 EUR je vykázaná v časti bankové úvery dlhodobé.

c./ na základe zmluvy s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. č. 115/2013/UZ, zmluvy o termínovanom úvere poskytla banka účtovnej jednotka úver vo výške 370 000 EUR s možnosťou čerpania daného úveru do 31.12.2013. Úver je splatný 25.12.2016 a splátky sú rozvrhnuté rovnomerne mesačne vo výške 7 872 EUR. Začiatok čerpania úveru bolo v 02/2013. Stav úveru k 31.12.2013 je zostatok nesplatenej istiny vo výške 283 432,68 EUR. Splácanie úveru sa začalo dňa 25.02.2013. K 31.12.2013 je úver rozlíšený v súvahe ako krátkodobá časť úveru vo výške 94 488,68 EUR, ktorý je vykázaný ako bežný bankový úver a suma 188 944 EUR je vykázaná v časti bankové úvery dlhodobé. Aj v tomto prípade sú založené nehnuteľnosti spoločnosti na Južnej triede 125 a na Hlavnej 8.

Na r. bežné bankové úvery je vykázaný aj zostatok platieb zaplatených ku 31.12.2013 kartou Amex a vzhľadom na jeho záporný stav účtu ku 31.12.2013 je vykázaný na tomto riadku pasív Súvahy vo výške 458 EUR.

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver 411/2009	EUR	4,689	30.04.2014	0	11104
Termínovaný úver 1138/2010	EUR	4,201	31.12.2015	35344	68008
Termínovaný úver 115/2013	EUR	3,02	25.12.2016	188944	0
Krátkodobé bankové úvery					
Termínovaný úver 411/2009	EUR	4,689	30.04.2014	11105	33196

Termínovaný úver 1138/2010	EUR	4,201	31.12.2015	32670	32673
Kreditná karta – záporný zostatok	EUR		20.01.2014	458	1803
Termínovaný úver 115/2013	EUR	3,02	25.12.2016	94489	0

Pôžičky

Účtovná jednotka neeviduje ku 31.12.2013 nesplatené dlhodobé ani krátkodobé pôžičky. Stav dlhodobých pôžičiek vykázaný k 31.12.2012 bol vo výške 177 000 EUR, avšak táto pôžička bola splatená dňa 19.02.2013.

j./ Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia účtovala o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období k 31.12.2013. Jedná sa o krátkodobé výdavky budúcich období, ktorých stav je vykázaný na strane pasív.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2849	0
telefónne hovory, prenájom rohoží, práce s ploš.	121	0
vodné, stočné, zr. vody, plyn, čistiace práce	2728	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

m./ Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka v priebehu roka 2011 obstarala osobný automobil na finančný leasing v 1/2011. Leasing je rozvrhnutý na 36 rovnomerných splátok v mesačnej výške 963 EUR. K 31.12.2013 je v súvahe vykázaný zostatok leasingu ako krátkodobá časť v sume 36 EUR, čo je poplatok za odkúpenie leasingu, ktorý nastane v 1/2014.

Ostat. záväzky ČSOB Leasing – v roku 2013 bol spoločnosťou IPR Košice, a.s. obstaraný osobný automobil Suzuki SX4, dňa 05.04.2013. Leasing na tento automobil bol prefinancovaný na základe

Zmluvy o spotrebnom úvere cez ČSOB Leasing, a.s. Splátky spotrebného úveru sú rozvrhnuté rovnomerne ročne na tri ďalšie roky, pričom posledná splátka úveru je splatná dňa 08.04.2016. Zostatok úveru v zmysle zmluvy je k 31.12.2013 vo výške 7 737,75 EUR. Suma 2 579,22 EUR zaúčtovaná na účte 47932 predstavuje krátkodobý záväzok splatný v roku 2014 a na účte 47931 suma 5 158,53 EUR predstavuje dlhodobý záväzok tohto úveru, ktorý bude splatný v roku 2015 a v roku 2016.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	9664	0	0
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	9664	0	0

G. Informácie o výnosoch

a./ Tržby za vlastné výkony a tovar

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je poskytovanie služieb a to prenájmu nehnuteľností. Z daného dôvodu má účtovná jednotka tržby z prenájmu týchto nehnuteľností vrátane služieb súvisiacich s nehnuteľnosťami.

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
prenájom nehnuteľností vrátane služieb	1015846	1073925
Spolu	1015846	1073925

c./ Aktivácia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka v priebehu roka 2013 účtovala na účtoch aktivácie o aktivácii dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou v celkovej výške 5 120 EUR.

V priebehu roka 2013 boli vlastnou činnosťou vybudované tieto investície:

1./ technické zhodnotenie budovy - garáže vo výške 2 211 EUR. Túto sumu tvoria náklady na obstaranie materiálu a náklady na mzdy pracovníkov.

2./ vodovodná prípojka JT 123 – vo výške 1 045 EUR. Túto sumu tvoria náklady na obstaranie materiálu a náklady na mzdy pracovníkov.

3./ stavebná úprava vchodu pre AB JT 125 – vo výške 1 791 EUR. Túto sumu tvoria náklady na mzdy pracovníkov.

4./ technické zhodnotenie prízemnia AB JT 125 – vo výške 73 EUR. Túto sumu tvoria náklady na obstaranie materiálu a náklady na mzdy pracovníkov.

d./ Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka účtovala na účtoch výnosov z hospodárskej činnosti najmä o skutočnostiach uvedených v tabuľke nižšie.

e./ Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Účtovná jednotka účtovala na účtoch finančných výnosov skutočnosti uvedené v tabuľke, v priebehu roka ani k dátumu vyhotovenia účtovnej závierky neúčtovala o kurzových ziskoch.

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5120	574
Tech. zhodnotenie majetku – nákup materiálu	1160	305
Tech. zhodnotenie majetku – vykonaná práca	3960	269
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3636	4033
náhrada škody z poistného plnenia a preplatky	875	4002
tržby z predaja dlh. hmot. majetku - auto	2500	0
zničené ID karty, ostané	116	31
vrátka za poistné Dôvera – neid. platba	145	0
Finančné výnosy, z toho:	3754	3754
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3708</i>	<i>3754</i>
úroky z bankových účtov	8	54
úroky z poskytnutých pôžičiek	3700	3700
úroky z omeškania	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1015846	1073925
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2500	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1136	4033
Čistý obrat celkom	1019482	1077958

H. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka účtovala na účtoch nákladov v priebehu roka 2013 o položkách uvedených v tabuľke.

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	264260	177231
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3750</i>	<i>3750</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3750	3750
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>260510</i>	<i>173481</i>
strážna služba	52560	47697
sprostredkovanie nájmu	2736	319
zrážkové vody, stočné	20479	20504
poskytovanie služieb v súvislosti nehnuteľnosťami	23941	27407
telefónne poplatky (pevná linka a mobil. telefóny), internet	7052	6239
oprava nehnuteľností, áut a ostatné opravy	131117	51304
cestovné	4463	4152
ostatné služby	18162	15859
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25958	24948
Dary	0	0
odpis pohľadávky	1993	0
poistenie majetku, motorových vozidiel a štat. orgánov	21259	24362
neodpočítaná DPH § 50, ročné vysporiadanie DPH	2549	570
ostatné náklady	157	16
Finančné náklady, z toho:	16018	14683
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16018</i>	<i>14681</i>

úroky z úverov, pôžičiek a úroky z autokredit	11362	13554
bankové poplatky	4324	795
poplatky za vedenie zoznamu akcionárov	332	332
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. Informácie o dani z príjmov

a./ Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z príjmov na účte 592, ktorá je vo výške -15 141 EUR. V bode odložená daň je popísaná v položkách čo tvorí odloženú daň. Daná suma odloženej dane bola zaúčtovaná na účet 592 súvzťažne k účtu 481 s rozdelením na odlož. daň. pohľadávku a odlož. daň. záväzok.

f./ Vzťah medzi daňou z príjmu splatnou, daňou z príjmu odloženou a výsledkom hospodárenia pred zdanením.

Výsledok hospodárenia pred zdanením v EUR	-105 051
Daň z príjmov splatná v EUR	1
Daň z príjmov splatná (opravy z minulých rokov) v EUR	
Daň z príjmov odložená v EUR	-24596
Výsledok hospodárenia po zdanení v EUR	-80 456

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-105051	x	0	104525	19859	19,00
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	82082	18879	-17,97	24083	4576	4,38
Výnosy nepodliehajúce dani	- 8	-2	0	-591	-112	-0,11
Umorenie daňovej straty	x	x		x	x	
Spolu	-22977	0	0	128017	24323	23,27
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v roku 2013 vykazovala obchod voči niektorým spriazneným osobám a to formou poskytnutých a prijatých pôžičiek. Zároveň vykazovala obchod formou pôžičky s materskou spoločnosťou.

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Dr. Jacek Engel – predseda DR	prijatá pôžička	0	20000
Dr. Jacek Engel – predseda DR	úroky z pôž.	49	1000
BALLO & ENGEL Investment a.s.	poskytnutá pôžička	216000	216000
BALLO & ENGEL Investment a.s.	úroky z pôž.	2160	2160
Západoslovenské reality s.r.o.	poskytnutá pôžička	22000	22000
Západoslovenské reality s.r.o.	úroky z pôž.	1540	1540
IPR Limted Cyprus	prijatá pôžička	0	157000
BALLO & ENGEL a.s.	bez obchodu	0	0
BRETTON SLOVAKIA, s.r.o.	prenájom nehnuteľosti	17758	16987
COLT CLUB s.r.o.	bez obchodu	0	0
GREEN CUBE s.r.o.	úhrada dlhu za spoločnosť	20000	0

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V mesiaci január 2014 došlo zmene člena dozornej rady účtovnej jednotky. Valné zhromaždenie prijalo žiadosť Judr. L. Lovásovej o ukončenie funkcie. Novým členom dozornej rady je Michael Finnell.

Ďalšou skutočnosťou je, že účtovná jednotka začala rokovanie s bankou vo veci poskytnutia nového úveru. Rokovania nateraz nie sú ukončené a nateraz nie je známa ani presná výška úveru, ani termín čerpania úveru.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Účtovná jednotka nemá základné imanie nezapísané v obchodnom registri, výška vykazovaného základného imania je zapísaná v obchodnom registri v sume 2 921 072 EUR. Vykázaná strata v roku 2011 bola uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Výška základného imania a ostatných kapitálových fondov sa nemenila počas roka 2013 a ich stav totožný so stavom vykázaným v roku 2012. Počas roka 2013 sa menila výška zákonného rezervného fondu a to v zmysle rozdelenia HV za r. 2012.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	2921072				2921072
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	99724				99724
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	69577	7539			77116
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	143107				143107
Neuhradená strata minulých rokov	-7174		-7174		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75392	-80456	75392		-80456

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	2921072				2921072
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	99724				99724
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	69577				69577
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	157264		14157		143107
Neuhradená strata minulých rokov	-7174				-7174
Výsledok	-14157	75392	-14157		75392

hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov.

Pri zostavovaní prehľadu peňažných tokov bol použitý výpočet nepriamou metódou.

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-105051	104525
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	207698	242399
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	251852	259448
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	1435
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-332	-2078
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-44354	-13297
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8340	-10464
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11362	13554
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3708	-3754
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou	2500	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1282	-2445
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	145444	-43948
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	35837	-56211
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5588	-9026
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7	72
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	104026	21217
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	248091	302976
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-11362	-12554
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	236729	290422
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-24323	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	212406	290422
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-99589	-10010
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2500	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-97089	-10010
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-11291</i>	<i>-259195</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	370000	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-152448	-183389
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-177000	-43000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11553	-11553
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-40290	-21253
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-11291	-259195
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	104026	21217
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	96648	75431
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	200674	96648
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	200674	96648