

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

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 závierka		Za obdobie		Mesiac		Rok	
2 0 2 2 8 2 7 3 1 2		☒ riadna ☒ zostavená ☐ priebežná ☐ schválená ☐ Mimoriadna (vyznačí sa x) ☐ V eurocentoch ☒ V celých eurách		od 0 1 . 2 0 1 3		do 1 2 . 2 0 1 3			
IČO				Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 1 . 2 0 1 2		do 1 2 . 2 0 1 2	
4 4 7 7 8 0 5 8									
SK NACE									
4 6 . 1 4 . 0									
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky									
A E L I S G R O U P , a . s .									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica						Číslo			
N Á M E S T I E S L O B O D Y						2 4			
PSČ		Obec							
8 1 1 0 6		B R A T I S L A V A							
Číslo telefónu				Číslo faxu					
0 /				0 /					
Emailová adresa									
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
0 7 . 0 3 . 2 0 1 4									
Schválené dňa:									

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu	

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

Spoločnosť AELIS Group a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. 04. 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 22. 05. 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4826/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- predaj leteckých prepravných služieb,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutelých vecí,
- finančný leasing,
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie poskytovania úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, keďže nesplnila podmienky podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v § 22 ods. 10.

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Server	4	lineárna	25
Automobil	4	lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

- (f) Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (g) 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.
- (h) 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.
- (i) 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.
- (j) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (k) 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.
- (l) 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 do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (m) Cudzía 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.
- (n) 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.
- (o) Daň z príjmov**
Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 tabuľke na strane 7 až 8.

Na dlhodobý hmotný majetok automobil Audi Q7 je uzatvorené havarijné poistenie a poistenie zodpovednosti za škodu prevádzkou motorového vozidla.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
Automobil Audi Q7	Havarijné poistenie motorových vozidiel	64.049	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.
Automobil Audi Q7	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	2 500 000	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.
		2 000 000	

Spoločnosť uzatvorila v priebehu roku 2010 dve poistné zmluvy s poisťovňou Kooperatíva poisťovňa a.s.. Havarijné poistenie s poistným plnením v prípade poistnej udalosti v sume 64 049 EUR a povinné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s poistným plnením vo výške 2 500 000 EUR v prípade rizika škody na zdraví a nákladov pri usmrtení a s poistným plnením vo výške 2 000 000 EUR v prípade rizika vecnej škody, právneho zastúpenia a ušlého zisku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 9 až 10.

Spoločnosť je majoritným spoločníkom dcérskeho podniku AELIS AIR SERVICES, ktorý bol založený 11.3.2004. Dcérsky podnik vstúpil v septembri 2010 do likvidácie. Z toho dôvodu bol v roku 2010 podiel na základom imaní precenený metódou vlastného imania na reálnu hodnotu a prevedený na účet oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Reálna hodnota podielu Spoločnosti na základom imaní dcérskej spoločnosti bola k 31.12.2010 nulová. V roku 2011 bol podiel na základom imaní vo výške 30 000 000 EUR preúčtovaný na účet podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe a bola k nemu vytvorená opravná položka vo výške 30 000 000 EUR.

Spoločnosť obstarala v roku 2013 obchodný podiel v spoločnosti Ready 4 Aero s.r.o, ktorej je majoritným spoločníkom. Vlastnícke právo v dcérskom podniku nadobudla dňa 11.1.2013. Kúpna cena podielu bola vo výške 8.500 EUR. Hodnota podielu spoločnosti v dcérskom podniku bol prepočítaný k 31.12.2013 metódou vlastného imania. K 31.12.2013 je podiel v dcérskom podniku vo výške 2 307 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
AELIS AIR SERVICES	100	100			30 000 000
Ready 4 Aero s.r.o.	100	100	2 307	-2 492	2 307
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					30 002 307

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
AELIS AIR SERVICES	100	100			30 000 000
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					30 000 000

AELIS Group a. s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61 897						61 897
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			61 897						61 897
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33 406						33 406
Prírastky			15 468						15 468
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			48 874						48 874
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 491						28 491
Stav na konci účtovného obdobia			13 023						13 023

AELIS Group, a. s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2012									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			61 897						61 897
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			61 897						61 897
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 927						17 927
Prírastky			15 479						15 479
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			33 406						33 406
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 970						43 970
Stav na konci účtovného obdobia			28 491						28 491

AE LIS Group, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2013									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Prírastky	8 500								8 500
Úbytky	6 193								6 193
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	30 002 307								30 002 307
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 307								2 307

AELIS Group, a.s. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2012									
Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	30 000 000								30 000 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	14 685				14 685
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-				
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 685	0	0	0	14 685

Spoločnosť v roku 2010 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči dcérskej spoločnosti, ktorá vstúpila v septembri 2010 do likvidácie. Spoločnosť evidovala k 31.12.2010 pohľadávku v súvislosti s pôžičkou pre dcérsku spoločnosť vo výške 13 000 EUR a úrok k nej prislúchajúci vo výške 1 685 EUR.

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 spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 511	9 155	10 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		14 685	14 685
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 643		15 643
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 154	23 840	40 993

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 spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 469	32 320	34 789
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		14 685	14 685
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 441		12 441
Iné pohľadávky	11 814		11 814
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 724	47 005	73 729

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 663	87
Bežné bankové účty	195 390	241 723
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	197 053	241 810

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje na účtoch časového rozlíšenia predplatne na licencie, členské poplatky a poistenie zodpovednosti za škodu a havarijné poistenie v celkovej výške 9 135,- EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 155	50 889
– zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	694	11 704

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	590
– odpočítateľné		590
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 155	800
– odpočítateľné	3 155	800
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		49 499
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	694	11 704
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	11 010	11 704
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky za rok 2013 vo výške 694 EUR vznikla zo záväzkov po splatnosti 36 mesiacov a ostatných rezerv.

V súvahe sa vykazuje odložená daňová pohľadávka vo výške 694 EUR a odložený daňový záväzok vo výške 2 865 EUR za účtovné obdobie 2013 v celkovej sume 2 171 EUR v riadku 105 – Odložený daňový záväzok z dôvodu, že sa vykazujú voči jednému daňovému úradu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

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					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 426	1 730	1 426	0	1 730
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky		240			240
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1 077	1 077	1 077		1 077
Nevyfakturované dodávky	349		349		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 426	1 317	1 426	0	1 317
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále					
Iné		413			413
	0	413	0	0	413
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	413	0	0	413

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					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 533	1 426	4 533	0	1 426
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 641		1 641		0
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1 077	1 077	1 077		1 077
Nevyfakturované dodávky	1 815	348	1 815		348
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 533	1 426	4 533	0	1 426
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále					
Iné					
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	6 300	132 925
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 205	6 507
Krátkodobé záväzky spolu	19 505	139 432
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 486	231
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 486	231

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-13 023	-13 019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložený daňový záväzok	2 865	2 994
Zmena odloženého daňového záväzku	129	520
Zaúčtovaná ako náklad	129	520
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku za rok 2013 vo výške 2 865 EUR predstavuje rozdiel medzi výškou účtovných odpisov a daňových odpisov.

V súvahe sa vykazuje odložená daňová pohľadávka vo výške 694 EUR a odložený daňový záväzok vo výške 2 865 EUR za účtovné obdobie 2013 v celkovej sume 2 171 EUR v riadku 105 – Odložený daňový záväzok z dôvodu, že sa vykazujú voči jednému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	231	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84	294
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>84</i>	<i>294</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		<i>63</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	315	231

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Tržby z predaja služieb		Konzultačné služby		Sprostredkovanie predaja		Predaj lietadiel		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	h	i	j	k		
Slovenská republika						21 225			0	21 225
Francúzsko	15 000	60 665	2734						17 734	60 665
Irán						270 000			0	270 000
Švajčiarsko	5 000					557			5 000	557
British Virgin Islands	72 637								72 637	0
Sri Lanka	6 333								6 333	0
Lichtenstein			7531,82						7 532	0
Portugálsko				24 994		64 212			0	89 205
Poľsko			401 949			30 342			401 949	30 342
Írsko			542			969			542	969
Cyprus						1 207		944 894	0	946 101
Austrália						117		256 934	0	257 051
Dánsko									0	0
Spolu	98 971	60 665	412 757	24 994	0	388 630	0	1 201 827	511 727	1 676 116

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 100	5 605
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - náhrada škody od poisťovne		5 604
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - iné	3 100	2
Finančné výnosy, z toho:	2 283	16 303
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 267</i>	<i>16 288</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>16</i>	<i>15</i>
Výnosové úroky	16	15
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	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		
Tržby z predaja služieb	511 727	474 288
Tržby za tovar		1 201 827
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 383	21 909
Čistý obrat spolu	517 110	1 698 024

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	414 840	368 372
Oprava a údržba	680	7 187
Cestovné	50 308	52 792
Reprezentácia	11 991	10 223
Nákup licencií	78 016	4 949
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	22 396	23 654
Telefón	9 387	7 720
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	147 572	34 524
Právne a ekonomické poradenstvo	43 906	36 302
Externé opracovanie tovaru	-457	22 091
Služby za rozvoj obchodu	0	125 000
Ubytovacie služby	15 297	10 425
Ostatné	35 744	33 505
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 145	1 272 625
Spotreba zásob	10 537	1 107 483
Mzdové náklady	20 810	142 328
Dane a poplatky	462	305
Odpis pohľadávky	1 251	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 617	6 701
Odpisy	15 468	15 808
Finančné náklady, z toho:	10 095	18 684
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 053</i>	<i>17 327</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 258	14 870
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 042</i>	<i>1 357</i>
Bankové poplatky	1 042	1 357
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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 e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	40 031		100,00 %	38 343		100,00 %
teoretická daň		9 207	23,00 %		7 285	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	21 519	0	0,00 %	21 912	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 406	0	0,00 %	-1 109	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-49 499	0	0,00 %	-59 146	0	0,00 %
Spolu	10 645	2 448	23,00 %	0	0	19,00 %
Splatná daň z príjmov		2 451	23,00 %		3	19,00 %
Odložená daň z príjmov		10 881	23,00 %		-11 185	23,00 %
Celková daň z príjmov		13 332			-11 182	

Sumu splatnej dane z príjmov v sume 2 451 EUR v tabuľke vyššie tvorí splatná daň z príjmov za rok 2013 v sume 2 448 EUR a daň z úrokov v sume 3 EUR.

Odloženú daň z príjmov tvorí zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 11 010 EUR a odloženého daňového záväzku vo výške 129 EUR.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu roka 2013 uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou za obvyklých obchodných podmienok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	30 005				30 005
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		6 193		-6 193
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	20 982				20 982
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 836			49 525	238 361
Neuhrazená strata minulých rokov	-85 748				-85 748
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	49 525	26 698		-49 525	26 698
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	203 600	26 698	6 193	0	224 105

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	30 005 000			-29 974 995	30 005
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	20 982				20 982
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 836				188 836
Neuhradená strata minulých rokov				-85 748	-85 748
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-30 060 743	49 525		30 060 743	49 525
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	154 075	49 525	0	0	203 600

O účtovnom zisku za rok 2012 rozhodli akcionári nasledovne:

	2012
Účtovný zisk	49 525
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	49 525
Spolu	49 525

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 26 698 EUR rozhodne valné zhromaždenie.