

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavenej ku dňu 31. 12. 2013

(v celých eurách)

/// A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ESPRESSO CITY s.r.o. , Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava

Spoločnosť ESPRESSO CITY s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 18. júla 2007, do obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 47407/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36818836, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2022984557. Spoločnosť nie je registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty.

Sídlo spoločnosti bolo do 28. 2. 2013 na adrese: Svornosti 41, 821 07 Bratislava.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne a rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
- predaj domácky vyrobeného vína a s ním spojený predaj sezónnych jedál na priamu konzumáciu, ak sa nevykonáva viac ako 4 mesiace v roku
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- organizovanie kultúrno – spoločenských, športových podujatí, výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov k 31. 12. 2013

Spoločnosť nemala v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 žiadnych zamestnancov.

4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za úč-

tovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2013“).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiace 31. 12. 2012 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2012“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 22. apríla 2013.

/// B. ĎALŠIE INFORMÁCIE

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	C	3
údaje vykázané na strane aktív súvahy	D	6
údaje vykázané na strane pasív súvahy	E	13
výnosy	F	16
náklady	G	18
daň z príjmov	H	19
podsvahové účty	I	19
iné aktíva a iné pasíva	J	20
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	K	21
spriaznené osoby	L	21
skutočnosti po dni zostavenia	M	21
prehľad zmien vlastného imania	N	22

/// C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. 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.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné

náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorázovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

b) Dlhodobý finančný majetok

Podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú podiely ocenené:

- a) podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom sú ocenené metódou vlastného imania;
- b) podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Ak boli spoločnosťou evidované obstarávané podiely vedené v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je hodnota týchto obstarávaných podielov prepočítaná kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet cudzej meny je súčasťou príslušných nákladov a výnosov pri tomto spôsobe ocenenia.

Iný druh dlhodobého finančného majetku spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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.

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

Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

d) 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 pri pochybných, rizikových a nevyhnutných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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.

i) Odložené dane

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

l) Výnosy

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

/// D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku *

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na KO									
Oprávky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO									
Stav na KO									

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2013); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2013).

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na KO									
Oprávky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO									
Stav na KO									

2. Dlhodobý finančný majetok*

Spoločnosť vlastní a vykazuje k poslednému dňu obdobia tento dlhodobý finančný majetok:

spoločnosť má v majetku formou dlhodobého finančného majetku 50 % podiel na základnom imaní, v ocenení obstarávacej cene vo výške 2 500,- € v spoločnosti:

101CORKS.sk, s.r.o., Einsteinova 25 , 851 01 Bratislava; dátum zápisu: 5. 10. 2012;
IČO: 46846751; spisová značka: 84609/B Okresný súd Bratislava I.

Dlhodobý finančný majetok (DFM)	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na ZO		2 500								2 500
Prírastky					2 950					2 950
Úbytky		2 500								2 500
Presuny										
Stav na KO					2 950					2 950
Opravné položky										
Stav na ZO										
Prírastky										
Úbytky										
presuny										
Stav na KO										
Účtovná hodnota										
Stav na ZO		2 500								2 500
Stav na KO					2 950					2 950

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2013); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2013); „CP“ ako cenné papiere; „DÚJ“ ako dcérske účtovné jednotky; „ÚJ“ ako účtovná jednotka; „DFM“ ako dlhodobý finančný majetok; „ZI“ ako základné imanie; „VI“ ako vlastné imanie; „VH“ ako výsledok hospodárenia..

Dlhodobý finančný majetok (DFM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO									
Prírastky		2 500					2 500		5 000
Úbytky							2 500		2 500
Presuny									
Stav na KO		2 500							2 500
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
presuny									
Stav na KO									
Účtovná hodnota									
Stav na ZO									
Stav na KO		2 500							2 500

Úbytok podielov nastal v bežnom období z dôvodu ocenenia podielu metódou vlastného imania podľa stavu vlastného imania spoločnosti 101CORKS.sk s.r.o. ku dňu 31. 12. 2013. Spoločnosť 101CORKS.sk s.r.o. vykazovala ku dňu 31. 12. 2013 zápornú hodnotu vlastného imania, čo je vyjadrené úbytkom v ocenení podielu v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostaný DFM tvorí pohľadávka z titulu úveru účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Štruktúra dlhodobého finančného majetku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
101CORKS.sk, s. r. o. Einsteinova 25, Bratislava	50	50	- 5 050	- 3 066	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu					0
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
101CORKS.sk, s. r. o. Einsteinova 25, Bratislava	50	50	501	- 4 499	2 500
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu					2 500

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Spoločnosť neeviduje a netvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám.

b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo disponovať s nimi.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé 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
Sociálne poistenie
Daňové pohľadávky a dotácie
Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	71	76
Bežné bankové účty	347	190
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	418	266

6. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	3	
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

/// E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

a) opis základného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „N“.

b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Výsledok hospodárenia za rok 2012 – strata vo výške 666,54 € – bola vysporiadaná nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	666,54
Vysporiadanie účtovnej straty	
Bežné účtovné obdobie	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	666,54
Iné	
Spolu	666 54

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na nájom					
rezerva na nevyčerpané dovolenky					
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky					
rezerva na audit					
rezerva na zostavenie účtovnej závierky		3			3
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na nájom					
rezerva na nevyčerpané dovolenky					
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky					
rezerva na audit					
rezerva na zostavenie účtovnej závierky					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv					

3. Závazky

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

Názov položky	2013	2012
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 058	
Krátkodobé záväzky spolu	1 058	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Spolu	1 058	

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

Záväzky	Do lehoty splatnosti	Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	58			
nevyfakturované dodávky				
ostatné	1 000			
Spolu	1 058			

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia
Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

4. Sociálny fond

Sociálny fond nebol tvorený nakoľko spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2013	Suma istiny v príslušnej mene za 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Kmeňové portfólio produktov		Doplnkové portfólio produktov		Ostatné produkty		Kmeňové služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko								
Zahraničie								
Spolu								

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2013	2012
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Spolu		

3. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2013	2012
úroky	408	42
kurzové zisky, z toho:		
– kurzové zisky účtované KO		
Spolu	408	42

4. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období mimoriadne výnosy.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom		

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2013	2012
Služby	794	692
z toho:		
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
• náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
• iné uistovacie audítorské služby		
• súvisiace audítorské služby		
• daňové poradenstvo		
• ostatné neaudítorské služby		
reklama a propagácia		
rozvoz tovaru		
Poštové služby	223	
nájomné		
právne služby	527	692
cestovné		
ostatné služby	44	
Spolu	794	692

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2013	2012
predaný tovar		
spotreba neskladovateľných dodávok		
spotreba energie		
osobné náklady		
dane a poplatky		7
odpisy		
pokuty a zmluvné pokuty	30	
Spolu	30	7

3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2013	2012
úroky		
Bankové poplatky	69	10
kurzové straty, z toho:		
– kurzové straty účtované KO		
Spolu	69	10

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období mimoriadne náklady.

/// H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 498	x	x	- 667		
Teoretická daň		- 115	23,00		- 127	19,00
Daňovo neuznané náklady	30	7	23,00			
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv daňovej straty						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	- 468	- 108	23,00	- 667	- 127	19,00
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

/// I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

2. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme administratívne priestory.

/// J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

2. Podmienены majetok

Druh podmieneného majetku	2013	2012
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody a	Hodnota, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

/// L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Spriaznené osoby spoločnosti podľa inventarizácie k poslednému dňu obdobia:

- 101CORKS.sk, s.r.o., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava; IČO: 46846751; spisová značka: 84609/B Okresný súd Bratislava I.

2. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

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

/// N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			- 2 500		- 2 500
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 665	- 667			- 1 332
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 667		- 667		- 498
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	B	c	d	e
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 665				- 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					-667
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					