

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od rok do rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B a l l y m o r e P r o o p e r t i e s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i b i n o v a

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 12.03.2014	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:
Schválené dňa:			

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

Spoločnosť Ballymore Properties, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 1. apríla 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 11. apríla 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 28598/B). Spoločnosť k 9. marcu 2011 zmenila sídlo spoločnosti na Pribinova 10, Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu.

3. Priemerný 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	19,97	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	19	7
	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 6. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. decembra 2013.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník 14. decembra 2009 rozhodol, že spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Bratislava sa stala audítorom na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ John Sisk(od 25.augusta 2010)
 Stevan Charles Tennant (od 19.júla 2012)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Výška podielu na základom imaní		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na
	absolútne	v %	právach	ostatných položkách
			v %	VI ako na ZI
				v %
Ballymore Properties B.V.	955 818	100	100	-
Spolu	955 818	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ballymore Properties B.V., Claude Debussylaan 24, 1082 MD Amsterdam, Holandsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Ballymore International Developments Limited, Old Lucan Road, Dublin 20, Ireland. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Ballymore Properties s.r.o., Bratislava.

E. INFORMÁCIE O 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. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	2,5 - 4	lineárna	25 - 40
Počítače – technické vybavenie	2	lineárna	50
Inventár, kancelárske vybavenie	3	lineárna	33,33
Software	3	lineárna	33,33

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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 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.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. 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 stranách 14 až 17.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený do výšky 292 000 EUR (2012: 292 000EUR).

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba opravnej položky EUR	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti EUR	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva EUR	Stav opravnej položky k 31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	11 383	0	0	7 959	3 424
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	11 383	0	0	7 959	3 424

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia		0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		256 897	2 614 987
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		135 000	135 000
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia		0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky		1 637	1 637
Krátkodobé pohľadávky spolu		393 534	2 614 987
			3 008 521

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	304 807	2 246 959	2 551 766
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 309	0	1309
Krátkodobé pohľadávky spolu	306 116	2 246 959	2 553 075

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 614 987	2 246 959
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	393 534	306 116
Krátkodobé pohľadávky spolu:	3 008 521	2 553 075

Zostatok krátkodobých pohľadávok je tvorený predovšetkým pohľadávkami voči spoločnostiam v skupine Ballymore vo výške 2 871 412,-EUR za poskytnuté služby.

Pohľadávky po lehote splatnosti zahŕňajú pohľadávky za poskytnuté služby spoločnostiam v skupine Ballymore vo výške 2 614 985,-EUR.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	2 547	4 815
Bežné bankové účty	312 988	46 980
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	315 535	51 795

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	EUR	EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0	28
elektronický podpis na roky 2013 a 2014	0	28
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	1 242	1 204
internetové domeny, antivirus.programy	782	13
letenky	282	1 074
ostatné	178	117
Príjmy budúcich období	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 EUR
	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia a ročného zúčtovania zdravotného poistného	23 190	41 974 0	23 190	0	41 974
Odmeny pracovníkom	0	76 288	0	0	76 288
Audit a účtovná závierka	7 000	7 000	7 000	0	7 000
Iné	0	247	0	0	247
Ostatné rezervy spolu	30 190	125 509	30 190	0	125 509
Nevyfakturované dodávky	1 361	1 264	1 361	0	1 264
Rezervy spolu	31 551	126 773	31 551	0	126 773

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31. 12. 2012 EUR
	Stav k 31. 12. 2011 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia a ročného zúčtovania zdravotného poistného	19 253	23 190 0	19 253	0	23 190
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Audit a účtovná závierka	7 000	7 000	7 000	0	7 000
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	26 253	30 190	26 253	0	30 190
Nevyfakturované dodávky	1 718	1 361	1 718	0	1 361
Rezervy spolu	27 971	31 551	27 971	0	31 551

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Závazky po lehote splatnosti	734 199	498 819
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	925 842	525 896
Spolu krátkodobé záväzky	1 660 041	1 024 715
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 868 557	3 519 863
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	3 868 557	3 519 863

Dlhodobé záväzky vo výške 3 868 557EUR sú tvorené predovšetkým pôžičkou Spoločnosti od materskej spoločnosti BALLYMORE PROPERTIES B.V. vo výške 3 510 454 EUR.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Stav k 1. januáru	4 785	5 471
Tvorba na ľarchu nákladov	5 011	2 471
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 554	-3 157
Stav k 31. decembru	1 242	4 785

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ľarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpal na sociálne potreby zamestnancov – príspevok na stravovanie. Spoločnosť tvorila sociálny fond v priebehu roka 2013 vo výške 0,6% z hrubých miezd.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony predstavujú prefakturované náklady za daňové poradenstvo, marketing, reklamu, monitoring, právne poradenstvo a projektové poradenstvo. Časť týchto služieb bola prijatá od dodávateľov a následne prefakturovaná. Väčšina tržieb bola realizovaná so spriaznenými osobami v skupine Ballymore. Rozdelenie tržieb podľa hlavných oblastí odbytu je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Tržby so spriaznenými osobami v skupine Ballymore				
Slovenská republika	1 923 710	728 959	1 923 710	728 959
Česká republika	5 798	0	5 798	0
Maďarsko	0	0	0	0
Nemecko	5 798	0	5 798	0
Írsko	86 378	0	86 378	0
Spolu	2 021 684	728 959	2 021 684	728 959

	Služby		Spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Tržby ostatné				
Česká republika	0	0	0	0
Portugalsko	0	0	0	0
Veľká Británia	0	0	0	0
Slovenská republika	1 424	-660	1 424	-660
Spolu	1 424	-660	1 424	-660

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

	2013 EUR	2012 EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	338	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti-refundácia DPH	338	0
Finančné výnosy, z toho:	59 601	2 369
Výnosové úroky	28	10
Kurzové zisky, z toho:	59 573	2 359
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58 191	2 292

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013 EUR	2012 EUR
Tržby z predaja služieb	2 023 108	728 299
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	59 939	2 369
Čistý obrat spolu:	2 083 047	730 668

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2013 EUR	2012 EUR
Opravy a údržba	1 704	439
Cestovné	88 443	148 666
Reprezentácia	6 151	7 228
Audit a poradenstvo	7 880	7 000
Marketing a Public relation	11 454	285
Prefakturované náklady	12 911	0
Projektové poradenstvo	804 828	688 179
Nájomné	5 740	9 858
Ostatné právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 977	1 597
Administratívne náklady, telefónne a poštové poplatky	50 700	63 297
Spolu	992 788	926 549

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2013 EUR	2012 EUR
Overenie účtovnej závierky	7 000	7 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	880	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	7 880	7 000

2. Ostatné významné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2013	2012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	147	12 962
Náklady na odpis pohľadávky	8	0
Náklady na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam	0	1 294
Náklady na poistné	0	11 668
Náklady na technické zhodnotenie	139	0
Finančné náklady, z toho:	189 008	180 173
Kurzové straty, z toho:	833	5 648
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102	3 628
Nákladové úroky	187 371	173 296

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane EUR	EUR Daň	Daň %	Základ dane EUR	EUR Daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-362 109		100,00 %	-946 669		100,00 %
z toho teoretická daň 23 %		-83 285	23,00 %		-179 867	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	82 950	19 079	-5,27 %	9 361	1 779	-0,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 057	-243	0,07 %	-766	-146	0,02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-280 216</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>-938 074</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		<u>5</u>	<u>0,00 %</u>		<u>2</u>	<u>0,00 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>5</u>	<u>0,00 %</u>		<u>2</u>	<u>0,00 %</u>

Splatná daň vo výške 5 EUR predstavuje daň z úrokov na bankových účtoch.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatý byt od tretej osoby na ubytovanie konzultantov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

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

Príjmy členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť z titulu vykonávania funkcie štatutárneho orgánu v sledovanom účtovnom období neboli vyplácané.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013 EUR	2012 EUR
Materská spoločnosť			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	8	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8	187 371	173 296
Splátka pôžičky	8	0	0
Sesterské spoločnosti			
Nákup služieb - poradenstvo, management fee	1	385 833	503 322
Prijatie krátkodobej pôžičky	8	495 416	367 728
Splatenie prijatej krátkodobej pôžičky	8	180 798	0
Poskytnutie krátkodobej pôžičky	8	135 000	0
Predaj služieb	2	1 935 305	728 959
Ostatné spriaznené spoločnosti			
Prijatie dlhodobej pôžičky	8	164 866	191 995

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 850 034	2 551 287
Krátkodobá pôžička	135 000	0
Spolu aktíva	2 985 034	2 551 287
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	3 510 454	3 323 083
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá pôžička)	356 861	191 995
Krátkodobá pôžička	682 346	367 728
Záväzky z obchodného styku	784 472	536 014
Spolu pasíva	5 334 133	4 418 820

O. 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.12.2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2013 EUR
Základné imanie	995 818	0	0	0	995 818
Zakonný rezervný fond	20 381	-	-	-	20 381
Neuhradená strata minulých rokov	-2 034 260	0	0	-946 671	-2 980 931
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-946 671	-362 114	0	946 671	-362 114
Spolu	-1 964 732	-362 114	0	0	-2 326 846

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

	Stav 31.12.2011 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2012 EUR
Základné imanie	995 818	0	0	0	995 818
Zakonný rezervný fond	20 381	-	-	-	20 381
Neuhradená strata minulých rokov	-962 451	0	0	-1 071 810	-2 034 260
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 071 810	-946 671	0	1 071 810	-946 671
Spolu	-1 018 062	-946 671	0	0	-1 964 732

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 946 671 EUR bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých období.

O rozdelení účtovnej straty za obdobie 2013 vo výške 362 114 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu spoločníkovi Spoločnosti je takýto:

- preúčtovanie na účet straty minulých rokov vo výške 362 114 EUR

Spoločnosť ku 31. decembru 2013 vykazuje záporné imanie vo výške 2 326 846 EUR. Spoločnosť obdrží od spoločnosti v rámci konsolidovaného celku prehlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti počas dvanástich mesiacov nasledujúcich po schválení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 spoločníkom Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok			
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 807	0	0	0	0	0	0	0	16 807
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 807	0	0	0	0	0	0	0	16 807
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 873	0	0	0	0	0	0	0	12 873
Prírastky	0	3 934	0	0	0	0	0	0	0	3 934
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 807	0	0	0	0	0	0	0	16 807
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 934	0	0	0	0	0	0	0	3 934
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g		h
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 253	0	0	0	0	0	0	15 053
Prírastky	0	1 754	0	0	0	0	0	0	1 754
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 800	0	0	0	-6 800	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 807	0	0	0	0	0	0	16 807
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 253	0	0	0	0	0	0	8 253
Prírastky	0	4 620	0	0	0	0	0	0	4 620
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 873	0	0	0	0	0	0	12 873
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	6 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 934	0	0	0	0	0	0	3 934

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 963	0	0	1 963
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	1 963	0	0	156 323
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 963	0	0	1 963

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné 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	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	154 360	0	0	0	0	0	0	154 360
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0