

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

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac 1 2 rok 2 0 1 3 do mesiac 1 2 rok 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 2 0 1 2 do 1 1 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 3 0 5 2 0 0 1

Účtovná závierka

\*)

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)

- zostavená  
 - schválená

IČO

3 5 8 1 1 9 3 5

DIČ

2 0 2 1 5 7 3 6 3 1

Kód SK NACE

6 8 . 3 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W I N K L E R & E S T A T E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V E T E R N Á

Číslo

8

PSČ

8 1 1 0 3

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 2 / 6 8 2 0 4 1 1 1

Číslo faxu

0 2 / 6 8 2 0 4 1 1 0

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30.4.2014	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 WINKLER & ESTATE, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 24083/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

**3. Počet zamestnancov**

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

	30.12.2013	30.11.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	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. decembra 2013 do 31. Decembra 2013.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola ešte schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2013 ešte nebola uložená do zbierky listín obchodného registra.

**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: MVDr. Roman POLAKOVIČ  
Ing. Klára VERES

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2013 je nasledovná:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Jana Vašková	8 000	80	80
Ing. Klára Veres	2 000	20	20
<b>spolu</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

#### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### E. 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.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

##### (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 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

##### (c) 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.

**(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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(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 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**

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.

**(j) 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.

**(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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

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.

**(I) 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.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. decembra 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

K dlhodobej pôžičke FARMA, spol. s r.o. vo výške 165.970 EUR (5.000 TSKK) bola v roku 2007 na základe zásady opatrnosti vytvorená opravná položka vo výške 100% z dôvodu existencie rizika, že ju dlžník úplne nezaplatí, a je teda opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	165 970				165 970
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>165 970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 970</b>

**3. Pohľadávky**

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	276 279	83 443	359 722
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	30 000	0	30 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	76 202	0	76 202
Iné pohľadávky	70 381	0	70 381
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>452 862</b>	<b>83 443</b>	<b>536 305</b>

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

Pohľadávky k 30.11.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	532 325	133 955	666 280
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	72 222	0	72 222
Iné pohľadávky	70 381	0	70 381
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>674 928</b>	<b>133 955</b>	<b>808 883</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	30. 11. 2013
Pokladnica, ceniny	578	9
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	62 957	144 820
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>63 535</b>	<b>144 829</b>

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	30. 11. 2013
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>188</b>
Update softvéru	0	39
Predplatné publikácií	0	149
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 849</b>	<b>3 364</b>
Update softvéru	378	44
Predplatné publikácií	175	40
Poistné	2 882	2 868
Ostatné	415	412
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 849</b>	<b>3 552</b>

**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:

	Stav k 30. 11. 2013 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
<b>Zákonné rezervy</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 416	8 090	-	10 416	8 090
Ročná účtovná zvierka	1 400	1 400	-	-	2 800
Zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Audit účtovnej zvierky	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky služieb	22 800	1 334	19 800	-	4 334
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>34 616</b>	<b>10 824</b>	<b>19 800</b>	<b>10 416</b>	<b>15 224</b>
<b>Ostatné rezervy</b>					
Mzdová agenda	180	180	180	-	180
Účtovná agenda	909	1 019	909	-	1 019
Mzdová zvierka	280	20	-	-	300
	<b>1 369</b>	<b>1 219</b>	<b>1 089</b>	<b>-</b>	<b>1 499</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>1 369</b>	<b>1 219</b>	<b>1 089</b>	<b>-</b>	<b>1 499</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>35 985</b>	<b>12 043</b>	<b>20 889</b>	<b>10 416</b>	<b>16 723</b>

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

	Stav k 30. 11. 2012 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30. 11. 2013 EUR
<b>Zákonné rezervy</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 003	10 416	10 003	-	10 416
Ročná účtovná zvierka	1 150	1 400	1 150	-	1 400
Zostavenie daňového priznania	65	-	65	-	-
Audit účtovnej zvierky	1 700	-	1 700	-	-
Nevyfakturované dodávky služieb	22 356	22 800	22 356	-	22 800
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>35 274</b>	<b>34 616</b>	<b>35 274</b>	<b>-</b>	<b>34 616</b>
<b>Ostatné rezervy</b>					
Mzdová agenda [DEC]	215	180	215	-	180
Účtovná agenda [DEC]	731	909	731	-	909
Mzdová zvierka	140	280	140	-	280
	<b>1 086</b>	<b>1 369</b>	<b>1 086</b>	<b>-</b>	<b>1 369</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>1 086</b>	<b>1 369</b>	<b>1 086</b>	<b>-</b>	<b>1 369</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>36 360</b>	<b>35 985</b>	<b>36 360</b>	<b>-</b>	<b>35 985</b>

**3. Závazky**

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

	k 31.12.2013	k 30. 11. 2013
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	200 071	73 364
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	371 272	835 887
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>571 343</b>	<b>909 251</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	-	-
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	-	-
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.13	30. 11. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	167,469	165,844
– odpočítateľné	167,469	165,844
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	-616	1,369
– odpočítateľné	-616	1,369
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>36,708</b>	<b>38,459</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	-1,889
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>1,751</b>	<b>162</b>
Zaučtovaná ako náklad	1,751	162
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	30. 11. 2013	30. 11. 2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>235</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	101	974
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>101</i>	<i>974</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>47</i>	<i>739</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>289</b>	<b>235</b>

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.

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

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 odbytu a	správa nehnuteľností		Ekon. a admin. služby		ostatné služby		Spolu	
	12/2013 b	11/2013 b	12/2013 d	11/2013 e	12/2013 f	11/2013 g	12/2013	11/2013
Slovenská republika	220 337	2 621 915	3 950	50 629	44 412	14 120	<b>268 699</b>	<b>2 686 665</b>
Zahraničie	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>220 337</b>	<b>2 621 915</b>	<b>3 950</b>	<b>50 629</b>	<b>44 412</b>	<b>14 120</b>	<b>268 699</b>	<b>2 686 665</b>

**2. Výnosy z hospodárskej činnosti**

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

Názov položky	12/2013	11/2013
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 492</b>	<b>5 916</b>
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Poistné plnenia	3 371	5 916
Iné	122	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:

Názov položky	31.12.2013	30.11.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	268 699	2 686 665
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 492	5 916
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>272 191</b>	<b>2 692 581</b>

**I. 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:

Názov položky	31.12.2013	30.11.2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>139 733</b>	<b>1 230 568</b>
Priame služby - správa nehnuteľností	127 303	955 976
Ekonomické, právne a iné prevádzkové služby	8 436	204 581
Audit	0	1 662
Administratívne služby	0	1 931
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 993</i>	<i>66 418</i>
Opravy a udržiavanie	42	110
Cestovné	289	3 013
Reprezentačné	3 178	13 878
Telefóny	485	7 656
Ostatné	0	41 761
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>36</b>	<b>7 187</b>
Pokuty a úroky z omeškania	0	337
Odpis pohľadávky	0	14
Poistenie	1	6 431
Členské príspevky	30	342
Iné	5	62
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>15</b>	<b>444</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>443</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	15	443
Iné	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	30.11.13			30.11.12		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	4,964	1,142	23.00 %	62,728	14,218	22.67 %
Daňovo neuznané náklady	3,067	706	14.22 %	20,508	4,717	95.02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1,581	-364	-7.33 %	-1,815	-417	-8.40 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Spolu	6,451	1,484	29.89 %	81,421	18,522	109.29 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>1,484</b>	<b>29.89 %</b>		<b>18,522</b>	<b>109.29 %</b>
Odložená daň z príjmov		1,751	35.28 %		-1,727	-34.79 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3,235</b>	<b>65.17 %</b>		<b>16,795</b>	<b>74.50 %</b>

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch o žiadnej zložke majetku a záväzkov.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá záväzky z poskytnutých záruk a ručení, ani voči spriazneným osobám. Takisto nemá povinnosti také, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ani voči spriazneným osobám.

**2. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V účtovnom období december 2013 nepoberali členovia štatutárnych a iných orgánov žiadne príjmy a výhody.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

**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 majúce 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 nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.12.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166	0	0	0	166
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 740	0	0	0	1 740
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	45 994	45 994
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 994	1 729	0	-45 994	1 729
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>57 900</b>	<b>1 729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 629</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)					Stav k
	30.11.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.11.2013	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166	0	0	0	166	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	1 740	0	0	0	1 740	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 258	45 994	0	-177 258	45 994	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
<b>Spolu</b>	<b>189 164</b>	<b>45 994</b>	<b>0</b>	<b>-177 258</b>	<b>57 900</b>	

Účtovný zisk za účtovné obdobie december 2012 – november 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012-2013
<b>Účtovný zisk</b>	45 994
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2012-2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	45 994
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>45 994</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.12.2013 – 31.12.2013 vo výške 1 729 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške 1 729 €.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2	0	2	1	5	7	3	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## WINKLER &amp; ESTATE, s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.13

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	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			
Prvotné ocenenie	0	0	29,075	0	0	0	6,971	0			36,046
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29,075	0	0	0	6,971	0			36,046
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28,398	0	0	0	0	0			28,398
Prírastky	0	0	61	0	0	0	0	0			61
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28,459	0	0	0	0	0			28,459
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	677	0	0	0	6,971	0			7,648
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	616	0	0	0	6,971	0			7,587

2	0	2	1	5	7	3	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## WINKLER &amp; ESTATE, s. r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.11.13

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	0	0	29,075	0	0	0	6,971	0	36,045	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	29,075	0	0	0	6,971	0	<b>36,045</b>	
Oprávky	0	0	26,452	0	0	0	0	0	26,452	
Prírastky	0	0	1,945	0	0	0	0	0	1,945	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	28,398	0	0	0	0	0	<b>28,398</b>	
Opravné položky	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	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Zostatková hodnota	0	0	2,623	0	0	0	6,971	0	9,593	
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	677	0	0	0	6,971	0	<b>7,648</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	

2	0	2	1	5	7	3	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

WINKLER & ESTATE, s. r. o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku										
31.12.13										
Bežné účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Dlhodobý finančný majetok	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 majiac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970	
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970	
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

WINKLER &amp; ESTATE, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.11.13

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v deárskej 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	165,970	0	0	0	165,970
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	165,970	0	0	0	165,970
Účtovná 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