

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť **TECHNOINVENT, s.r.o., SNP 2, 045 01 Moldava nad Bodvou** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03.05.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 07.05.1991. Obchodný register Okresného súdu Košice I., odd.Sro, Vložka č. 500/V.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom vlastných nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účt. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo

20.3.2013

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa

3.4.2013

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá za rok 2013 povinnosť auditu a podľa predpokladaných výsledkov nebude mať povinnosť auditu ani v r. 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Peter Jochmann

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	vyska podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Peter Jochmann	203 147	60,00%	60,00%	100,00%
Pavol Pancurák	111 731	33,00%	33,00%	
Ing. Richard Sabovčík	23 701	7,00%	7,00%	
Spolu	338579	100,00%	100,00%	100,00%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

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).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2012.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

c) 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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	20 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

d) 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:

- a) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1.1.2003 sú ocenené metódou vlastného imania.
- b)
- c) Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.

e) Zásoby

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

Obstarávacía 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 odytové 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.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri veľkoobchodnej činnosti s ovocím a zeleninou uhnitie, plesnenie, zmraznutie, zaparenie

f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

h) 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.

i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Daň z príjmov splatná a odožená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

n) 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.

o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

r) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnou 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.

s) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

v) 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.

u) 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.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 je uvedený v nasl.tabuľkách:

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťefné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávkvy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 031	2 841 928	206 451				22 153		3 243 563
Prírastky							10 280		10 280
Úbytky	13 418								13 418
Presuny			10 280				-10 280		0
Stav na konci účtovného obdobia	159 613	2 841 928	216 731	0	0	0	22 153	0	3 240 425
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-684 459	-92 570						-777 029
Prírastky		-98 961	-29 952						-128 913
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-783 420	-122 522	0	0	0	0	0	-905 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 031	2 157 469	113 881	0	0	0	22 153	0	2 466 534
Stav na konci účtovného obdobia	159 613	2 058 508	94 209	0	0	0	22 153	0	2 334 483

Tabuľka č. 2

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 začiatku účtovného obdobia	173 031	2 841 928	191 070				22 153		3 228 182
Prírastky							15 381		15 381
Úbytky									0
Presuny			15 381				-15 381		0
Stav na konci účtovného obdobia	173 031	2 841 928	206 451	0	0	0	22 153	0	3 243 563
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-585 498	-65 516						-651 014
Prírastky		-98 961	-27 054						-126 015
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-684 459	-92 570	0	0	0	0	0	-777 029
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 031	2 256 430	125 554	0	0	0	22 153	0	2 577 168
Stav na konci účtovného obdobia	173 031	2 157 469	113 881	0	0	0	22 153	0	2 466 534

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku		Druh poistenia pre krytie poistných rizík			Poistná suma
Union poisťovňa, a.s. Bratislava	OD Poprad	Suchoňova	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	1 872 427
	Košice	Hlavná 117	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	825 690
	Košice	Severné nábrežie	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	917 071
	Prešov, Areál KRÍŽIK		živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	5 592 072
Komunálna poisťovňa	MERCEDES GL		Havarijné			66 000
Kooperatíva	Škoda OKTAVIA		Havarijné			17 523

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poistnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Na majetok VIRMA Poprad (budova a pozemky) v zostatkovej cene 741 588,97 € EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie investičného úveru vo výške 670 000 EUR, ktorý bol poskytnutý v r. 2006 na financovanie obstarania dlhodobého majetku - podniku KRÍŽIK a.s, v konkurze.

Spoloč. eviduje **záložné právo** k DHM v prospech UniCreditBank a.s., z dôvodu poskytnutia úveru-**Úverová zmluva č.8320789/CORP/06/141**

Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti v katastrálnom území Poprad, obec Poprad a to:

- A) Pozemky: parc.č.3222/329, zastavané plochy a nádvorí, výmera 2007 m²
 parc.č.3222/330, ostatné plochy, výmera 879 m²
 parc.č.3222/331, ostatné plochy, výmera 317 m²
 parc.č.3222/332, ostatné plochy, výmera 62 m²
- B) Stavba: Budova č. 3527, postavená na pozemku parc. č.3222/329
 Garáž na pozemku parc. č.3222/330

Nehnuteľnosti sú evidované na LV č.3266.

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	741 589
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu r. 2013 účtovala o zásobách, k 31.12.2013 neeviduje žiadne zásoby ani opravné pri období

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohl. z obch.styku	189 941	28 612		59 479	159 074
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	189 941	28 612	0	59 479	159 074

Bola vytvorená OP na pohľadávky voči spoločnosti Prešov park s.r.o. vo výške 2 a 30%, spolu

od začiatku sú vytvorené OP vo výške 50 %. Spoločnosť vyradila z evidencie pohľadávky voči spoločnosti

SONA s.r.o. z dôvodu uplynutia lehoty na vymáhanie.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 567	223 886	241 453
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	3		3
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	79		79
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 649	223 886	241 535

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 033	284 057	300 090
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3		3
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 016		14 016
Iné pohľadávky	73		73
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 125	284 057	314 182

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	206 672	266 155
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 781	33 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	241 453	300 090
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohl. so zostatkovou dobou splatn. dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohl. kryté záložným právom alebo inou formou zabezpeč.		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodn. pohl., pri ktorých je obmedz. právo s nimi nakl.	X	

Dodatkom č. 5 k zmluve o úvere č. 8320789/CORP/06/141 zo dňa 12.02.2010 bol vypustený ods. 6.1.2. v čl. VI. ZABEZPEČENIE a spoločnosť od toho termínu nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať,

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. Obdobie
Pokladnica, ceniny	512	539
Bežné bankové účty	79 650	41 838
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-4	-4
Spolu	80 158	42 373

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlasťní krátkodobé ani dlhodobé cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so svojim finančným majetkom.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. budúcich obd. dlhodobé, z toho:	0	0
Nákl. budúcich obd. krátkodobé, z toho:	2 193	1 776
predplatné	316	344
telefón	368	82
poistné	1 286	1 278
ostatné	223	72
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkod. z toho:	3 218	1 046
refakturácia médií a služieb	3 218	1 046

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- hodnota upísaného vlastného imania,

- informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v časti P:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	76 738
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	54 026
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	22 712
Iné	
Spolu	76 738

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 724	436	722	0	3 438
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	3 724	436	722		3 438
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>3 724</i>	<i>436</i>	<i>722</i>	<i>0</i>	<i>3 438</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 216	2 683	175	0	3 724
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	1 216	2 683	175		3 724
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 216</i>	<i>2 683</i>	<i>175</i>	<i>0</i>	<i>3 724</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Závazky po lehote splatnosti	0	62 310
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 919	29 935
Krátkodobé záväzky spolu	68 919	92 245
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	662	1 492
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	185 585	147 621
Dlhodobé záväzky spolu	186 247	149 113

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu .

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	66 611	87 096
odpočítateľné		
zdaniteľné	66 611	87 096
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	23%	19%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná ako zníženie nákladov		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	15 321	16 548
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		

Spoločnosť prepočítala aj odloženú daňovú pohľadávku a záväzok z dôvodu zmeny sadzby dane z 19% (r. 2012) na 22 % (rok 2014). Rozdiel bol doúčtovaný vo výške 22 642 € na účet daňového záväzku.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 492	2 080
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	502	515
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	503	515
Čerpanie sociálneho fondu	1 333	1 103
Konečný zostatok sociálneho fondu	662	1 492

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	€	3mEuribor +2%	30.6.2017	358 000	514 000
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	358 000	514 000
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	€	3mEuribor +2%	31.12.	156 000	156 000
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	156 000	156 000

Spoločnosť nemá krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 672
Orange		147
Vodné, stočné		1 375
Plyn		1 936
Elektrina		214
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

H. 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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Nájomné		Refakturácie		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g		
SR	448 022	460 321	95 889	90 926	13 394		557 305	551 247
							0	0
Spolu	448 022	460 321	95 889	90 926	13 394	0	557 305	551 247

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

Spoločnosť neaktivuje náklady a výnosy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 539	61 785
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Predaj HIM	29 700	
Zmluvné pokuty a penále	182	
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Výnosy z postúpených pohľadávok		60 436
ostatné výnosy z HČ	3 657	1 349
Finančné výnosy, z toho:	21	89
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	21	89
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladu		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	21	89
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	543911	551247
Tržby za tovar	13394	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29700	60346
Čistý obrat celkom	587005	611593

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	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	104 396	104 647
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	73 605	104 396
opravy budov	27 706	41 368
opravy aut a ostatných zariadení	3 455	8 058
cestovné	855	1 007
náklady na reprezentáciu	373	451
telefón, internet	6 477	7 765
poštovné	470	500
nájomné	10 200	9 103
revízie	2 612	3 339
Právne a ekonomické poradenstvo	11 808	22 289
Správa objektov, PCO, komunálny odpad, údržba parkoviska	7 674	7 726
Ostatné služby	1 975	2 790
Spotreba spolu	86 437	86 245
materiálu	8 902	11 538
energie	77 535	74 707
Predaný tovar	13 394	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 914	99 998
Manká a škody	99	
Dary	70	70
Odpis postúpenej pohľadávky	0	60 436
Rvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	28 612	28 934
Poistné	5 864	5 767
Zníženie odpočtu DPH	2 851	4 777
Ostatné prev. Nákl. NDZ		14
ZC predaného IM	13 418	
Finančné náklady, z toho:	13 909	21 599
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	13 909	21 599
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	12 132	19 800
Bankové poplatky	1 777	1 799
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok od spriaznenej osoby.

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom;)žiaden majetok od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (206,50 m²) od inej osoby. Z toho prenajíma ďalej cca 90 m 2 pre ďalších podnájomníkov. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2012 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 3 mesiace.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma nebytové priestory v svojich objektoch na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 448 022 EUR.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Operatívna evidencia DKP	53 243	49 772
Postúpené pohľadávky v nominálnej hodnote	6 764	6 764
Odpísané pohľadávky		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezpr.predch. účt. obd.		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	150 671	x	100,00%	94 882	x	100,00%
teoretická daň	x	34 654	23,00%	x	18 028	19,00%
Daňovo neuznané náklady	451	104	23,00%	613	116	19,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-66 632	-15 325	23,00%	-87 185	-16 565	19,00%
Umorenie daňovej straty		0	23,00%		0	19,00%
Spolu	84 490	19 433	23,00%	8 310	1 579	19,00%
Splatná daň z príjmov	x	19 433	23,00%	x	1 579	19,00%
Odložená daň z príjmov	x		23,00%	x		19,00%
Celková daň z príjmov	x	19 433	23,00%	x	1 579	19,00%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 344	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	28 651	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2013 bola zmena sadzby dane z príjmov na 23 % oproti roku 2012, kedy platila 19%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2014 bude sadzba dane 22 %. Odložená daň bola prerátaná zo sadzby 19 % priamo na sadzbu 22 %.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov nemajú žiadne zvýhodnené príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	338 579				338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	590 520				590 520
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	670 111		8 680	4 841	666 272
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 738	93 270		-76 738	93 270
Vyplatené dividendy			71 897	71 897	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 717 216	93 270	80 577	0	1 729 909

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2012 nemenilo.

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	338 579				338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	590 520				590 520
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	676 012		6 421	520	670 111
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 100	76 738		-122 100	76 738
Vyplatené dividendy			121 580	121 580	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 768 479	76 738	128 001	0	1 717 216

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 590 520 EUR vykázaný neňažný vklad spoločníka Ing. Petra Inghmanna z roku 2004, ktorú nezuvoľňoval základné imanie

v položke ostatné napríklad fondy je vo výške 300 020 EUR vyznačený podielový vklad spoločnosti Ing. Ľuba Dobomirského z roku 2004, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Účtovný zisk za rok 2011 bol rozdelený takto:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	122 100
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	520
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	121 580
Iné	
Spolu	122 100

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 93 270 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

• výplata dividend	
• dotácia sociálneho fondu	1 000,00 EUR
• prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,	92 270,00 EUR

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.