

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

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

Spoločnosť PointPark Properties SK, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. januára 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 05. februára 2008 pod obchodným menom DFA Slovakia, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 50358/B).

Spoločnosť dňa 23.9.2008 zápisom v obchodnom registri zmenila svoje obchodné meno DFA Slovakia, s.r.o. na PINNACLE SK, s.r.o. a dňa 8.9.2009 zápisom v obchodnom registri zmenila svoje obchodné meno PINNACLE SK, s.r.o. na PointPark Properties SK, s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľov živnosti /veľkoobchod/;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby;
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností;
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- Vedenie účtovníctva;
- Administratívne služby;
- Poradenská činnosť v oblasti stavebníctva v rozsahu voľnej živnosti;
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- Administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoradovaním informácií.

3. Počet zamestnancov

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 bol 12, z toho 1 člen manažmentu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
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 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013. Spoločnosť sa rozhodla s platnosťou od 01. januára 2012 prejsť z hospodárskeho roka trvajúceho od 01. júla do 30. júna na kalendárny rok.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31.12.2012 bola schválená dňa 25.06.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Martin Konečný (od 18.08.2012)
Nepilova 903/1
Praha 8 180 00
Česká republika

Konateľ: Peter Bečár (od 22.01.2009)
Dlhá 21
Lozorno 900 55
Slovenská republika

Za Spoločnosť konajú a podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
AEID II (Lux) Holding Company S.a r.l.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

Počas účtovného obdobia od 01.01.2013 do 31.12.2013 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov. Od 06.05.2008 celé ZI spoločnosti v hodnote 6 639 EUR patrí jedinému spoločníkovi a to Arcapita Industrial Management S.a r.l..

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arcapita Industrial Management S.a r.l, ktorá finálne vstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARCAPITA bank B.S.C. Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídlach týchto spoločností.

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) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti bude závisieť od poskytovania služieb spoločnostiam WP DCA s.r.o., WP DCB s.r.o., WP DCC s.r.o., WP DCD s.r.o., WP INFRA s.r.o., POINTPARK BA5 s.r.o., POINTPARK BA6A s.r.o., POINTPARK BA5B s.r.o. a POINTPARK BA6B s.r.o.. Posledné tri spoločnosti vznikli 01. októbra 2011 na základe projektu rozdelenia a zrušenia spoločnosti POINTPARK BA s.r.o. bez likvidácie k 30. septembru 2011, a realizácie ich podnikateľského plánu v súvislosti s výstavbou a prevádzkou logistického centra týmito spoločnosťami. Spoločnosť podpísala dlhodobé zmluvy s týmito spoločnosťami.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v období od 01.01.2013 do 31.12.2013 účtovala o dlhodobom nehmotnom majetku - goodwill, ktorý vznikol kúpou podniku od spoločnosti PINNACLE Slovakia (dňa 28.7.2008). Goodwill sa pri kúpe podniku účtuje, ak je kúpna cena

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho.

Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky neidentifikovala znehodnotenie goodwillu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť posudzuje či existujú náznaky, ktoré by znamenali riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku ako napr. finančná kríza, spomalenie realitného trhu, ekonomická recesia atď. V prípade výskytu takýchto náznakov spoločnosť odhadne návratnú hodnotu dlhodobého hmotného majetku, aby určila rozsah prípadných strát zo zníženia ich hodnoty. Ak je odhad návratnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku nižší ako je ich účtovná hodnota, zníži sa ich účtovná hodnota na návratnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku. Strata zo zníženia hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa premietne priamo do výkazov ziskov a strát.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

(d) Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zásobách.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Povinnosť účtovania o odloženej dani z príjmov sa vzťahuje na účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Napriek tomu spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

(m) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	5	3	4	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(p) Prenájom (lízingu)

Spoločnosť v účtovnom období 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o prenájme (lízingu).

(q) Deriváty

Spoločnosť v účtovnom období 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o derivátoch .

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

(t) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 603	20 972	0	0	0	399 306	0	421 881
Prírastky	0	0	0	0	0	0	529 033	0	529 033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-638 357	0	-638 357
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 603	20 972	0	0	0	289 982	0	312 557
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	444	16 562	0	0	0	0	0	17 006
Prírastky	0	84	2 162	0	0	0	0	0	2 246
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	528	18 724	0	0	0	0	0	19 252
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	45 138	0	45 138
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	0	0	0	0	45 138	0	45 138
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 159	4 410	0	0	0	354 168	0	359 738
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 075	2 248	0	0	0	244 844	0	248 167

Spoločnosť na účte Obstarávaného dlhodobého hmotného majetku účtuje náklady súvisiace s novými projektami, ktoré Spoločnosť plánuje do budúcnosti realizovať a spravovať.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	0	1 603	20 972	0	0	0	209 041	0	231 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	190 265	0	190 265
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	1 603	20 972	0	0	0	399 306	0	421 881
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	360	14 133	0	0	0	0	0	14 492
Prírastky	0	84	2 429	0	0	0	0	0	2 513
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	444	16 562	0	0	0	0	0	17 006
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	14 854	0	14 854
Prírastky	0	0	0	0	0	0	30 284	0	30 284
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	0	0	0	0	45 138	0	45 138
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 243	6 839	0	0	0	194 187	0	202 269
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 159	4 410	0	0	0	354 168	0	359 738

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 01.01.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	338 487	0	0	0	338 487
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	338 487	0	0	0	338 487
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	299 023	0	0	0	299 023
Prírastky	0	0	0	39 464	0	0	0	39 464
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	338 487	0	0	0	338 487
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	39 464	0	0	0	39 464
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 01.01.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	338 487	0	0	0	338 487
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	338 487	0	0	0	338 487
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	231 319	0	0	0	231 319
Prírastky	0	0	0	67 704	0	0	0	67 704
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	299 023	0	0	0	299 023
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	107 168	0	0	0	107 168
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	39 464	0	0	0	39 464

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2012 do 31.12.2012 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

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
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, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	123 442	1 920	125 362
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	91 474	0	91 474
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 639	0	18 639
Iné pohľadávky	5 072	0	5 072
Krátkodobé pohľadávky spolu	238 627	1 920	240 547

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, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	22 811	0	22 811
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 811	0	22 811
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	52 887	45 984	98 871
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	342 780	0	342 780
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 010	0	7 010
Iné pohľadávky	7 451	0	7 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	410 128	45 984	456 112

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 920	45 984
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	238 627	410 128
Krátkodobé pohľadávky spolu	240 547	456 112
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2013 vo výške 216 647 EUR zahŕňajú najmä pohľadávky voči spoločnosti I.K.A. development s.r.o. vo výške 111 240 EUR.

Medzi dlhodobými pohľadávkami nie je uvedená odložená daňová pohľadávka vo výške 82 694 EUR, ktorá je uvedená osobitne v bode 6 tejto časti.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávkou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložená daň	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-42 933	-43 183
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-45 138	-43 183
– zdaniteľné	2 205	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-3 031	-55 994
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 443	-55 994
– zdaniteľné	412	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	10 112	22 811
Uplatnená daňová pohľadávka	12 699	-12 271
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	12 699	-12 271
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0

Na účely výpočtu odloženej dane k 31.12.2013 sa použila nová sadzba dane z príjmov 22% platná od 01.01.2014.

O odloženej daňovej pohľadávkou na umorenie neuplatnených daňových strát sa účtuje vo výške, v akej je pravdepodobné, že spoločnosť v budúcnosti dosiahne zdaniteľný zisk, voči ktorému sa neuplatnené daňové straty budú môcť umoriť. Daňová strata spoločnosti bola pri výpočte splatnej dane k 31.12.2011 umorená v celej výške a tak nebola predmetom výpočtu odloženej daňovej pohľadávkou z titulu neumorených daňových strát.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pokladnica, ceniny	4 281	475
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	113 439	14 472
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-50	-50
Spolu	117 670	14 897

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia od 01.01.2013 do 31.12.2013 o nasledovných sumách časového rozlíšenia:

Časové rozlíšenie	31.12.2012	31.12.2012
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 471	8 286
Poistenie - majetku, zodpovednosti za škodu, cestovné	265	451
Najomné kancelárskych priestorov	6 786	6 786
Predplatné periodík	230	278
Ostatné	1 190	771
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	467 570	332 570
Poplatky za služby (management fee) voči Pointpark Properties CZ	467 570	332 570
Ostatné	0	0
Spolu	476 041	340 856

Spoločnosť účtuje na účte náklady budúcich období poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, najomné kancelárskych priestorov a predplatné časopisov, ktoré sa splatili v období od 01.01.2013, do 31.12.2013 jednou sumou a do nákladov sa budú postupne rozpúšťať v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť účtuje na účte príjmy budúcich období hlavne dohad výnosu za služby (Management fee) vo výške 476 041 EUR, ktoré poskytuje spoločnosti Pointpark Properties, s.r.o. (Česká republika) na základe zmluvy Management Services Agreement. Súčasťou management fee sú náklady súvisiace s poskytovanými službami vrátane 7,5% marže.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 01.01.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	379 754	347 143	492 852	11 987	222 058
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 968	27 160	18 968	0	27 160
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 432	7 343	6 637	6 295	7 843
Právne služby	16 320	0	16 320	0	0
Rezerva na management fee	271 916	311 000	400 000	0	182 916
Rezerva na ostatné služby	3 124	1 640	333	292	4 139
Rezerva na odmeny a poistenie z odmien	55 994	0	50 594	5 400	0
Krátkodobé rezervy spolu	379 754	347 143	492 852	11 987	222 058

Pointpark Properties, s.r.o. (Česká republika) poskytuje na základe zmluvy Management Services Agreement služby definované v prílohe tejto zmluvy, za ktoré je Spoločnosť povinná platiť Management fee. Súčasťou management fee sú všetky náklady súvisiace s poskytovanými službami.

Spoločnosť vytvorila v súvislosti s Management fee rezervu vo výške 311 000 EUR za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 a zároveň použila rezervu vo výške 400 000 EUR.

Predpokladaným obdobím použitia rezerv je rok 2014.

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 01.01.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	197 091	719 681	537 017	0	379 754
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 641	18 968	16 641	0	18 968
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 766	13 432	11 766	0	13 432
Právne služby	1 012	16 320	1 012	0	16 320
Rezerva na management fee	128 314	649 628	506 026	0	271 916
Rezerva na ostatné služby	4 072	625	1 572	0	3 124
Rezerva na odmeny a poistenie z odmien	35 286	20 708	0	0	55 994
Krátkodobé rezervy spolu	197 091	719 681	537 017	0	379 754

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

3. Závazky

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

Závazky	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti	3 960	15 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	131 862	144 351
Krátkodobé záväzky spolu	135 822	159 831
<i>Krátkodobé záväzky - prehľad</i>		
Závazky z obchodného styku	79 014	105 216
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účt. jednotke	0	0
Závazky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Závazky voči zamestnancom	27 376	30 073
Závazky zo sociálneho poistenia	11 119	12 141
Daňové záväzky	18 170	12 364
Ostatné záväzky	143	37
Krátkodobé záväzky spolu	135 822	159 831
<i>Dlhodobé záväzky - prehľad</i>	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Sumárny prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti	3 960	15 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	131 862	144 351
Krátkodobé záväzky spolu	135 822	159 831
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1% zo základnej mzdy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21	678
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 684	2 601
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 685	2 601
Čerpanie sociálneho fondu	3 188	3 258
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 517	21

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Časové rozlíšenie	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé	1 404	1 404
Čas.rozlíšenie poplatkov za služby z prenájmu kancel. priestorov	1 404	1 404
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 118	0
Marketingové náklady - AssetCo	1 118	0
Spolu	2 522	1 404

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja služieb		Refakturácia v rámci skupiny	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovenská republika	1 387 391	1 566 683	73 263	87 683
Krajiny EU	0	132 900	0	0
Spolu	1 387 391	1 699 583	73 263	87 683

Tržby z predaja služieb sú v prevažnej miere tvorené transakciami so spriaznenými osobami. Bližší popis je uvedený v bode N poznámok.

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

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

Prehľad výnosov z hosp., finančnej a mimoriadnej činnosti, aktivácia N	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	280 335	2 027
Výnosový nárok na DPH z iného členského štátu	958	2 025
Tržby z predaja DHM	271 750	0
Ostatné výnosy	7 627	2
Finančné výnosy, z toho:	9 773	23 433
Kurzové zisky, z toho:	95	186
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	157
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 678	23 247
Výnosové úroky	9 678	23 247
Ostatné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

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:

Čistý obrat	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 460 654	1 787 266
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	280 336	2 027
Čistý obrat spolu	1 740 990	1 789 293

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby, ostatných nákladov na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad nákladov	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	772 584	1 025 431
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>-5 300</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	-6 000	6 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Náklady na limitované overenie účtovnej závierky	700	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>777 884</i>	<i>1 019 431</i>
Opravy a udržiavanie	1 168	178
Cestovné náklady	19 388	23 392
Náklady na reprezentáciu	15 933	10 222
Nájomné	30 144	27 144
Marketingové náklady	7 742	972
Daňové a účtovné služby	24 777	30 374
Právne služby	15 721	2 401
Leasing fee	0	41 000
Operatívny leasing	63 486	53 525
Prevádzkové náklady	8 415	6 272
Telekomunikačné služby	19 094	19 940
Refakturované náklady	73 267	87 686
Management fee (popis v bode F poznámok)	311 000	597 000
Konzultačné služby Optima	42 700	50 000
Konzultačné služby I.Worboys, J.Farrel, M.Konečný	76 909	0
Ostatné služby	68 140	69 325
<i>Mzdové náklady, z toho:</i>	<i>598 248</i>	<i>608 411</i>
Mzdové náklady	487 578	487 399
Zákonné sociálne poistenie	101 423	114 328
Zákonné sociálne náklady	9 247	6 684
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	306 081	142 183
Spotreba materiálu a energie	28 354	34 049
Drobný hmotný a nehmotný majetok	2 378	1 325
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	14 630	3 357
Dane a poplatky	1 174	1 779
Odpisy dlhodobého majetku a tvorba opravných položiek	41 711	100 501
Zostatková cena predaného DHM	216 483	0
Dary	2	0
Ostatné pokuty a penále	684	0
Poistné	665	1 172
Finančné náklady, z toho:	2 447	1 557
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 043</i>	<i>431</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 404</i>	<i>1 126</i>
Bankové poplatky	1 404	1 126
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a	31.12.2013			31.12.2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	71 404		100,00 %	35 145		100,00 %
teoretická daň		16 423	23,00 %		6 678	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	100 912	23 210	32,51 %	154 585	29 371	83,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-81 197	-18 675	-26,15 %	-17 572	-3 339	-9,50 %
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	91 119	20 958	29,35 %	172 158	32 710	93,07 %
Splatná daň z príjmov		20 958	29,35 %		32 710	93,07 %
Odložená daň z príjmov		12 699	17,78 %		-12 271	-34,92 %
Celková daň z príjmov		33 657	47,14 %		20 439	58,15 %

	31.12.2013	31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	460	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad o podsúvahových položkách****1. Prehľad o podsúvahových položkách**

	31.12.2013	31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	159 870	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

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

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neplynuli žiadne príjmy alebo nepeňažné výhody za ich činnosť pre Spoločnosť v období od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		31.12.2013	31.12.2012
a	b	c	d
POINTPARK BA, s.r.o. (predaj)	11	0	0
POINTPARK BA5, s.r.o. (predaj)	11	129 912	334 196
POINTPARK BA6A, s.r.o. (predaj)	11	12 420	12 144
POINTPARK BA6B, s.r.o. (predaj)	11	120 879	234 305
POINTPARK BA6B, s.r.o. (krátkodobá pôžička - istina)	8	0	0
POINTPARK BA6B, s.r.o. (krátkodobá pôžička - úrok)	8	0	5 984
POINTPARK BA5B, s.r.o. (predaj)	11	77 654	457 418
WP DCA, s.r.o. (predaj)	11	12 799	12 144
WP DCB, s.r.o. (predaj)	11	122 772	176 936
WP DCC, s.r.o. (predaj)	11	226 813	281 684
WP DCD, s.r.o. (predaj)	11	14 797	12 144
WP INFRA, s.r.o. (predaj)	11	37 084	30 394
PointPark Properties, s.r.o. (kúpa)	11	0	11 618
PointPark Properties, s.r.o. – rezerva na management fee (kúpa)	11	597 000	597 000
PointPark Properties, s.r.o. – rezerva na management fee (predaj)	11	135 000	132 900
PointPark Properties, s.r.o. – (krátkodobá pôžička - istina)	8	62 000	317 000
PointPark Properties, s.r.o. – (krátkodobá pôžička - úrok)	8	29 474	19 796

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia žiadne transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou.

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	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky z obchodného styku	10 849	96 117
Pôžičky v rámci konsolid.celku (krátkodob.úročená pôžička)	91 474	342 780
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	137 329	332 570
Spolu aktíva	239 652	771 467
Závazky z obchodného styku	0	4 581
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	182 915	271 915
Spolu pasíva	182 915	276 496

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

Krátkodobá pôžička je poskytnutá spoločnosti PointPark Properties, s.r.o. Úroková sadzba je 8% p. a. a je poskytnutá bez zabezpečenia.

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku zahŕňajú Management fee za služby poskytnuté spoločnosti PointPark Properties, s.r.o. (Česká republika) na základe zmluvy Management Services Agreement.

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku zahŕňajú Management fee za služby poskytnuté spoločnosťou PointPark Properties, s.r.o. (Česká republika) na základe zmluvy Management Services Agreement.

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Spoločnosť momentálne pracuje na zabezpečení súladu s príslušnými požiadavkami slovenskej legislatívy.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena z základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	209 844	0	0	0	209 844
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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	665	0	0	0	665
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelný zisk minulých rokov	461 015			14 706	475 721
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 706	58 705	0	-14 706	58 705
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	692 868	58 705	0	0	751 573

Kapitálové fondy súvisia s peňažným vkladom spoločníka do kapitálových fondov vo výške 209 844 EUR na základe Rozhodnutia spoločníka vykonávajúceho právomoci valného zhromaždenia z dňa 31. marca 2010.

Nárok na peňažný vklad spoločníka do kapitálových fondov Spoločnosti, ktorý vznikol na základe Rozhodnutia spoločníka bol započítaný v plnej výške oproti pôžičke od spoločnosti Arcapita Industrial Management S.a r.l. v sume 209 844 EUR na základe Dohody o započítaní z dňa 01. apríla 2010.

Rozdelenie zisku za účtovné obdobie končiacie 31.12.2013 vo výške 58 705 EUR bude schválené Valným zhromaždením.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 2 1 7

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
b	c	d	e	f	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	209 844	0	0	0	209 844
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	665	665
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	461 015	461 015
Neuhradená strata minulých rokov	-288 165	0	0	288 165	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	749 845	14 706	0	-749 845	14 706
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	678 163	14 706	0	0	692 868

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 706
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	14 706
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 706

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.