



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 3 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť WP DCB s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 02.02.2008 pod obchodným menom DCX Slovakia, s. r. o. (register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 50349/B).

Spoločnosť dňa 24.9.2008 zápisom v obchodnom registri zmenila svoje obchodné meno DCX Slovakia, s. r. o. na WP DCB s. r. o..

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním služieb iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby;
- Reklamné a marketingové služby;
- 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;
- Logistika – optimalizácia prepravných ciest v rozsahu voľnej živnosti;
- Skladovanie.

**3. Počet zamestnancov**

Spoločnosť v období od 01.01.2013 do 31.12.2013 nemala žiadnych zamestnancov.

**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 01.01.2013 do 31.12.2013.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola schválená 25.06.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ: Peter Bečár (od 27.01.2009)  
Dlhá 21  
Lozorno 900 55  
Slovenská republika

Konateľ: Monika Krausová (od 12.12.2013)  
Kodymova 2535/16  
Praha 5 150 00  
Česká republika

Konateľ: Martin Konečný (od 12.12.2013)  
Nepilova 903/1  
Praha 9 190 00  
Česká republika

Za Spoločnosť konajú a podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

| 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                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                           | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Počas roku 2013 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov. Od 30.04.2008 celé ZI spoločnosti v hodnote 6 639 EUR patrí jedinému spoločníkovi a to AEID II (Lux) Holding Company S.a.r.l..

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do povinnej zostavovanej konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

**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.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávanou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

|                          | <i><b>Predpokladaná doba<br/>používania v rokoch</b></i> | <i><b>Metóda odpisovania</b></i> | <i><b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b></i> |
|--------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Stavby a ostatné objekty | 30 rokov                                                 | rovnomerný odpis                 | 3,33                                        |
| Vrátnica, oplotenie      | 12 rokov                                                 | rovnomerný odpis                 | 8,33                                        |
| Areálové osvetlenie      | 6 rokov                                                  | rovnomerný odpis                 | 16,67                                       |

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 výkazu 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 nehnuteľností**  
Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.
- (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 odpočítat 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 odloženom daňovom záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**(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.

**(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 od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o prenájme (lízingu).

**(q) Deriváty**

Spoločnosť v účtovnom období od 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 3 1 6

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

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

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie            |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 0            | 0                     | 391 363       | 0                | 0                    | 0                                | 391 363    |
| 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                     | 391 363       | 0                | 0                    | 0                                | 391 363    |
| Oprávky                            |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 0            | 0                     | 352 227       | 0                | 0                    | 0                                | 352 227    |
| Prírastky                          | 0                                | 0            | 0                     | 39 136        | 0                | 0                    | 0                                | 39 136     |
| 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                     | 391 363       | 0                | 0                    | 0                                | 391 363    |
| 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                     | 39 136        | 0                | 0                    | 0                                | 39 136     |
| 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 3 1 6

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 | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 391 363  | 0           | 0               | 0                           | 391 363 |
| 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                | 391 363  | 0           | 0               | 0                           | 391 363 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 273 954  | 0           | 0               | 0                           | 273 954 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                | 78 273   | 0           | 0               | 0                           | 78 273  |
| 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                | 352 227  | 0           | 0               | 0                           | 352 227 |
| 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                | 117 409  | 0           | 0               | 0                           | 117 409 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 39 136   | 0           | 0               | 0                           | 39 136  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 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 pred-davky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c          | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                            | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 616 436             | 11 077 232 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 14 693 668 |
| 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    | 3 616 436             | 11 077 232 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 14 693 668 |
| Oprávky                            |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 451 883  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 1 451 883  |
| Prírastky                          | 0                     | 378 992    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 378 992    |
| 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                     | 1 830 875  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 1 830 875  |
| 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          |
| Presuny                            | 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 | 3 616 436             | 9 625 349  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 13 241 785 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 616 436             | 9 246 357  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                            | 12 862 793 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 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 | 3 616 436                                    | 10 417 070 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 2 447           | 0                           | 14 035 953 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 657 715         | 0                           | 657 715    |
| Úbytky                             | 0                                            | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                            | 0                                            | 660 162    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | -660 162        | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 616 436                                    | 11 077 232 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 14 693 668 |
| Oprávky                            |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 1 083 493  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 083 493  |
| Prírastky                          | 0                                            | 368 390    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 368 390    |
| 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                                            | 1 451 883  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 451 883  |
| 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          |
| Presuny                            | 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 | 3 616 436                                    | 9 333 578  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 2 447           | 0                           | 12 952 461 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 616 436                                    | 9 625 349  | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 13 241 785 |

Pre účely zostavenia riadnej účtovnej závierky k 31.12.2013, spoločnosť posudzovala návratnú hodnotu dlhodobého majetku vo vlastníctve spoločnosti. Na základe tejto internej analýzy vedenie spoločnosti neidentifikovalo zníženie hodnoty dlhodobého majetku.

Hodnota pozemkov a stavieb v konečnom dôsledku závisí od úspešnosti realizácie podnikateľských zámerov vedením spoločnosti v súvislosti s vybudovaním a prevádzkou logistického centra.

Na celý nehnuteľný majetok (pozemky, stavby) je zriadené záložné právo v prospech Všeobecná úverová banka a.s.. Prehľad dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 12 862 793                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | x                                |

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

**4. 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                                            | 19 636              | 17 972               | 37 608           |
| 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                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 179               | 0                    | 1 179            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>20 815</b>       | <b>17 972</b>        | <b>38 787</b>    |

Spoločnosť nevykazuje v súvahe k 31.12.2013 medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku (pozn. G, časť 4 Odložený daňový záväzok).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

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                |
| <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                    | 24 711              | 9 487                | 34 198           |
| 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                      | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 1 179               | 0                    | 1 179            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>25 890</b>       | <b>9 487</b>         | <b>35 377</b>    |

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                                   | 17 972        | 9 487         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 20 815        | 25 890        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>38 787</b> | <b>35 377</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0             | 0             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0             | 0             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané tri účty v bankách, ktoré má spoločnosť založené vo VÚB. Tieto účty sú v hlavnej knihe označené ako General, Rental a Escrow/Reserve Account. Spoločnosť môže voľne disponovať General účtom, ostatné účty majú obmedzené resp. kolektívne disponovanie spolu s pracovníkmi VÚB banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Finančné účty                                                       | 31. 12. 2013   | 31. 12. 2012   |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a                                                                   | b              | c              |
| Pokladnica, ceniny                                                  | 0              | 0              |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 684 588        | 529 068        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste                                                    | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>684 588</b> | <b>529 068</b> |

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                                                   | 31. 12. 2013   | 31. 12. 2012     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| a                                                                                 | b              | c                |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                  | <b>622 270</b> | <b>648 380</b>   |
| Connection fee                                                                    | 622 270        | 648 380          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                | <b>36 580</b>  | <b>36 215</b>    |
| Poistenie majetku, zodpovednosť, business interruption, poistenie proti terorizmu | 10 164         | 9 987            |
| Connection fee                                                                    | 26 109         | 26 109           |
| Ostatné                                                                           | 307            | 119              |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                   | <b>4 251</b>   | <b>281 738</b>   |
| Nájomné faktúrované v budúcnosti                                                  | 4 251          | 281 738          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                 | <b>13 359</b>  | <b>121 708</b>   |
| Nájomné faktúrované v budúcnosti                                                  | 8 259          | 121 176          |
| Service charge                                                                    | 5 041          | 532              |
| Ostatné                                                                           | 59             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                      | <b>676 460</b> | <b>1 088 041</b> |

Spoločnosť účtuje na účte náklady budúcich období medzi inými nasledovné položky:

- poistenie majetku, zodpovednosti, business interruption a poistenie proti terorizmu v sume 10 164 EUR;
- „connection fee“ vo výške 648 379 EUR od spoločnosti WP INFRA s.r.o. za používanie majetku (infraštruktúry) vo vlastníctve tejto spoločnosti. „Connection fee“ sa zúčtovala do nákladov počas doby životnosti dlhodobého majetku.

Spoločnosť účtuje na účte príjmy budúcich období najmä časť nájomného súvisiaceho s bežným účtovným obdobím, ktoré bude vyfakturované v budúcnosti a preplatok service charges vyfakturovaných v roku 2013, ktorý bude Spoločnosti v roku 2014 vrátený.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**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:

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) |               |              |               |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 01. 01. 2013           | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie      | Stav<br>k 31. 12. 2013 |
|                                                                       | b                                | c             | d            | e             | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    |                                  |               |              |               |                        |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 870                            | 4 670         | 4 887        | 2 983         | 4 670                  |
| Účtovnícke služby                                                     | 500                              | 500           | 500          | 0             | 500                    |
| Konfirmačné listy - audit                                             | 0                                | 105           | 0            | 0             | 105                    |
| Valuácie                                                              | 9 000                            | 500           | 0            | 9 000         | 500                    |
| Právne služby                                                         | 0                                | 0             | 0            | 0             | 0                      |
| Marketingové náklady                                                  | 0                                | 0             | 0            | 0             | 0                      |
| Dokumentácia Transferové                                              | 500                              | 700           | 0            | 0             | 1 200                  |
| Úrok z úveru                                                          | 0                                | 494           | 0            | 0             | 494                    |
| Ostané                                                                | 0                                | 7 059         | 0            | 0             | 7 059                  |
| <b>Rezervy krátkodobé spolu</b>                                       | <b>17 870</b>                    | <b>14 028</b> | <b>5 387</b> | <b>11 983</b> | <b>14 528</b>          |

Predpokladaným obdobím použitia krátkodobých rezerv je rok 2014.

Spoločnosť v roku 2013 vykázala medzi zákonnými rezervami zostavenie DPPO 2013, finančných výkazov, úroky z úveru, transfer pricing 2012, valuácie, náklady na vodu, opravy a upratovanie.

Medzi ostatnými rezervami sú vykázané rezervy na účtovnícke služby, asistenciu k auditu, konfirmačné listy, výkazy pre banku a reporting LucaNet, transfer pricing 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

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

| a                                                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) |               |               |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                                       | Stav                                                    | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav           |
|                                                                       | k 01. 01. 2012                                          |               |               |               | k 31. 12. 2012 |
| b                                                                     | c                                                       | d             | e             | f             |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    |                                                         |               |               |               |                |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 870                                                   | 8 440         | 8 440         | 0             | 7 870          |
| Účtovnícke služby                                                     | 500                                                     | 500           | 500           | 0             | 500            |
| Konfirmačné listy - audit                                             | 53                                                      | 0             | 52            | 1             | 0              |
| Valuácie                                                              | 3 450                                                   | 6 750         | 1 200         | 0             | 9 000          |
| Právne služby                                                         | 2 626                                                   | 27 388        | 18 964        | 11 050        | 0              |
| Marketingové náklady                                                  | 319                                                     | 0             | 319           | 0             | 0              |
| Dokumentácia Transferové oceňovanie                                   | 500                                                     | 500           | 500           | 0             | 500            |
| Ostané                                                                | 70                                                      | 0             | 70            | 0             | 0              |
| <b>Rezervy krátkodobé spolu</b>                                       | <b>15 388</b>                                           | <b>43 578</b> | <b>30 045</b> | <b>11 051</b> | <b>17 870</b>  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**3. Závazky**

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

|                                                                         | 31. 12. 2013     | 31. 12. 2012     |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                       | b                | c                |
| Závazky po lehote splatnosti                                            | 19 368           | 11 345           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane         | 90 536           | 122 323          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>109 904</b>   | <b>133 668</b>   |
| <i>Krátkodobé záväzky - prehľad</i>                                     |                  |                  |
| Závazky z obchodného styku                                              | 61 802           | 71 680           |
| Zádržné                                                                 | 0                | 0                |
| Daňové záväzky                                                          | 19 920           | 15 541           |
| Nevyfakturované dodávky                                                 | 27 912           | 46 177           |
| Vyrovnávací podiel                                                      | 270              | 270              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>109 904</b>   | <b>133 668</b>   |
| Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá pôžička - istina) | 4 858 200        | 4 858 200        |
| Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá pôžička - úroky)  | 2 150 019        | 2 085 965        |
| Zádržné                                                                 | 0                | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                 | 410 667          | 517 172          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                   | 0                | 0                |
| Prijaté preddavky                                                       | 167 786          | 167 786          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                           | <b>7 586 672</b> | <b>7 629 123</b> |

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                                    | 19 368           | 11 345           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 90 536           | 122 323          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>109 904</b>   | <b>133 668</b>   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 7 586 672        | 7 629 123        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov    | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>7 586 672</b> | <b>7 629 123</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2013    | 31. 12. 2012   |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | 1 868 781       | 2 248 573      |
| a daňovou základňou, z toho:                      |                 |                |
| – odpočítateľné                                   | -1 325 495      | -946 503       |
| – zdaniteľné                                      | 3 194 276       | 3 195 076      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | -2 112          | 0              |
| a daňovou základňou, z toho:                      |                 |                |
| – odpočítateľné                                   | -2 175          | 0              |
| – zdaniteľné                                      | 63              | 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>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                  | 0               | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    | 0               | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    | <b>410 667</b>  | <b>517 172</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          | <b>-106 505</b> | <b>20 101</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                             | 106 505         | 20 101         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    | 0               | 0              |

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje na umorenie neuplatnených daňových strát vo výške, v akej je pravdepodobné, že spoločnosť v budúcnosti dosiahne zdaniteľný zisk, voči ktorému sa neuplatnené daňové straty budú môcť umoriť. Spoločnosť nedokáže spoľahlivo určiť, či dosiahne dostatočný zdaniteľný zisk na umorenie daňových strát, a preto neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 79 849,79 EUR, ktorá sa vzťahuje na neumorené neuhradené daňové straty.

V súlade s platnou daňovou legislatívou spoločnosť v roku 2013 pozastavila daňové odpisy dlhodobého majetku, čo sa prejavilo vo výpočte odloženej dane k 31.12.2013.

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

**5. Sociálny fond**

Spoločnosť nezamestnáva zamestnancov v pracovnom alebo služobnom pomere, a preto netvorí sociálny fond.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                     | Mena | Úrok p.a.          | v % | Dátum splatnosti  | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|-------------------------------------|------|--------------------|-----|-------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| a                                   | b    | c                  |     | d                 | e                                          | f                              | f                                          |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>       |      |                    |     |                   |                                            |                                |                                            |
| Bankový úver od VUB                 | EUR  | 3M Euribor + 3%    |     | 31.12.2013        | 0                                          | 0                              | 5 400 000                                  |
| Bankový úver od VUB (Sanyo)         | EUR  | 3M Euribor + 4,95% |     | 30.6.2017         | 122 121                                    | 122 121                        | 192 121                                    |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>         |      |                    |     |                   | <b>122 121</b>                             | <b>122 121</b>                 | <b>5 592 121</b>                           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>     |      |                    |     |                   |                                            |                                |                                            |
| Bankový úver od VUB                 | EUR  | 3M Euribor + 3%    |     | štvrtročne v 2013 | 5 400 000                                  | 5 400 000                      | 580 000                                    |
| Bankový úver od VUB - úroky         | EUR  | 3M Euribor + 3%    |     | január 2013       | 0                                          | 0                              | 529                                        |
| Bankový úver od VUB (Sanyo)         | EUR  | 3M Euribor + 4,95% |     | štvrtročne v 2014 | 44 000                                     | 44 000                         | 68 000                                     |
| Bankový úver od VUB - úroky (Sanyo) | EUR  | 3M Euribor + 4,95% |     | január 2013       | 0                                          | 0                              | 37                                         |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>       |      |                    |     |                   | <b>5 444 000</b>                           | <b>5 444 000</b>               | <b>648 566</b>                             |
| <b>Spolu</b>                        |      |                    |     |                   | <b>5 566 121</b>                           |                                | <b>6 240 687</b>                           |

Úver Spoločnosti je zabezpečený existujúcim nehnuteľným majetkom Spoločnosti, vinkuláciou pohľadávok (z poisťných zmlúv, budúcich lízingsových zmlúv, atď.) a všetkými bankovými účtami vedenými VUB a.s..

**7. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

**8. Deriváty**

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o záväzkoch z derivátových obchodov.

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

| Oblasť odbytu       | Výnosy z nájomného    |                                      | Poplatok za služby    |                                      | Refakt.energií, nákl. v rámci skupiny |                                      | Refakt.energií, nákl. - ostatné |                                      |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predchádz. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprost. predchádz. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprost. predchádz. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie           | Bezprost. predchádz. účtovné obdobie |
| a                   | b                     | c                                    | d                     | e                                    | f                                     | g                                    | h                               | i                                    |
| Slovenská republika | 1 063 769             | 1 228 058                            | 235 487               | 207 054                              | 596                                   | 3 170                                | 61 667                          | 72 410                               |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 063 769</b>      | <b>1 228 058</b>                     | <b>235 487</b>        | <b>207 054</b>                       | <b>596</b>                            | <b>3 170</b>                         | <b>61 667</b>                   | <b>72 410</b>                        |

V roku 2013 došlo k zmene metodiky kalkulácie rent free, z tohto dôvodu došlo k zníženiu výnosov z nájomného o sumu 280 267 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**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:

|                                                                          | 31.12.2013    | 31.12.2012 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>   |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>41 700</b> | <b>440</b> |
| Pokuty, penále, úroky z omeškania                                        | 41 699,00     | 0          |
| Ostatné prevádzkové výnosy - refaktúrácia                                | 0             | 440        |
| Ostatné                                                                  | 1             | 0          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>75</b>     | <b>267</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 0             | 1          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 1          |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 75            | 266        |
| Výnosové úroky                                                           | 75            | 266        |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>   |

**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:

|                                         | 31.12.2013       | 31.12.2012       |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 361 519        | 1 510 693        |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 41 700           | 440              |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>1 403 219</b> | <b>1 511 133</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**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:

|                                                                               | 31.12.2013         | 31.12.2012         |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>305 231</b>     | <b>353 192</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>-1 430</i>      | <i>2 630</i>       |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | -2 630             | 2 630              |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                  | 0                  |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 0                  | 0                  |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                  | 0                  |
| Ostatné neauditorské služby                                                   | 1 200              | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>306 661</i> | <br><i>350 562</i> |
| Opravy a údržby                                                               | 19 321             | 494                |
| Náklady na reprezentáciu                                                      | 0                  | 0                  |
| Connection fee                                                                | 26 109             | 26 109             |
| Ostatné prevádzkové náklady                                                   | 80 103             | 76 171             |
| Organizačná a administratívna správa (property management)                    | 36 000             | 36 000             |
| Správa nehnuteľností (asset management)                                       | 69 996             | 69 996             |
| Valuácie                                                                      | -8 500             | 8 475              |
| Účtovné služby, daňové poradenstvo                                            | 11 227             | 14 253             |
| Service charge                                                                | 33 847             | 42 946             |
| Marketingové náklady                                                          | 19 165             | 20 104             |
| Sprostredkovanie klienta (Leasing fee)                                        | 0                  | 33 520             |
| Právne služby                                                                 | 3 191              | 20 123             |
| Ostatné                                                                       | 16 202             | 2 371              |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>537 157</b> | <br><b>572 298</b> |
| Reklamné predmety                                                             | 149                | 0                  |
| Energie - elektrina, voda, plyn                                               | 66 392             | 75 594             |
| Daň z nehnuteľnosti                                                           | 38 935             | 38 935             |
| Dary                                                                          | 113                | 0                  |
| Ostatné dane a poplatky                                                       | 31                 | 0                  |
| Pokuty, penále a úroky z omeškania                                            | 28                 | 30                 |
| Ostatné prevádzkové náklady - refakturácia                                    | 0                  | 0                  |
| Poistenie                                                                     | 11 663             | 8 219              |
| Poistenie majetku (First Tittle)                                              | 1 717              | 2 418              |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                     | 378 992            | 368 389            |
| Odpisy goodwillu                                                              | 39 136             | 78 273             |
| Ostatné                                                                       | 1                  | 440                |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>594 054</b> | <br><b>645 301</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>29</i>          | <i>137</i>         |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 1                  | -5                 |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>594 026</i> | <br><i>645 164</i> |
| Debetné úroky - bankový úver                                                  | 198 435            | 253 152            |
| Úroky - AEID II (úver od materskej spoločnosti)                               | 394 054            | 391 525            |
| Bankové poplatky                                                              | 491                | 487                |
| Ostatné                                                                       | 1045               | 0                  |
| <br><b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <br><b>0</b>       | <br><b>0</b>       |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| a                                              | 31.12.2013       |                 |                 | 31.12.2012       |               |                 |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
|                                                | Základ dane<br>b | Daň<br>c        | Daň v %<br>d    | Základ dane<br>e | Daň<br>f      | Daň v %<br>g    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -33 147          |                 | 100,00 %        | -59 392          |               | 100,00 %        |
| teoretická daň                                 |                  | -7 624          | 23,00 %         |                  | -11 284       | 19,00 %         |
| Daňovo neuznané náklady                        | 427 903          | 98 418          | -296,92 %       | 453 891          | 104 395       | -175,77 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -138             | -32             | 0,10 %          | -1 060           | -244          | 0,41 %          |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                | 0               | 0,00 %          | 0                | 0             | 0,00 %          |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                | 0               | 0,00 %          | -393 439         | -90 491       | 152,36 %        |
| Zmena sadzby dane                              | 0                | 0               | 0,00 %          | 0                | 0             | 0,00 %          |
| Iné                                            | 0                | 0               | 0,00 %          | 0                | 0             | 0,00 %          |
| Spolu                                          | 394 618          | 90 761          | -273,82 %       | 0                | 2 375         | -4,00 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>0</b>        | <b>0,00 %</b>   |                  | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>   |
| Zrážková daň z príjmov                         |                  | 14              | -0,04 %         |                  | 49            | -0,08 %         |
| Odložená daň z príjmov                         |                  | -106 505        | 321,31 %        |                  | 20 101        | -33,84 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>-106 491</b> | <b>321,27 %</b> |                  | <b>20 150</b> | <b>-33,93 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| a                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31.12.2013<br>b | 31.12.2012<br>c |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 18 667          | 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                                                                                         | 362 954         | 757 572         |
| 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 | 3 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 nevykazovala žiadne aktíva a pasíva na podsúvahových účtoch

**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.

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

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.

Spoločnosť uskutočnila v roku 2013 všetky svoje transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok.

**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 3 1 6

**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<br>31.12.2012<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2013<br>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                         |
| Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Emisné ážio                                                          | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | 2 898 479                 | 0              | 0           | 0            | 2 898 479                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                            | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                                | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| 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                                     | (1 913 517)               | 0              | 0           | (79 542)     | (1 993 059)               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | (79 542)                  | 73 344         | 0           | 79 542       | 73 344                    |
| Vyplatené dividendy                                                  | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa            | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>912 059</b>            | <b>73 344</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>985 403</b>            |

O použití zisku za účtovné obdobie končiacie 31.12.2013 vo výške 73 344 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 1 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |          |           |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------|-----------|----------------------|
|                                                                      | Stav k<br>31.12.2011                         | Prírastky       | Úbytky   | Presuny   | Stav k<br>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                    |
| Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Emisné ážio                                                          | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | 2 898 479                                    | 0               | 0        | 0         | 2 898 479            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                             | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| z kapitálových vkladov                                               |                                              |                 |          |           |                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                                | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| 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                                     | (1 592 406)                                  | 0               | 0        | (321 112) | (1 913 518)          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | (321 112)                                    | (79 542)        | 0        | 321 112   | (79 542)             |
| Vyplatené dividendy                                                  | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa            | 0                                            | 0               | 0        | 0         | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>991 600</b>                               | <b>(79 542)</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>912 058</b>       |

| Názov položky                               | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | 79 542                                             |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                       |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                                  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                                  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                                                  |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                                                  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 79 542                                             |
| Iné                                         | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>79 542</b>                                      |

#### Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

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