

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	5	3	4	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť WP DCA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 02.02.2008 pod obchodným menom DBA Slovakia, s.r.o. (register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 50350/B).

Spoločnosť dňa 23.09.2008 zápisom v obchodnom registri zmenila svoje obchodné meno DBA Slovakia, s.r.o. na WP DCA 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 25.6.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Peter Bečár (od 24.01.2009)
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	-
Spolu	6 639	100	100	-

Počas roku 2013 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov. Od 29.04.2008 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 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 3 8

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 obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové 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.

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	5	3	4	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(p) Prenájom (lízing)

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 deriváte.

(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 3 8

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. 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	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 130 171	0	0	0	0	0	185 372	0	2 315 543
Prírastky	0	0	0	0	0	0	613	0	613
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	2 130 171	0	0	0	0	0	185 985	0	2 316 156
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	746 543	0	0	0	0	0	0	0	746 543
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	746 543	0	0	0	0	0	0	0	746 543
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 383 628	0	0	0	0	0	185 372	0	1 569 000
Stav na konci účtovného obdobia	1 383 628	0	0	0	0	0	185 985	0	1 569 613

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

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	Obsta-rávaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 130 171	0	0	0	0	0	185 372	0	2 315 543
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	2 130 171	0	0	0	0	0	185 372	0	2 315 543
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	746 543	0	0	0	0	0	0	0	746 543
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	746 543	0	0	0	0	0	0	0	746 543
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 383 628	0	0	0	0	0	185 372	0	1 569 000
Stav na konci účtovného obdobia	1 383 628	0	0	0	0	0	185 372	0	1 569 000

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok predstavuje hlavne investície do výstavby logistického centra v Lozorne.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. k 31.12.2013 neboli spoločnosťou účtované žiadne zníženia hodnoty dlhodobého majetku (k 31.12.2008 bola vytvorená opravná položka vo výške 747 tis. EUR).

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý finančný majetok

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 113	1 113
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	3 873	0	3 873
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 873	1 113	4 986

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 3 8

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 113	1 113
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 868	0	4 868
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 868	1 113	5 981

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	1113	1 113
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3873	4 868
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 986	5 981
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty je vykázaný jeden účet v banke, ktorý má spoločnosť založený v UniCredit Bank. Tento účet je v hlavnej knihe označený ako General Account. Spoločnosť môže voľne disponovať General účtom.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
a	b	c
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 580	583
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 580	583

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
a	a	b
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114	206
Ostatné - poistenie, odmena konateľ'a	114	206
First Tittle	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 043	498
odhad výnosov intercompany	3 043	498
Spolu	3 157	704

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 835	0	0	0	13 835
ostatné rezervy - výrub stromov	13 835	0	0	0	13 835
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky					
a zostavenie	5 390	2 505	3 187	2 203	2 505
daňového priznania					
Účtovnícke služby	210	310	210	0	310
Konfirmačné listy - audit	0	133	0	0	133
Valuácie	9 000	0	0	9 000	0
Dokumentácia Transferové oceňovanie	500	700	0	0	1 200
Rezervy krátkodobé spolu	15 100	3 648	3 397	11 203	4 148

Predpokladaným obdobím použitia krátkodobých rezerv je rok 2014.

Spoločnosť v roku 2013 vykázala medzi zákonnými rezervami zostavenie DPPO 2013, finančných výkazov 2013.

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

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2011				k 31. 12. 2012
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 835	0	0	0	13 835
ostatné rezervy - výrub stromov	13 835	0	0	0	13 835
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky					
a zostavenie	5 390	5 390	5 390	0	5 390
daňového priznania					
Účtovnícke služby	210	210	210	0	210
Konfirmačné listy - audit	66	0	66	0	0
Valuácie	2 250	6 750	0	0	9 000
Dokumentácia Transferové oceňovanie	500	500	500	0	500
Rezervy krátkodobé spolu	8 416	12 850	6 166	0	15 100

Nevyfakturované dodávky majetku

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	817	406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 742	8 220
Krátkodobé záväzky spolu	7 559	8 626
<i>Krátkodobé záväzky - prehľad</i>		
Závazky z obchodného styku	7 559	8 492
Vyrovnavací podiel	134	134
Krátkodobé záväzky spolu	7 693	8 626
Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá pôžička - istina)	759 294	712 294
Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá pôžička - úroky)	286 973	226 582
Odložený daňový záväzok	249 347	261 046
Dlhodobé záväzky spolu	1 295 614	1 199 922

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	a	b
Závazky po lehote splatnosti	817	406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 742	8 220
Krátkodobé záväzky spolu	7 559	8 626
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 295 614	1 199 922
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 295 614	1 199 922

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	1 134 977	1 134 977
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-746 543	-746 543
– zdaniteľné	1 881 520	1 881 520
 Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-1 580	0
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 643	0
– zdaniteľné	63	0
 Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
 Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
 Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
 Odložený daňový záväzok	249 347	261 045
 Zmena odloženého daňového záväzku	-11 696	45 400
Zaúčtovaná ako náklad	-11 698	45 400
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

O odloženej daňovej 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 112 507,56 EUR, ktorá sa vzťahuje na neumorené neuhradené daňové straty.

5. Sociálny fond

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 nečerpala žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

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

Oblasť odbytu	Refakturácia v rámci skupiny	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Česká republika	0	0
Spolu	0	0

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>4</i>
Výnosové úroky	1	4
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 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	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	0	0

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
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	29 030	54 228
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>-560</i>	<i>4 160</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	-1 760	4 160
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 200	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>29 590</i>	 <i>50 068</i>
Land mng. Fee	12 000	12 000
Organizačná a administratívna správa	144	144
Valuácie	-9 000	6 750
Service charge	20 419	24 955
Účtovné služby a audit - service charge	4 617	3 940
Tax advice - own cost	0	500
Tax advice - service charge	300	0
Účtovné služby - own cost	0	504
Právne služby	360	398
Náklady na audit - own cost	0	132
Iné náklady - own cost	750	745
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 930	 537
Daň z nehnuteľností	1 686	262
Poistenie	244	275
Ostatné náklady nedaňové	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 60 478	 56 851
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>60 478</i>	 <i>56 851</i>
Úroky - AEID II (úver od materskej spoločnosti)	60 391	56 802
Bankové poplatky	87	49
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-91 437		100,00 %	-111 612		100,00 %
teoretická daň		-21 030	23,00 %		-21 206	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 643	378	-0,41 %	61	12	-0,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-64	-15	0,02 %	-3	-1	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-89 858	-20 667	22,60 %	-111 554	-21 195	18,99 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Zrážková daň z príjmov		0	0,00 %		1	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-11 698	12,79 %		45 400	-40,68 %
Celková daň z príjmov		-11 698	12,79 %		45 401	-40,68 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2013	31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	11 334	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	511 398	390 750
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	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 3 8

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	01.01.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 436 776	0	0	0	1 436 776
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	(947 617)	0	0	(157 013)	(1 104 630)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(157 013)	(79 739)	0	157 013	(79 739)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	338 785	(79 739)	0	0	259 046

O vyrovnaní straty za účtovné obdobie končiace 31.12.2013 vo výške 79 739 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 3 3 8

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 436 776	0	0	0	1 436 776
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	(843 526)	0	0	(104 092)	(947 618)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	(104 092)	(157 013)	0	104 092	(157 013)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	495 798	(157 013)	0	0	338 785

Informácie o o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	157 013
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	157 013
Iné	0
Spolu	157 013

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

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