

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

v - eurocentoch - celých euráchZa obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

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

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 8 0 5 2 0 0 0

Účtovná zvierka

*)

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka

*)

 - zostavená
 - schválená

IČO

3 5 7 8 8 2 7 5

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Kód SK NACE

5 6 . 3 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V I K I N G , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R u s o v s k á c e s t a

Číslo

1

PSČ

8 5 1 0 1

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 2 0 6 3 4 4 4 0

Číslo faxu

0 2 / 2 0 6 3 4 4 3 9

E-mailová adresa

p l o s k u n a k o v a @ o p t i f i n i n v e s t . s k

Zostavené dňa: 21.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

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

Spoločnosť VIKING, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. apríla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 21730/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pohostinská činnosť v zariadeniach skupiny II. a vyššie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských činností
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	23	29
	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 21. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť overovať účtovnú zvierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Bc. Michaela Ikrényi Lazarová
Hrebendova 40/A
811 02 Bratislava
od 14.3.2009

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

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
Optifin Invest	530 000	100	100	-
Spolu	530 000	100	100	-

Dňa 31.12.2012 rozhodol jediný spoločník spoločnosti, ktorým je Optifin Invest, s.r.o. o zvýšení základného imania Spoločnosti peňažnými vkladmi o sumu 523.361 € na celkovú výšku 530.000 €. Dňa 16.3.2013 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I vykonal zápis o navýšení základného imania zo 6.639 € na sumu 530.000€

Do 16. marca 2013 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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	f
Optifin Invest, s.r.o.	16. marca 2013	6 639	100	100	-
Spolu	x	6 639	100	100	-

Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2013 v obchodnom registri už zapísané.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Optifin Invest, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Optifin Invest zostavuje spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava. Povinnosť konsolidácie skupiny vznikla zo zákona za účtovné obdobie počnúc 1.1.2008.

Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Jej materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú zvierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej zvierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

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

(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

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

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

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

(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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu týchto poznámok.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2013	2012
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktívované	0	0
Náklady na vývoj, aktívované	0	0
Spolu	0	0

Majetok bol poistený takto:

- Nehnuteľný majetok= budova (reštaurácia Le Monde) vrátane jej stavebných súčastí: 260 000,-
(pre prípad požiaru, úder blesku, výbuch, pád lietadla, víchrica, krupobitie, živelné udalosti, voda z vodovodného zariadenia, náraz vozidla, dym, rázová vlna, pád premetov
- Hnuteľný majetok: 377.000,-
(pre prípad požiaru, úder blesku, výbuch, pád lietadla, víchrica, krupobitie, živelné udalosti, voda z vodovodného zariadenia, náraz vozidla, dym, rázová vlna, pád premetov, krádež, lúpež, vandalizmus
- Zásoby: 33 200,-
(pre prípad požiaru, úder blesku, výbuch, pád lietadla, víchrica, krupobitie, živelné udalosti, voda z vodovodného zariadenia, náraz vozidla, dym, rázová vlna, pád premetov, krádež, lúpež, vandalizmus

V priebehu roku 2013, v rámci vykonanej inventarizácie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, prehodnotila spoločnosť dobu odpisovania majetku zaradeného na kartách:

- 22000012 - Súbor - stoličky Le Monde
- 22000013 - Garníž+záves Le Monde
- 22000018 - Súbor vstav.nábytku LM
- 22000020 - Šatníkové skrine (3ks)
- 22000034 - Závesy (5 výklenkov-10 ks)
- 22000010 - Ozvučenie Le Monde
- 22000011 - Audio-video Le Monde
- 22000026 - Výrobník ľadu Zanussi
- 22000027 - Drvič odpadu Ecomaster LCD
- 22000028 - Multifunkčné zariadenie MaCap P520X
- 22000029 - Konvektomat Electrolux PNC:240271
- 22000030 - Kávovar La Spaziale S5EK2GR
- 22000031 - Kávomlynček TOP INSTANT-FRESH
- 22000033 - Zosilňovač Extron audio+príslušenstvo

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Vzhľadom na skutočnosť, že sa v najbližšom období podľa pôvodného plánu končila doba účtovného odpisovania a predmetný majetok sa bude aj naďalej používať, sa rozhodla predĺžiť dobu odpisovania o 28 mesiacov.

Pre ostatné druhy majetku doba životnosti (použiteľnosti) stanovená v odpisovom pláne, v závislosti od typu majetku, je primeraná.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu týchto poznámok..

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<hr/>	
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

3. Zásoby

Spoločnosť vykonala inventarizáciu zásob a v účtovnom období nenastali žiadne skutočnosti, pre ktoré by Spoločnosť musela tvoriť opravnú položku na zásoby.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<hr/>	
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Nemá náplň.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Nemá náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav opravnej položky k 31.12.2013
				opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	121	0	0	0	121
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	121	0	0	0	121

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

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	7 484	5 500	12 984
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 484	5 500	12 984

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	1 851	13 050	14 901
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	23 333	0	23 333
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	37	513	550
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	322
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 221	13 563	39 106

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2013)		
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky	
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0	
31. 12. 2013			
Názov položky a	Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d
31. 12. 2012			
Názov položky e	Splatnosť		
	do jedného roka vrátane f	od jedného roka do piatich rokov vrátane g	viac ako päť rokov
Istina			
Finančný výnos			
Spolu	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	9 981	637
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 764	20 791
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	14 745	21 428

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Nemá náplň.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 057	1 591
Nájomné	0	597
Poistenie	93	5
Prenájom park.miest + garaže	485	537
Predplátne tlač	163	278
Ostatné	316	174
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 057	1 591

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 049	18 388	11 801	11 379	11 257
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 379	7 713	0	11 379	7 713
Energie	0	904	0	0	904
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 379	8 617	0	11 379	8 617
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	4 670	9 771	11 801	0	2 640
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 670	9 771	11 801	0	2 640

Rezerva na energie bola vytvorená priemerom na základe údajov z predchádzajúcich období.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 705	16 049	3 725	4 980	16 049
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 710	11 379		4 710	11 379
Energie	270	0	0	270	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 980	11 379	0	4 980	11 379
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku	3 725	4 670	3 725	0	4 670
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 725	4 670	3 725	0	4 670

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	272	229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	272	229
Krátkodobé záväzky spolu	449 178	182 654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	202 325	138 198
Záväzky po lehote splatnosti	246 852	44 457

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	64 664	92 036
– zdaniteľné	-19 769	-18 726
	84 433	110 762
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	14 226	21 168
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 942	-2 005
Zaúčtovaná ako náklad	-6 942	-2 005
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatocný stav sociálneho fondu	229	130
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	637	600
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>637</i>	<i>600</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>593</i>	<i>501</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	272	229

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Nemá náplň.

7. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá žiadne bankové úvery

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Optifin Invest	EUR	3%	31.12.2013	126 021	126 021	83 360
Premium Fit	EUR		15.10.2014	6 639	6 639	6 639
Krátkodobé pôžičky spolu				6 639	6 639	89 998
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	374	300
Spracovanie miezd	300	300
Prenájom reklamnej plochy	74	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	374	300

9. Deriváty

Nemá náplň.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Prenájom priestorov		Reštauračné služby		Reštauračné služby na palubu lietadla		Prenájom hnutel' majetku		Ostatné služby		Tovar		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	f	g	f	g	f	g	f	g	f	g		
Slovensko	11 161	11 040	503 918	565 268	3 571	8 022	1 125	420	25 773	88 260	3 663	6 867	549 212	679 878
Česko	208	0	1 593	1 941	0	0	0	0	0	17	0	0	1 801	1 957
Rakúsko	0	0	2 192	6 288	0	0	0	0	0	61	0	0	2 192	6 349
Luxembursko	0	0	0	1 292	0	0	0	167	0	208	0	0	0	1 667
Švajčiarsko	0	0	1 843	2 670	0	0	0	0	0	83	0	0	1 843	2 754
Belgicko	0	0	1 273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 273	0
Anglicko	0	0	1 746	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 746	0
Ostatné	112	0	1 228	1 400	0	0	0	0	125	0	0	0	1 466	1 400
Spolu	11 482	11 040	513 793	578 858	3 571	8 022	1 125	587	25 898	88 630	3 663	6 867	559 533	694 005

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nemá náplň.

3. 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:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	14 775	15 279
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	14 775	15 279
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 184	1 558 048
Prefakturácia prijatých služieb	381	1 133
Inventarizačné rozdiely	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	516
Odpis záväzku	780	1 556 369
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	23	30
Finančné výnosy, z toho:	3 794	-1 126
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 794</i>	<i>-1 128</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 794	-1 128
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	2
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	575	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	575	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	541 095	687 138
Tržby za tovar	3 663	6 867
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	544 758	694 005

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:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	337 474	320 952
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	0	0
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	337 474,02	320 952
Opravy a údržovanie	35 098	6 863
Nájomné - obchodné priestory	127 157	156 719
Nájomné - kancelárske priestory	1 220	1 220
Nájomné - hnutel'ný majetok	12 200	11 414
Nájomné - skladové priestory + garážové státie	5 154	6 933
Reklama a marketing	99 575	64 047
Náklady na prevádzku	30 282	12 060
Správa objektov	664	3 316
Účtovné služby	14 108	14 324
IT služby	4 830	7 687
Právne, obchodné, ekonomické a iné poradenstvo	600	52
Školenia, semináre	320	4 749
Náklady na reprezentáciu	2 388	5 171
Cestovné náhrady	405	348
Ostatné	3 473	26 049
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 360	17 822
Manká a škody	25 874	13 311
Prefakturácia služieb	381	1 133
Poistenie	2 250	3 120
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Neuplatnená DPH	336	179
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	468	43
Odpis pohľadávok	27	0
Iné	24	37
Finančné náklady, z toho:	12 204	11 975
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 670	-1 078
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 670	-1 078
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 534	13 053
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	4 230	7 386
Bankové poplatky	4 304	5 667
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-332 580		100,00 %	1 320 977		100,00 %
teoretická daň		-76 493	23,00 %		250 986	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	58 480	13 450	-4,04 %	-27 730	-5 269	-0,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	0,00 %	-515	-98	-0,01 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-1 292 732	-245 619	-18,59 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-274 102	-63 043	18,96 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		-63 043	18,96 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-6 942	2,09 %		-2 005	-0,15 %
Celková daň z príjmov		-69 985	21,04 %		-2 005	-0,15 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

x	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6 942	-2 005
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

- Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva na kancelárske priestory od spriaznenej osoby je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 1.219,88 eur.
- Spoločnosť má v nájme obchodné priestory od materskej spoločnosti. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu 10 rokov od roku 2005. Ročné nájomné predstavuje 127.156,84 eur.
- Spoločnosť mala do 31.7.2013 v nájme skladové priestory od tretích osôb. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú a ukončená bola k 31.7.2013. Ročné náklady na nájomné sú 2.091,21 eur.

Prenajatý majetok

Nemá náplň.

Ostatné finančné povinnosti

Nemá náplň.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienенý majetok

Nemá náplň.

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

Nemá náplň.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup služieb	01	396	430
Nájomné - kancelárske priestory	01	1 220	1 220
Kúpa - kancelárska technika	01	0	897
Nákup spotrebného materiálu	01	760	
Poskytnuté reštauračné služby	03	11	2 719
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky	08	0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
		0	0
		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba		2013	2012

a) transakcie so sesterskými a dcérskymi podnikmi:

a1) nákup služieb - dodávka energii	34 702	34 040
a2) nákup služieb - nájomné obchodné priestory	127 157	146 719
a3) nákup služieb - súvisiace s nájmom obchod.priestorov	4 335	4 843
a4) nákup služieb - ostatné	10 075	13 620
a5) nájomné za najatú výrobnú linku	0	0
a6) nákup služieb (poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky a odbytu)	0	0
a7) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	99 000	145 000
a8) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a7)	4 230	7 386
a9) splátka krátkodobej úročenej pôžičky	67 955	229 527
a10) poskytnuté reštauračné služby	43 295	59 487
a11) poskytnuté ostatné služby	0	66 500

b) transakcie so spoločnými podnikmi:

– poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky	0	0
--	---	---

c) transakcie s pridruženými podnikmi:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	23 884
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	0	23 884
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	132 659	97 384
Záväzky z obchodného styku	215 623	3 160
Spolu pasíva	348 282	100 544

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

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Z dôvodu obmedzenia prevádzkovej činnosti spoločnosti boli v období marec 2014 rozviazané pracovné pomery so siedmymi zamestnancami.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	523 361	0	0	530 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	523 361	0	523 361	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	343	0	0	0	343
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelný zisk minulých rokov	84 059	0	84 059	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 929 674	84 059	-1 322 981	0	-522 634
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 322 981	-325 638	0	-1 322 981	-325 638
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	7 709	281 782	-715 561	-1 322 981	-317 929

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 6 2 3

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 31.12.2012, vykonal dňa 16.3.2013 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I zápis o navýšení základného imania zo sumy 6.639 € na sumu 530.000€.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2012)					Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2011 a	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	523 361	0	0	0	523 361
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	343	0	0	0	0	343
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 059	0	0	0	0	84 059
Neuhradená strata minulých rokov	-1 751 008	-178 666	0	0	0	-1 929 674
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-178 666	1 322 981	0	178 666	0	1 322 981
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	-1 838 633	1 667 676	0	178 666	0	7 709

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 322 981
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 322 981
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 322 981

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	6	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 325.638 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Nemá náplň

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Nemá náplň

S. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Nemá náplň