

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok
IČO 3 6 6 7 3 4 1 2	mimoriadna	schválená	Za obdobie od 1 2 0 1 3
SK NACE 7 4 . 9 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 3
	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A e r o s p a c e I n t e r n a t i o n a l G r o u p s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P A N E N S K Á Číslo
2 3

PSČ Obec
8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu Číslo faxu
0 2 / 5 0 2 0 3 3 0 0 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 2 7 . 0 5 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Aerospace International Group s. r. o.
Panenská 23
811 03 Bratislava

Spoločnosť Aerospace International Group s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. augusta 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. septembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 42223/B), IČO 36673412.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 30.11.2009, kde sa rozhodlo o zmene obchodného mena z Mandarin s.r.o. na nové CA Property Services s.r.o.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 17.12.2010 o zmene obchodného mena: CA Property Services s. r. o. na nové obchodné meno: Aerospace International Group s. r. o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- podnikateľské poradenstvo,
- prieskum trhu.

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	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**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. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2012

Účtovnú zvierku spoločnosti za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14. augusta 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. Augusta 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. augusta 2013 schválilo spoločnosť Baker Tilly Slovakia Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ivan Ivanov Elzbieta Wilczewska	Ivan Ivanov

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2013:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
AVIATION TECHNOLOGY SERVICES LIMITED	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100%	100%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

3. Peňažné prostriedky a ceniny

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

4. Náklady a príjmy budúcich období

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

5. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

6. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

7. 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.

8. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

9. Odložená daň z príjmu

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.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už nepočítavajú.

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.

12. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných služieb.

E. AKTÍVA

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	595 449	0	0	595 449
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	0	595 449	0	0	595 449

Spoločnosť eviduje pohľadávku z upísaného vlastného imania vo výške 332 EUR. Pohľadávka z upísaného vlastného imania je vykázaná záporne vo vlastnom imaní Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

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	9 246 225	0	9 246 225
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 združení	0	0	0
Iné pohľadávky	130 999	0	130 999
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 377 224	0	9 377 224
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 404	1 853 425	1 855 829
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 združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	67 279	0	67 279
Iné pohľadávky	60	0	60
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 743	1 853 425	1 923 168

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne 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 združeniu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	665 960	165 676	831 636
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 združeniu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	830	0	830
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	666 790	165 676	832 466

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 853 425	165 676
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 404	666 790
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 855 829	832 466
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 377 224	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 377 224	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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	-595 449	0
– zdaniteľné	-595 449	0
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	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	130 999	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-130 999	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 130 999 EUR súvisí s tvorbou opravnej položky k dlhodobej pohľadávke.

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	8 744	1 909
Bežné bankové účty	39 747 939	164 400
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	39 756 683	166 309

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

4. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 676 277	0
Konzultačné služby	3 676 277	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 318 774	798
Konzultačné služby	5 318 668	0
Služby personálnych agentúr	0	707
Ostatné	106	91
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	823 227
Konzultačné služby	0	823 227
Spolu	8 995 051	824 025

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
a	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	-332	0	0	0	-332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 425	0	0	0	4 425
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	83 159	0	0	141 394	224 553
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141 394	-1 488 592	0	-141 394	-1 488 592
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	235 617	-1 488 592	0	0	-1 252 975

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	6 193 361	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	-6 193 693	0	-6 193 361	0	-332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	4 425	4 425
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	83 159	83 159
Neuhradená strata minulých rokov	-930	0	0	930	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	88 514	141 394	0	-88 514	141 394
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	94 223	141 394	0	0	235 617

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 záporné imanie vo výške 1 252 975 EUR. Záporné imanie je spôsobené dosiahnutou stratou za aktuálne účtovné obdobie. Strata vznikla v dôsledku počiatočných nákladov pre významný projekt, ktorý spoločnosť začala realizovať v roku 2013 a ktorý prinesie výraznú ziskovosť v rokoch 2016 až 2017. Spoločnosť má taktiež zabezpečené pozitívne finančné toky až do roku 2017. Skutočnosť, že spoločnosť má záporné imanie nemá a nebude mať negatívny vplyv na nepretržité fungovanie spoločnosti v budúcnosti.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 141 394 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2012
Účtovný zisk	141 394
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
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	141 394
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	141 394

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

2. Rezervy

Prehľad rezerv a nevyfakturovaných dodávok je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 471 712	6 500	1 471 712		6 500
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
- na zostavenie účtovnej zvierky	600	1 500	600	0	1 500
- na overenie účtovnej zvierky	1 000	5 000	1 000	0	5 000
- nevyfakturované dodávky	1 470 112	0	1 470 112	0	0
Rezervy spolu	1 471 712	6 500	1 471 712	0	6 500

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 268	1 471 712	10 268		1 471 712
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
- na zostavenie účtovnej zvierky	630	600	630	0	600
- na overenie účtovnej zvierky	1 000	1 000	1 000	0	1 000
- nevyfakturované dodávky	8 638	1 470 112	8 638	0	1 470 112
Rezervy spolu	10 268	1 471 712	10 268	0	1 471 712

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	9 646	103 043
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 168	12 428
Krátkodobé záväzky spolu	41 814	115 471
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 661 338	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	60 661 338	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	120	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>120</i>	<i>0</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	120	0

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Konzultačné služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Taliansko	6 457 727	10 286 143
Írsko	0	1 844 536
Švajčiarsko	7 420	0
Spolu	6 465 147	12 130 679

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	158 255	1 738
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>158 139</i>	<i>1 722</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	122 906	1 721
<i>Výnosové úroky</i>	<i>116</i>	<i>16</i>

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 465 147	12 130 679
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13	0
Čistý obrat celkom	6 465 160	12 130 679

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby a na predaný tovar**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 479 213	11 923 446
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 600</i>	<i>1 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	1 000
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	600	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 471 613</i>	<i>11 922 446</i>
Konzultačné a marketingové služby	7 318 275	11 885 050
Právne poradenstvo	38 421	14 162
Náklady na dopravu	30 342	9 383
Náklady na ubytovanie	21 602	1 364
Náklady na reprezentáciu	11 676	0
Služby personálnych agentúr	10 071	0
Reklamné služby	7 208	0
Zásielkové služby	7 197	0
Účtovné služby	6 870	3 060
Telekomunikačné služby	4 043	0
Nájomné	4 006	0
Ostatné	11 902	9 427
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 749	2 289
Nepovinné členské	0	1 567
Iné	8 749	722
Finančné náklady, z toho:	117 994	28 159
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>115 454</i>	<i>27 144</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93 319	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 540</i>	<i>1 015</i>
Bankové poplatky	2 540	1 015

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

I. DANE Z PRÍJMOV

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

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:						
teoretická daň	-1 619 569		100,00 %	175 620		100,00 %
		-372 501	23,00 %		33 368	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	635 429	146 149	-9,02 %	4 516	858	0,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-116	-27	0,00 %	-16	-3	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	984 256	226 379	-13,98 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	-5 954	0,37 %	0	0	0,00 %
Iné	595 449	136 953	-8,46 %	0	0	0,00 %
Spolu	595 449	130 999	-8,09 %	180 120	34 223	19,49 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		34 223	19,49 %
Odložená daň z príjmov		130 999	-8,09 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		130 999	-8,09 %		34 223	19,49 %

Národná rada SR schválila vládny návrh zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov o zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	130 999	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 15. 4. 2014 rozhodol jediný spoločník o zvýšení základného imania formou peňažného vkladu spoločníka o 35 993 361 EUR, na celkovú sumu 36 000 000 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Metóda cash-flow je nepriama.

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	39 667 390	192 037
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	116	16
Zaplatená daň z príjmov	-77 132	-42 812
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	39 590 374	149 241
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	39 590 374	149 241
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 39 590 374	 149 241
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	166 309	17 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	39 756 683	166 309
	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 619 569	175 617
Upravy o nepeňažné operácie:		
Opravná položka k pohľadávkam	595 449	0
Úroky účtované do výnosov (-)	-116	-16
Rezervy	-1 465 212	1 470 082
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 489 448	1 645 683
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-18 442 806	-1 548 042
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	60 599 644	94 396
Peňažné toky z prevádzky	39 667 390	192 037

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 7 2 5

Peňazné prostriedky

Peňaznými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňazné hotovosti, ekvivalenty peňazných hotovostí, peňazné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňazných prostriedkov

Ekvivalentmi peňazných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňazných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka.