

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 4 3 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Invest Kapa, a. s. („spoločnosť“) Administratívna budova PD, 920 65 Dunajská Lužná
Dátum založenia	20.12.1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03.12.1997
Hospodárska činnosť	– Automatizované spracovanie dát – Maloobchod a veľkoobchod, – Sprostredkovateľská činnosť, – Poradenská činnosť v oblasti obchodu, – Reklamná činnosť, – Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 neveduje žiadnych zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Invest Kapa, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. Januára 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti Invest Kapa, a. s. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré rozhodlo o preúčtovaní straty vo výške 64 760,79 EUR na účet Neuhradená strata minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Ing. Juraj Alföldy
Dozorná rada	Člen	Ing. Jakub Kuvík od 11.07.2009
	Člen	Ing. Elena Strápková od 11.07.2009
	Člen	Miroslava Fábryová

6. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %
	v EUR	v %	
VENDELIN LIMITED	21 619 037	100	100

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Invest Kapa, a. s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 71,68-percentným podielom v spoločnosti Jáchymov PM so sídlom v Českej republike, v ktorej vlastní 300 000 ks akcií s tržovou cenou 810 CZK/akcia k 31.12.2013.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

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.

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.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 nevykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely 024</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku 025</i>	<i>Celkom 021</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januáru 2013	8 448 963	-	-	-	8 448 963
Prírastky		-	-	-	
	3 854 837				3 854 837
Úbytky	(2 668 333)	-	-	-	(2 668 333)
Presuny	(775 585)	-	-	-	(775 585)
K 31. decembru 2013	8 859 883	-	-	-	8 859 883
Netto suma					
K 1. januáru 2013	8 448 963	-	-	-	8 448 963
K 31. decembru 2013	8 859 883	-	-	-	8 859 883

Prírastky predstavujú precenenie akcií na trhovú hodnotu k 31.12.2013. Úbytky predstavujú storno precenenia majetku k 31.12.2012. Presuny vo výške 775 585 EUR je oprava precenenia k 31.12.2012, ktorá bola zúčtovaná v roku 2013 s neuhradenou stratou minulých rokov.

K 31.12.2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely 024</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku 025</i>	<i>Celkom 021</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januáru 2012	7 673 378	-	-	-	7 673 378
Prírastky	775 585	-	-	-	775 585
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	8 448 963	-	-	-	8 448 963
Netto suma					
K 1. januáru 2012	7 673 378	-	-	-	7 673 378
K 31. decembru 2012	8 448 963	-	-	-	8 448 963

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 nevykazuje stav na účtoch zásob.

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

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

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

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	1 669 308	0	1 669 308
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	295	0	295
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 669 603	0	1 669 603

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

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ **2 0 2 0 2 1 9 4 3 2**

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	1 757 475	0	1 757 475
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	721	0	721
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 758 196	0	1 758 196

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	571	922
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 901	47 537
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	23 472	48 459

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2013 ani k 31.12.2012 zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 200 ks akcií v listinnej forme s menovitou hodnotou jednej akcie 33 193, 919 eur a z 451 294ks akcií v listinnej forme s menovitou hodnotou jednej akcie 33,194 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ **2 0 2 0 2 1 9 4 3 2**

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	500	500	500	0	500

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	500	500	500	0	500

3. Záväzky (r. 094 a 105 súvahy)

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	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 609 795	5 504 771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 609 795	5 504 771
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Prijaté pôžičky k 31.12.2013, vykázané na riadku 107 ako krátkodobé:

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroky (v EUR)
Tikka Investments pôžička v EUR	1 726 084	2 301 545
Tikka Investments pôžička v CZK	729 208	397 909
ARDOC pôžička – úroky sankčné	330 037	124 205
Celkom	2 785 329	2 823 568

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Prijaté pôžičky k 31.12.2012, vykázané na riadku 107 ako krátkodobé:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Istina (v EUR)</i>	<i>Úroky (v EUR)</i>
Tikka Investments pôžička v EUR	1 726 084	2 094 414
Tikka Investments pôžička v CZK	795 197	433 916
ARDOC pôžička – úroky sankčné	330 037	124 122
Celkom	2 851 318	2 652 452

V. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2013 a v 2012 nevykazovala tržby za vlastné služby.

2. Výnosy z hospodárskej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	74 132	60 599
Zúčtovanie opravných položiek	21	-	-

3. Výnosy z finančnej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Dividendy	30	-	-
Výnosové úroky	38	87 873	121 141
Kurzové zisky	40	171 209	163 181

VI. NÁKLADY

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:

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 330	10 482
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie 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>	 <i>9 330</i>	 <i>10 482</i>
Nájomné	1 534	1 534
Poštovné	319	158
Cestovné	8	0
Vedenie účtovníctva	3 288	3 554
Telefónne poplatky	353	439
Právne služby, poradenstvo	1 505	2 198
Vedenie cenných papierov v registri	2 278	2 599
Ostatné	45	0
 <i>Osobné náklady, z toho:</i>	 <i>14 777</i>	 <i>14 777</i>
Odmeny členov orgánov spoločnosti	11 159	11 159
Náklady na sociálne poistenie	3 618	3 618
 Dane a poplatky:	 33	 20
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 115 170	 955
Zmluvné pokuty a penále	40	71
Úroky z omeškania	83	98
Súdne trovy	1 660	786
Odpis pohľadávky	113387	0
 Finančné náklady, z toho:	 419 575	 383 403
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>142 945</i>	<i>98 264</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	142 945	98 264
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>276 630</i>	 <i>285 139</i>
Nákladové úroky	276 307	284 761
Bankové poplatky	323	378

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ **2 0 2 0 2 1 9 4 3 2**

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	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:	-218 613		100,00 %	-64 716		100,00 %
teoretická daň		-50 281	23,00 %		-12 296	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	112 417	25 856	-11,83 %	98	19	-0,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 900	-2 737	1,25 %	-109	-21	0,03 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-118 096	-27 162	12,42 %	-64 727	-12 298	19,00 %
Splatná daň z príjmov		-27 162	12,42 %		-12 298	19,00 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		-27 162	12,42 %		-12 298	19,00 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ **2 0 2 0 2 1 9 4 3 2**

XI. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Bežné účtovné obdobie (2013)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 619 037	0	0	0	21 619 037
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	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	2 668 333	3 854 838	2 668 333	0	3 854 838
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	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 630 463	0	0	0	3 630 463
Neuhradená strata minulých rokov	-23 105 810	-64 761	0	-775 585	-23 946 156
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-64 761	-218 614	-64 761	0	-218 614
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 747 262	3 571 463	2 603 572	-775 585	4 939 568

INVEST KAPA, a.s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ **2 0 2 0 2 1 9 4 3 2**

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 619 037	0	0	0	21 619 037
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	2 668 333	0	0	0	2 668 333
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	20 981	3 609 482	0	0	3 630 463
Neuhrazená strata minulých rokov	-23 105 810	0	0	0	-23 105 810
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 609 482	-64 761	3 609 482	0	-64 761
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 812 023	3 544 721	3 609 482	0	4 747 262