

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odkazy na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát). Koniec roka spoločnosti BlackRock Slovakia s.r.o („Spoločnosť“) sa zhoduje s koncom kalendárneho roka.

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	BlackRock Slovakia s.r.o. Karadžičova 8/A, 821 08 Bratislava, Slovensko
Dátum založenia	10. augusta 2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. augusta 2012
Hospodárska činnosť	- Finančné služby

2. Zamestnanci

Položka	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	22
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka predstavuje individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti. Účtovná uzávierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 s porovnávacím obdobím od 10. augusta 2012 (dátum založenia) do 31. decembra 2012 podľa slovenských právnych predpisov, t.j. zákona o účtovníctve a podľa postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie a informovanie. Nie je ju možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako na jediný zdroj informácií.

4. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Riaditeľ	S. Baumgarten
	Riaditeľ	P. Frehner (odstúpil 1. novembra 2013)
	Riaditeľ	T. Groffmann
	Riaditeľ	M. Pungello
	Riaditeľ	C. Hinze (vymenovaný 1. novembra 2013)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE (POKRAČOVANIE)

5. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci/akcionári</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>%</i>		
BlackRock Group Limited	805 000	100	100	-
Spolu	805 000	100		-

Informácie k neobmedzenému ručeniu

Spoločnosť nie je partnerom s neobmedzeným ručením v iných spoločnostiach.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená akcionármi na valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 6. mája 2013.

6. Zákonná rezerva

Slovenské spoločnosti sú povinné rezervovať do zákonného rezervného fondu minimálne 5 % z ročného čistého zisku po odpočítaní všetkých prenesených strát, kým tento fond nedosiahne 10 % upísaného základného imania.

V priebehu života Spoločnosti nesmie byť táto rezerva distribuovaná v podobe peňažných dividend alebo inak.

31. decembra 2013

<i>Položka</i>	<i>Zostatok k 1. 2013</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2013</i>
Zákonný rezervný fond (c. 073)	-	3 404	3 404
Spolu k 31. 12. 2013	-	3 404	3 404

31. 12. 2012

<i>Položka</i>	<i>Zostatok k 10. 8. 2012</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2012</i>
Zákonný rezervný fond (c. 073)	-	-	-
Spolu k 31. 12. 2012	-	-	-

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE (POKRAČOVANIE)

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť BlackRock Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti BlackRock Group Limited, zapísanou v Spojenom kráľovstve, ktorá má 100-percentný podiel na základnom imaní Spoločnosti.

Spoločnosť BlackRock Inc., zapísaná v štáte Delaware, USA, je konečnou materskou spoločnosťou Spoločnosti. Kópie finančných závierok skupiny BlackRock Inc. sú k dispozícii na webovej stránke Vzťahy s investormi www.blackrock.com alebo si ich môžete vyžiadať na adrese: Investor Relations, 55 East 52nd Street, New York, NY 10055, USA alebo zaslaním e-mailu na invrel@blackrock.com.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Výnosy a náklady sú účtované tak, ako vznikli na základe akruálneho princípu účtovníctva. 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, keďže 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 dlhobovej 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 nové s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Keďže existujú rôzne výklady daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY (POKRAČOVANIE)

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) Samostatne získané nehmotné aktíva, ako sú dohody o riadení investícií, sú prvotne vykázané v obstarávacej cene a odpisované, ak je to vhodné, rovnomerne po dobu ich životnosti. Spoločnosť vykonáva hodnotenie zo zníženia hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na konci prvého celého roka po nadobudnutí a v ďalších obdobiach, ak udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Dlhodobý nehmotný majetok s neurčitou dobou použiteľnosti sú posudzované z hľadiska zníženia hodnoty raz ročne.
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- c) 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).
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo metódami poistnej matematiky.
- g) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Aktuálne dane z príjmu – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov, aktuálne dane z príjmov, sú stanovené na základe účtovných ziskov vo výške 23 % (2012: 19 %) po úpravách o niektoré položky, na daňové účely.
- i) Odložená daň z príjmov sa 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 %.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY (POKRAČOVANIE)

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 sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>			<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Ostatný	dlhodobý	nehmotný	7 rokov	14,28%
majetok				

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadziieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Transakcie v cudzích menách sú zaznamenávané platným výmenným kurzom k dátumu transakcie.

Peňažné aktíva a záväzky denominované v cudzích menách sú prepočítané v záverečných sadzbách k súvahovému dňu, všetky kurzové rozdiely sú zahrnuté do výkazu ziskov a strát.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

31. 12. 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill/ (negatívny goodwill)</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Spolu</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2013	-	-	-	(58 130)	393 330	-	-	335 200
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	(58 130)	393 330	-	-	335 200
Oprávky								
K 1. 1. 2013	-	-	-	58 130	(18 730)	-	-	39 400
Prírastky	-	-	-	-	(56 190)	-	-	(56 190)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	58 130	(74 920)	-	-	(16 790)
Opravná položka								
K 1. 1. 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. 1. 2013	-	-	-	-	374 600	-	-	374 600
K 31. 12. 2013	-	-	-	-	318 410	-	-	318 410

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

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

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

31. 12. 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill/ (negatívny Goodwill)</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Spolu</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2013	-	-	-	(58 130)	393 330	-	-	335 200
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	(58 130)	393 330	-	-	335 200
Oprávky								
K 1. 1. 2013	-	-	-	58 130	(18 730)	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	39 400
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	58 130	(18 730)	-	-	39 400
Opravná položka								
K 1. 1. 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. 1. 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2013	-	-	-	-	374 600	-	-	374 600

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

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

1.2. Negatívny Goodwill

Goodwill sa prvotne oceňuje ako prebytok súhrnu prevedeného nadobudnutia a reálnej hodnoty obstaraných čistých identifikovateľných aktív a predpokladaných záväzkov. Ak je toto nadobudnutie nižšie, ako je reálna hodnota čistých obstaraných aktív (t. j. negatívny Goodwill), rozdiel sa zaúčtuje do výkazu ziskov a strát v aktuálnom období.

1.3. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

Počas predchádzajúceho obdobia končiaceho 31. 12. 2012 Spoločnosť získala práva k množstvu kontraktov zo Swiss Reinsurance Company Ltd. Ocenenie bola stanovené prostredníctvom analýzy diskontovaných peňažných tokov.

Predpokladaná životnosť zmlúv je 7 rokov, pričom aktíva sa odpisujú lineárne počas tohto obdobia.

2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

2.1. Rozčlenenie celkových pohľadávok, vrátane pohľadávok skupiny

31. 12. 2013

Kategória pohľadávok	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti					Spolu
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	11 574	-	-	-	-	-	11 574
Krátkodobé (r. 046)	629 846	-	-	-	-	-	629 846

31. 12. 2012

Kategória pohľadávok	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti					Spolu
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	10 351	-	-	-	-	-	10 351
Krátkodobé (r. 046)	754 091	-	-	-	-	-	754 091

U krátkodobých pohľadávok je obdobie splatnosti 30 dní.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

1.1. Pohľadávky od spriaznených osôb

<i>Položka</i>	<i>Spriazne né osoby</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>31. 12. 2012</i>
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	519 920	639 671
Spolu		519 920	639 671

Zostatok 519 920 EUR (2012: 639 671 EUR) predstavoval úplnú pohľadávku spoločnosti BlackRock Private Equity Partners AG (predtým Swiss Re Private Equity Partners AG), spoločnosť registrovaná vo Švajčiarsku, a spriaznenej osoby z dôvodu rovnakej konečnej materskej spoločnosti BlackRock, Inc.

1.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. 12. 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Spolu</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	519 920	-	519 920
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	86 422	-	86 422
Iné pohľadávky (r. 054)	23 504	-	23 504
Spolu krátkodobé pohľadávky	629 846	-	629 846

31. 12. 2012

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Spolu</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	639 671	-	639 671
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	11 305	-	11 305
Iné pohľadávky (r. 054)	103 115	-	103 115
Spolu krátkodobé pohľadávky	754 091	-	754 091

2.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>31. 12. 2012</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	629 846	754 091
Spolu krátkodobé pohľadávky	629 846	754 091

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

3. Odložená daňová pohľadávka (r. 45 účtovnej súvahy)

3.1. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2013	2012
K 1. 1. 2013	45 003	
Dočasné rozdiely medzi účtovným a daňovým zaobchádzaním s položkami príjmov: <i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	8 304	(49 826)
Dočasné rozdiely medzi účtovným a daňovým zaobchádzaním s položkami nákladov: <i>odpočítateľné</i>	(94 829)	-
<i>zdaniteľné</i>	94 130	94 829
Spolu:	52 608	45 003
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	11 574	10 351

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Štruktúra finančného majetku Spoločnosti

Položka	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Peniaze		
Bankové účty bežné (I.057)	598 639	184 967
Spolu	598 639	184 967

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Zostatok vlastného imania Spoločnosti k 31. decembru 2013 bol 929 087 EUR (2012: 873 091 EUR), ktorý sa skladá z kapitálu 805 tisíc akcií na majiteľa plne upísaných a splatených v nominálnej hodnote 1 EUR na akciu a aktuálne obdobie a zisku za predchádzajúce obdobie vo výške 124 087 (2012: 68 091 EUR).

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE ZÁVÄZKOV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. 12. 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zruše- nie</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2013</i>
Krátkodobé rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	94 829	101 809	(94 829)	-	101 809
z toho:					
Opravná položka – zamestnanecká odmena	94 829	101 809	(94 829)	-	101 809

31. 12. 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 10. 8. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použit ie</i>	<i>Zrušen ie</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)		- 94 829	-	-	94 829
z toho:					
Opravná položka – zamestnanecká odmena		- 94 829	-	-	94 829

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. 12. 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Spolu</i>
	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti i do 360 dní</i>	<i>Po lehote splatnosti i nad 360 dní</i>	
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	2 632	-	-	2 632
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	80 086	-	-	80 086
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	428 157	-	-	428 157
Záväzky sociálneho poistenia (r. 114)	13 063	-	-	13 063
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	3 635	-	-	3 635
Spolu k 31. 12. 2013	527 573	-	-	527 573

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE ZÁVÄZKOV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. 12. 2012

Položka	Splatnosť			Spolu
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti i do 360 dní	Po lehote splatnosti i nad 360 dní	
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	4 528	-	-	4 528
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	49 754	-	-	49 754
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	199 601	-	-	199 601
Záväzky sociálneho poistenia (r. 114)	69 077	-	-	69 077
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	33 129	-	-	33 129
Spolu k 31. 12. 2012	356 089	-	-	356 089

3.2. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny (pokračovanie)

Položka	Riadok	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		527 573	356 089
Spolu krátkodobé záväzky	106	527 573	356 089
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	-	-

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE ZÁVÄZKOV SÚVAHY (POKRAČOVANIE)

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.3. Záväzky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriazne né osoby</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>31. 12. 2012</i>
Krátkodobé záväzky:			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	428 157	199 601
Spolu		428 157	199 601

Celkové záväzky voči spriazneným osobám pozostávajú z:

<i>Zmluvná strana</i>	<i>Krajina vzniku</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>31. 12. 2012</i>
BlackRock Advisors (UK) Limited	UK	16 125	6 895
BlackRock Advisors Singapore Pte. Ltd	Singapur	2 235	2 395
BlackRock Capital Management, Inc.	USA	308	2 567
BlackRock Financial Management, Inc.	USA	4 113	4 319
BlackRock Institutional Trust Company, N.A.	USA	1 056	1 347
BlackRock International Limited	UK	1 416	331
BlackRock Investment Management (UK) Limited	UK	401 955	180 573
BlackRock Investment Management, LLC	USA	949	1 174
		428 157	199 601

Všetky vyššie uvedené spoločnosti sú spriaznené osoby z dôvodu rovnakej konečnej materskej spoločnosti BlackRock, Inc.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2013		2012	
	EUR	%	v eurách	%
Slovensko	-	-	-	-
Zahraníči celkom				
<i>Švajčiarsko</i>	1 235 198	100	532 145	100
Predaj celkom	1 235 198	100	532 145	100

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2013	2012
Tržby z predaja služieb	1 235 198	532 145
Čistý obrat celkom	1 235 198	532 145

1.2. Výnosy od spriaznených osôb

Počas obdobia Spoločnosť vykázala 1 235 198 EUR (2012: 532 145 EUR) výnosov od BlackRock Private Equity Partners AG (predtým Swiss Re Private Equity Partners AG), spoločnosť založená vo Švajčiarsku, pre účtovné a administratívne služby fondov.

Spoločnosť BlackRock Private Equity Partners AG je spriaznená osoba z dôvodu rovnakej konečnej materskej spoločnosti BlackRock, Inc.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby poskytované audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		13 500	8 000
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>			
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>10</i>	<i>13 500</i>	<i>8 000</i>
Významné položky nákladov za poskytnuté služby		249 506	160 821
<i>z toho:</i>			
<i>Personálne služby – spriaznené osoby</i>	<i>10</i>	<i>73 148</i>	<i>67 035</i>
<i>Služby IT – spriaznené osoby</i>	<i>10</i>	<i>134 316</i>	<i>89 886</i>
<i>Daňové služby</i>	<i>10</i>	<i>42 042</i>	<i>3 900</i>
Ostatné položky nákladov na služby		281 173	81 520
<i>z toho:</i>			
<i>Operatívny prenájom</i>	<i>10</i>	<i>158 945</i>	<i>54 192</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>10</i>	<i>122 228</i>	<i>27 328</i>
Finančné náklady		18 997	631
<i>Kurzové straty, z toho:</i>			
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>41</i>	<i>18 997</i>	<i>631</i>

VI. NÁKLADY (POKRAČOVANIE)

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.2. Náklady z hospodárskej činnosti voči spriazneným osobám

Počas obdobia Spoločnosť vykázala 207 464 EUR (2012: 156 921 EUR) prevádzkových nákladov od spriaznených osôb. Tieto náklady sú rozpísané v nasledujúcej tabuľke:

Zmluvná strana	Poskytnuté služby	Krajina vzniku	2013	2012
BlackRock Advisors (UK) Limited	Personálne služby	UK	4 752	3 336
BlackRock Advisors (UK) Limited	IT služby	UK	5 153	3 723
BlackRock Advisors Singapore Pte. Ltd	IT služby	Singapur	23 920	14 707
BlackRock Capital Management, Inc.	IT služby	USA	2 854	2 628
BlackRock Financial Management, Inc.	Personálne služby	USA	15 134	10 240
BlackRock Financial Management, Inc.	IT služby	USA	28 520	16 285
BlackRock Institutional Trust Company, N.A.	Personálne služby	USA	7 053	5 442
BlackRock Institutional Trust Company, N.A.	IT služby	USA	3 871	2 832
BlackRock International Limited	Personálne služby	UK	1 128	339
BlackRock Investment Management (UK) Limited	Personálne služby	UK	39 387	42 394
BlackRock Investment Management (UK) Limited	IT služby	UK	66 418	47 783
BlackRock Investment Management, LLC	Personálne služby	USA	5 695	5 284
BlackRock Investment Management, LLC	IT služby	USA	3 579	1 928
			207 464	156 921

Všetky vyššie uvedené spoločnosti sú spriaznené osoby z dôvodu rovnakej konečnej materskej spoločnosti BlackRock, Inc.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. (2012: 19%). Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %.

Položka	2013	2012
Suma uznanej odloženej daňovej pohľadávky vyplývajúcej z dočasných rozdielov medzi účtovným a daňovým zaobchádzaním (I.045):	1 223	10 351

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
<i>Z bežnej činnosti (I. 049)</i>	22 293	33 129
<i>Z mimoriadnej činnosti (I. 056)</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>Z bežnej činnosti (I. 050)</i>	(1 223)	(10 351)
<i>Z mimoriadnej činnosti (I. 057)</i>	-	-
Celková daň z príjmov	21 070	22 778

	2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	77 066	17 725	23%
<i>z toho:</i>			
<i>teoretická daň</i>		-	-
Daňovo neuznané náklady	12 378	2 847	23%
Daňovo neuznané výnosy	-	-	23%
Zmena sadzby dane z príjmov	-	498	-
Spolu	96 925	21 070	23%
Splatná daň z príjmov		22 293	23%
Odložená daň z príjmov		(1 223)	22%
Celková daň z príjmov		21 070	27%

	2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	90 869	17 265	19%
<i>z toho:</i>			
<i>teoretická daň</i>		-	-
Daňovo neuznané náklady	94 829	21 811	23%
Daňovo neuznané výnosy	(49 826)	(11 460)	23%
Umorenie daňovej straty	-	-	-
Spolu	135 873	27 616	20%
Splatná daň z príjmov		33 129	19%
Odložená daň z príjmov		(10 351)	23%
Celková daň z príjmov		22 778	25%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov štatutárnych		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov dozorných	
	2013	2012	2013	2012
	Peňažné príjmy	71 000	17 994	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

V priebehu účtovného obdobia boli za svoje služby odmenení štyria riaditelia. Toto odmeňovanie bolo uhradené inými subjektmi v rámci skupiny BlackRock.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. 12. 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2013</i>
Základné imanie	805 000	-	-	-	805 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (I.6) Nedeliteľný fond	-	-	-	3 404	3 404
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 091	-	-	(3 404)	64 687
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	55 996	-	-	55 996
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť vydala ďalší akciový kapitál v hodnote EUR (2012: 800 000 EUR).

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1: Prehľad o peňažných tokoch za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.