

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 eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo 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	CFE Slovakia, s.r.o. („spoločnosť“) Námestie 1. mája 18, 811 06 Bratislava
Dátum založenia	25. október 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	20. júl 2005
Hospodárska činnosť	- Stavebná činnosť.

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za CFE Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je 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 jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti CFE Slovakia, s.r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 6. mája 2013.

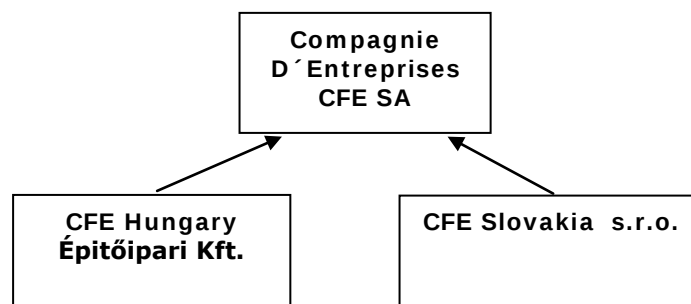
5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Pascal STEENS
	Konateľ	Bernard COLS
	Konateľ	Youssef MERDASSI

6. Podiel na základnom imaní spoločnosti

Spoločník, akcionár	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
Compagnie D' Entreprises CFE SA	4979	75	75	
CFE Hungary Egitőipari Kft.	1660	25	25	
Spolu	6639	100	100	

7. Konsolidovaná účtovná závierka



Spoločnosť CFE Slovakia s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spol. CFE Hungary Épitőipari Kft, so sídlom Budapešť, Hercegprimás utca. 21., a Compagnie D'Entreprises CFE SA so sídlom, Brusel, Av Hermann-Debroux 42, Belgicko (miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky).

1.1. 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.

Priložená účtovná závierka k 31. decembru 2013 vykazuje stratu vo výške 298 tis. EUR. Spoločnosť závisí od finančnej podpory materskej spoločnosti. V roku 2012 zvýšila materská spoločnosť svoju finančnú podporu pre spoločnosť vo forme ostatných kapitálových fondov. K 31. decembru 2013 predstavuje celková výška finančnej podpory pre spoločnosť od materskej spoločnosti vo forme ostatných kapitálových fondov 9 435 tis. EUR. Spoločnosť má projekt, ktorého ukončenie sa očakáva v roku 2014. V súčasnosti neexistujú projekty zazmluvnené do budúcnosti. V súčasnosti sa spoločnosť zúčastňuje na niekoľkých tendroch, ktorých výsledky nie sú momentálne známe.
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, 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 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. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním (dopravné).
- b) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky táto strata sa zohľadní v účtovnom období v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

- c) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) 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).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) 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.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) 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.
- k) 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. 23 %.

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 nevyčerpané dovolenky, , na ostatné rezervy a na náklady súvisiace s poistením už odovzdaných projektov – uvedená rezerva bude použitá v nasledujúcich rokoch. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 % ak sa nepredpokladá ich vyrovnanie. Každá pohľadávka po lehote splatnosti sa posudzuje individuálne,
- K nevyfakturovaným výnosom , opravné položky sa tvoria na odhadové straty k dátumu zostavenia účtovnej závierky

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. 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>
Stroje a zariadenie	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).

- c) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a ppredaji cudzej meny za menu euro a pri prevope peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

I I I . 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**

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
stav na začiatku účtovného obdobia		15 138						15 138
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovn obdobia		15 138						15 138
Oprávky								
stav na začiatku účtovného obdobia		15 138						15 138
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovn obdobia		15 138						15 138
Opravné položky								
stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovn obdobia								
Zostatková hodnota								
stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovn obdobia		0						0

V roku 2013 nebol zaobstaraný žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
stav na začiatku účtovného obdobia		15 138						15 138
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovn obdobia		15 138						15 138
Oprávky								
stav na začiatku účtovného obdobia		14 337						14 337
Prírastky		801						801
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovn obdobia		15 138						15 138
Opravné položky								
stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovn obdobia								
Zostatková hodnota								
stav na začiatku účtovného obdobia		801						801
Stav na konci účtovn obdobia		0						0

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celkytrvalých porastov	Základné stádo a ťaťné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstáraný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
stav na začiatku účtovného obdobia			53 456						53 456
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovn obdobia			53 456						53 456
Oprávky									
stav na začiatku účtovného obdobia			53 456						53 456
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovn obdobia			53 456						53 456
Opravná položka									
stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovn obdobia									
Zostatková hodnota									
stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovn obdobia			0						0

V roku 2013 nebol zaobstaraný žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celkytrvalých porastov	Základné stádo a ťaťné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstáraný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
stav na začiatku účtovného obdobia			53 456						53 456
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovn obdobia			53 456						53 456
Oprávky									
stav na začiatku účtovného obdobia			48 951						48 951
Prírastky			4 505						4 505
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovn obdobia			56 456						56 456
Opravná položka									
stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovn obdobia									
Zostatková hodnota									
stav na začiatku účtovného obdobia			4 505						4 505
Stav na konci účtovn obdobia			0						0

2. Zásoby (r. 031 súvahy)**2.1. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

V roku 2013 spoločnosť začala práce na novom projekte „Danubiana – Centrum moderného umenia, n.o.“ ako člen združenia. Odovzdanie projektu je plánované v septembri 2014, kedy sa uskutoční aj jednorázová fakurácia.

Prehľad aktívnej zákazkovej výroby ku koncu roka

	2013	2012
Výnosy zo zákazkovej výroby	1270881	
Náklady na zákazkovú výrobu	1193669	
Hrubý zisk/strata	77212	
vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**3.1. Veková štruktúra pohľadávok:**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100 000		100 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	100 000	0	100 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	991 609	104 250	1 095 859
Čistá hodnota zákazky	1 620 881		1 620 881
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		162 172	162 172
Iné pohľadávky	3 581		3 581
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 616 071	266 422	2 882 493

Tabuľka 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 531	368 075
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 870 962	1 441 609
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 882 493	1 972 296
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 000	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	100 000	

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie					
	Riadok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky						
Pohľadávky z obchodného styku	039	0			-	0
Krátkodobé pohľadávky						
Pohľadávky z obchodného styku	047	32 621			24 562	8 059
Spolu		32 621			24 562	8 059

Spoločnosť zúčtovala opravné položky k pohľadávkam vo výške 24 562,- Eur z dôvodu vyradenia nevymožiteľnej pohľadávky.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	405	952
Ceniny	684	576
Bežné bankové účty	224 125	810 509
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	225 214	812 037

5. Časové rozlíšenie na strane aktív (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	31 667	71 667
garančné opravy	31 667	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	74 909	35 272
garančné opravy	60 000	
nájom, predplatné	14 909	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 246	3182
Spolu	180 822	110 121

Dlhodobé náklady budúcich období sa týkajú projektu GreenPark. Na základe zmluvy subdodávateľ prevedie garančné práce a opravy počas 60 mesiacov od podpísania zmluvy.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o základnom imaní a o kapitálových fondoch**

Základné imanie pozostáva z 6 639 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené:

- peňažným vkladom v hodnote 6 639 EUR spoločnosťami Compagnie D'Entreprises CFE SA, a CFE Hungary Épitőipari Kft. Základné imanie bolo splatené.

V rokoch 2008, 2009, 2010 a 2011 spoločnosť uzatvorila zmluvu o podriadenom úvere s vlastníkom s kontrolným podielom v spoločnosti. Podriadený úver sa v roku 2008, 2009, 2010 a 2011 zmenil na kapitálové rezervy. Vlastníci nezamýšľajú znížiť kapitálové rezervy, ak by takéto zníženie malo za následok stav, že celková výška vlastného imania je nižšia ako splatené základné imanie. Preto zmluva o podriadenom úvere nie je platná v období vedenia kapitálových rezerv.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-426 277
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	426 277
Uhradená strata spolu	426 277

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Rezervy sú tvorené z týchto častí: 3583,-EUR na nevyčerpanú dovolenku, 481 Eur rezerva na a služby 12/2013 rezerva na prípadné opravy podľa záruky vzťahujúcej sa na stavby v hodnote 41 196 EUR. Rezerva na dovolenku, služby bude rozpustená do konca r. 2014.

Spoločnosť v roku 2013 nemusí mať overenú účtovnú závierku audítorom (§ 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve), preto sa netvorí rezerva.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r .090)					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	112 547		71 351	41 196	0
z toho :					
rezerva na garančné opravy	112 547		71 351	41 196	0
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	12 474	3 583	2 974	4 720	3 583
z toho:					
audit	9 500	0	4 780	4 720	0
nevyčerpaná dovolenka + ostatné	2 974	3 583	2 974		3 583
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	25 829	41 677	25 829		41 677
z toho:					
ostatné	722	481	722		481
rezerva na záručné opravy	25 107	41 196	25 107		41 196

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r .090)					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	137 653			25 106	112 547
z toho :					
rezerva na garančné opravy	137 653			25 106	112 547
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	14 143	2 974	4 643		12 474
z toho:					
audit	9 500	0	0	0	9 500
nevyčerpaná dovolenka + ostatné	4 643	2 974	4 643		2 974
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	44 119	722	0	19 012	25 829
z toho:					
ostatné	0	722			722
rezerva na záručné opravy	44 119			19 012	25 107

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Položka	Splatnosť			
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	Celkom
Dlhodobé záväzky (r. 094)	560 947			560 947
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	33 743	300 861	1 858 527	2 193 131
Čistá hodnota zákazky (r. 108)				
Nevyfakturované dodávky (r. 109)			121	121
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)				
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)				
Záväzky voči zamestnancom (r. 113)			1 488	1 488
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 114)			56	56
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)			17 162	17 162
Ostatné záväzky (r. 106)				
Spolu k 31. Decembru 2013	594 690	300 861	1 877 354	2 772 905

Dlhodobé záväzky z obchodného styku predstavujú zádržné, ktoré bude použité ako dodatočná zábezpeka k záruke plnenia

3.2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky		
Záväzky po lehote splatnosti	2 178 214	2 320 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 743	110 942
Krátkodobé záväzky spolu	2 211 957	2 431 453
Dlhodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	560947	637 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	560947	637 668

3.3. Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31.12.2013
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku(r.107)	CFE Hungary Epitoipari Kft Compagnie D'Entreprises CFE SA	0 0
Krátkodobé finančné výpomoci (111)	Compagnie D'Entreprises CFE SA	0
Spolu		0

3.4. Odložený daňový záväzok (r.105 súvahy)

Účtovná jednotka do roku 2009 účtovala o odloženom daňovom záväzku. Dôvodom vzniku dočasných zdaniteľných rozdielov bol, že účtovná zostatková cena dlhodobého majetku bola vyššia ako daňová základňa (t. j. účtovné odpisy sú nižšie ako daňové). V roku 2013 účtovná zostatková cena majetku je nižšia ako daňová, odložený daňový záväzok spoločnosti je 0. V spoločnosť v roku 2013 nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku z krátkodobých rezerv na záručné opravy, nakoľko neočakáva uplatnenie tejto daňovej pohľadávky v budúcich rokoch voči možným budúcim daňovým ziskom.

Popis	2013	2012
Odložený daňový záväzok k 1. Januáru	0	0
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do výkazu ziskov a strát (účet 592,594) – náklad/(výnos)	0	0
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do vlastného imania (účet 414)		
Odložený daňový záväzok k 31. decembru	0	0

3.5. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11030	10 528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	401	502
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu	401	502
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 431	11 030

4. Časové rozlíšenie (r.121 súvahy)

Názov položky	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	122	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	123	1 193 709	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	124	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	125	0	0

Výdavky budúcich období tvoria časovo rozlíšené náklady na projekt Danubiana a bankové poplatky za december 2013, vyplatené v januári 2014.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu a podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	stavebná činnosť			
	bežné účtovné obdobie		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eurách	v %	v Eurách	v %
<i>Slovensko</i>	1 270 881	100	1 652	100
<i>Spolu</i>	1 270 881	100	1 652	100

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		1 652
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	1 270 881	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	324 073	237 772
Čistý obrat	1 594 954	239 424

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosov hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	324 073	237 772
<i>z toho:</i>		
<i>výnosy z poistného plnenia a odpustenia záväzkov</i>	324 073	237 772
<i>ostatné</i>		
Finančné výnosy, z toho		
<i>kurzové zisky</i>	0	0
<i>úroky</i>	36	182
<i>ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	0	409
<i>Spolu</i>	36	591

Spoločnosť vykazuje ostatné výnosy z reklamácií uznaných poisťovňami a z odpísania neuhradených záväzkov na základe dohody so subdodávateľom

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Názov položky	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	09	14 430	10 375
Spotreba energie	09	1 107	1 348
Služby	10	1 629 041	266 059
- Z toho:			
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		0	0
oprava a údržba		0	22
cestovné		487	146
náklady na reprezentáciu		692	804
právne poradenstvo		66 706	61 104
služby managementu		7 552	35 342
ostatné služby – stráženie, prenájom		72 329	151 055
subdodávateľia		1 481 275	17 585

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Názov položky	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	10	1 629 041	266 059
- Z toho:			
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		0	0
oprava a údržba		0	22
cestovné		487	146
náklady na reprezentáciu		692	804
právne poradenstvo		66 706	61 104
služby managementu		7 552	35 342
ostatné služby – stráženie, prenájom		72 329	151 055
subdodávateľia		1 481 275	17 585
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti			
Osobné náklady	12	239 663	406 193
Osobné náklady	17		3 185
Odpisy	18		5 305
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	4 164	20 929
Finančné náklady, z toho:			
kurzové straty	41	0	13
ostatné náklady na finančnú činnosť	43	4 619	4 151
Mimoriadne náklady, z toho:			

V I I . DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbá dane z príjmov pre rok 2013 je 23%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť za rok 2013 vykazuje stratu, teda daňová základňa je záporná.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 049)</i>	-	
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 050)</i>		
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 057)</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	-	-

Položka	2013	2012
Zisk (strata) pred zdanením	-298 256	-426 277
Daň z príjmov pri sadzbe 23 % teoretická	-68 599	-80 992
Vplyv upravujúcich položiek	1 400 794	-63 797
Umorenie daňovej straty	1 102 538	
Neuplatnené daňové straty	3 655 193	3 283 070
Neúčtovaná odložená daňová pohľadávka	840 694	623 783
Daň z príjmov celkom		

Pripočítateľné položky v roku 2013: reprezentačné, tvorba nedaňovej rezervy, , pokuty, náklady predchádzajúcich rokov, neuhradené úroky z omeškania, pohonné hmoty nad limit, neuhradené záväzky.

Spoločnosť odpočítala časť daňovej straty z roku 2008.

Spoločnosť v roku 2013 nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát prenášaných do ďalších rokov a odloženú daňovú pohľadávku z krátkodobých rezerv na záručné opravy, nakoľko neočakáva uplatnenie tejto odloženej daňovej pohľadávky v budúcich rokoch voči možným budúcim daňovým ziskom.

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1.januára 2009. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ke každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien.

V I I I . PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Spoločnosti sa netýkajú.

I X . INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**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. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2012 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

X . PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy a iné výhody.

XI. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Obchody realizované voči spriazneným osobám sú korektné a sú uskutočnené na báze trhových cien. Obchody sú uzatvorené na základe rozhodnutí rady riaditeľov. Transakcie voči spriazneným osobám sú prehľadné a vykázané vo finančných výkazoch spoločnosti.

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013</i>				
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Iné</i>
C Compagnie D'Enterprises CFE SA – úver v rámci konsolidovaného celku + poplatok za správu	-	0	1 136	-	-
CFE Hungary Épitőipari Kft.	-	0	6 416	-	-
Spolu	-	0	7 552	-	-

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012</i>				
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Iné</i>
C Compagnie D'Enterprises CFE SA – úver v rámci konsolidovaného celku + poplatok za správu	-	237 604	0	-	-
CFE Hungary Épitőipari Kft.	-	166 609	35 342	-	-
Spolu	-	404 213	35 342	-	-

Medzi spriaznené osoby patria 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. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Dcérska účtovná jednotka Materská účtovná jednotka	kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Compagnie D'Entreprise CFE SA	01	1136	
Compagnie D'Entreprise CFE SA – zúčtovanie platieb	11	85494	
CFE Hungary Épitőipari Kft.	01	6416	35 342
CFE Hungary Épitőipari Kft. zúčtovanie platieb	11	175372	

Kód druhu obchodu :

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnuté služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

X I I . P R E H L Á D Z M I E N V L A S T N É H O I M A N I A

Tabuľka č.1

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	c	d	e	f	h
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 410 000	25 000			9 435 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 736				4 736
Neuhrazená strata minulých rokov	-9 353 236	-426 277		-1	-9 779 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-426 277	-298 263	-426 277		-298 263
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 Vlastné imanie FO					
Spolu	-358 138	-699 540	-426 277	-1	-631 402

Tabuľka č. 2

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	c	d	e	f	h
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-332 000	332 000			0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 374 000	36 000			9 410 000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 736				4 736
Neuhradená strata minulých rokov	-6 392 645	-2 960 591			-9 353 236
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 960 591	-426 277	-2 960 591		-426 277
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 Vlastné imanie FO					
Spolu	-299 861	-3 018 868	-2 960 591		-358 138

XIII. 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

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Peniaze	211	406	952
Ceniny	213	684	576
Účty v bankách	221.1	224 125	810 509
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		225 214	812 037