

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zniženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

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

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

- (m) Výdavky budúci období a výnosy budúci období**
Výdavky budúci období a výnosy budúci období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúci období.
Zúčtovanie výnosov budúci období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- (o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúci období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúci období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) Prenájom (lízing)**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.
Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.
Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - Úroky.
- (q) Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmí**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmí sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzku zabezpečených derivátmí sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (s) Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem priyatých 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 predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Priaté 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 neprepočítavajú.

Priaté 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.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znižené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnatelné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranach číslo 11 až 14.

Údaje o záložných правach k dlhodobému hmotnému majetku

Na zabezpečenie investičného úveru (Zmluva o financovaní č. 93/ZF/2007 zo dňa 18.12.2007) je v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. zriadené záložné právo na súbor vecí (Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1714/2009/ZZ zo dňa 13.10.2009): hnuteľné veci, stavby, nehnuteľné veci, geotermálny vrt do výšky 22 210 520 EUR. V roku 2010 sa Všeobecná úverová banka vzdala časti záložného práva k pozemku na liste vlastníctva 842, parcely číslo 301/7, 301/8, 301/9 predaného spoločnosti EUROCOM & Co. s.r.o. a k pozemku na liste vlastníctva 931, parcely číslo 298/44, 298/45 predaného spoločnosti World Exco s.r.o.. Dňa 27. Júna 2011 sa Všeobecná úverová banka vzdala ďalšej časti záložného práva na parcely 298/46 a 374/12 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795. Dňa 26. Októbra 2011 Všeobecná úverová banka dala súhlas na prevod parciel 298/47, 298/48 a 298/49 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795 o celkovej výmere 61 m². Na základe zámennej zmluvy so spriaznenou osobou (World Exco s.r.o.) sa v skutočnosti previedlo 50 m².

Na základe Zmlív o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti (Zmluvy číslo 60302-2010, 60310-2010, 60329-2010/3), zo dňa 09.12.2010 uzavretých medzi záložným veriteľom Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a.s. (SZRB) sa Spoločnosť stala záložcom pozemku evidovaného na liste vlastníctva č. 795, parcely 301/5 (622 m²). Záložné právo bolo zapísaného na Katastrálnom úrade, Správe katastra Ružomberok. Záložným právom je zabezpečená pohľadávka z poskytnutých úverov spriazneným osobám v úhrnej výške 1 430 tis. EUR.

Údaje o záložných правach k dlhodobému hmotnému majetku sú zapísané na listoch vlastníctva číslo 197 a 795 evidovaných v správe katastra Ružomberok, katastrálne územie Bešeňová.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzavorené po 1. januári 2004) tri osobné automobily a jeden vysokozdvížný vozík v celkovej obstarávacej cene 196 153 EUR (zostatková cena k 31. Decembru 2013: EUR 136 048 EUR, k 31. decembru 2012: 39 197 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2006 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – Hotel Giga, ktorého vstupná cena je vo výške 1 770 730 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 1 095 399 EUR.

Dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Pozemok LV 402 parc. 96/1 o výmere 379 m², vstupná cena 3 145 EUR nadobudnutý v roku 2008.

Spoločnosť na základe Zmluvy o predaji podniku nadobudla podnik od spriaznej osoby Tatry & Co, s.r.o. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť nadobudla vlastnícke právo ku všetkých veciam, právam a iným majetkovým hodnotám, ktoré

slúžia k prevádzkovaniu podniku a ktoré patrili predávajúcemu, zároveň prevzala všetky záväzky predávajúceho súvisiace s predávaným podnikom. Dôvodom kúpy podniku boli podmienky stanovené v úverovej zmluve financujúcej banky VÚB a.s. Predmetom podnikateľskej činnosti kupovaného podniku bola pripravovaná investícia - realizácia a uvedenie do prevádzky stavby s názvom „Kogenerácia Bešeňová“. Spoločnosť túto investíciu dokončila a vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti energetiky (výroba, predaj a distribúcia elektrickej energie). Zmluva o kúpe podniku nadobudla účinnosť dňa 7.12.2012.

V súvislosti s kúpou podniku Spoločnosť vznikol Goodwill, ako kladný rozdiel medzi kúpnou cenou a reálnej hodnotou jednotlivých zložiek nadobudnutého majetku a záväzkov, ktorý odpisuje po dobu 6 rokov.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 426 121 EUR (v roku 2012 vo výške 8 788 270 EUR) predstavuje (predstavoval) najmä:

- a) Nedokončené investície k 31.12.2012 (výstavba tretej etapy rozšírenia termálneho kúpaliska – novej adrenalínovej zóny I. etapa, t. j. „Tobogánová veža so šiestimi tobogánmi“, „Bazén s vlnobitím a detský bazén s prekrytím - stan“, boli v priebehu roka 2013 skolaudované a zaradené do používania. Z dôvodu nedodržania všetkých zmluvných podmienok zo strany dodávateľa stavby Spoločnosť uskutočňovala ešte dokončovacie práce vo vlastnej režii súčasne s ďalšou etapou výstavby adrenalínovej zóny (II. Etapa). Spoločnosť uviedla do plnej prevádzky adrenalínovú zónu „Gino Paradise Bešeňová“ na základe kolaudačného rozhodnutia vydaného obcou Bešeňová dňa 09.01.2013 (kolaudačné rozhodnutie č. OSS 470-2/2012/TX 3La na zvyšné objekty.
- b) Výstavba Kogeneračnej jednotky bola riadne dokončená a zaradená do používania. Spoločnosť spustila skúšobnú prevádzku kogeneračnej jednotky a v rámci tejto skúšobnej prevádzky začala vyrobennú elektrinu predávať do distribučnej siete.
- c) Výstavba tretej etapy rozšírenia termálneho kúpaliska – novej adrenalínovej zóny pokračovala aj v roku 2013 pod názvom „Gino Paradise Bešeňová - II. Etapa výstavby adrenalínovej zóny“. V tejto etape pribudla výstavba ďalších vodných atrakcií: „Divokej rieky s pirátskou lod'ou“ a „Zábavný bazén“. Hodnota nedokončenej investície predstavuje ku dňu účtovnej závierk 161 047 EUR.
- d) Projektovú dokumentáciu v súvislosti s 3. etapou rozšírenia termálneho kúpaliska vo výške 211 933 EUR, ktorá sa bude postupne realizovať
- e) Ostatné nedokončené investície - rôzne rekonštrukcie a modernizácie dlhodobého majetku vo výške 53 141 EUR.

Spoločnosť vykazuje preddavky na dlhodobý hmotný majetok vo výške 47 142 EUR, ktoré vznikli v súvislosti s výstavbou adrenalínovej zóny II. Etapy.

Projekt „Gino Paradise Bešeňová – nová adrenalínová zóna II. Etapa (Divoká rieka)“ je financovaný čiastočne z nenávratného finančného príspevku z prostriedkov eurofondov (50 %), z vlastných prostriedkov a z úverových prostriedkov. Úver je zabezpečený záložným právom na hnutelné veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 97/ZZ/2013 zo dňa 26.8.2013 evidovaných na LV 197 parc. č. 296/2, 296/3, 296/4, 296/5, 296/6, 296/37, 296/38, 365/5, 365/6, 365/32, 365/36 a stavby na LV 197 súpisné číslo 150 na parc. 296/5, ďalej záložným právom na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na obchodný podiel podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 a ručiteľskou listinou č. 15/RL/2013.

Všetky uvedené záložné práva sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. N1868/2013 spis. Zn. 15217/2013, N469/2013 spis. Zn. 12362/2013, N475/2013, spis. Zn. 12363/2013, N467/2013 spis. Zn. 12361/2013. Po ukončení výstavby II. Etapy adrenalínovej zóny bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na základ Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014, evidovaných na liste vlastníctva číslo 197 parc. č. 296/2, 296/4, 296/42, 296/55, 296/58, 296/59, 296/60, 296/61, 296/62 a stavby súp. č. 267 na parc. č. 296/59 a stavby súp. č. 268 na parc. 296/61.

Údaje o poistení majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je od 18.05.2012 + dodatok č. 1 z 02.10.2013 poistený v Komunálnej poisťovni a.s.:

1. Živelné poistenie (číslo poistnej zmluvy 4419001013)
2. Poistenie pre prípad odcudzenia , vandalizmus - poisťná suma je špecifikovaná v PZ v závislosti od veľkosti súboru majetku
3. Súbor strojov a elektronika
4. Poistenie skla
5. Poistenie zodpovednosti za škodu a prerušenie prevádzky (živelné)
6. Poistenie budovy L.Teplá – združené riziko, živelné poistenie (Komunálna poisťovňa, č. zmluvy 4 419 002 452)
7. Poistenie KGJ – združené riziko, živelné poistenie (Komunálna poisťovňa, č. zmluvy 4 419 002 463)
8. Poistenie pozemkov, park. Plôch – združené poistenie, živelné poistenie (Komunálna poisťovňa, č. zmluvy 4 419 002 480)
9. Zariadenie apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT (Kooperativa (číslo p.z. 6552050732)

Súbor vozidiel je poistený nasledovne:

1. Havarijné poistenie (poisťovňa Kooperativa, číslo p.z. 515003278)
2. Povinné zmluvné poistenie (Komunálna poisťovňa, číslo p.z. 3559007972).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť má v predmete činnosti: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V priebehu účtovného obdobia nevznikli náklady na výskum a vývoj.

	2013	2012
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
S polu	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnatelné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranach 15 a 16.

Spoločnosť vlastní realizovaťné cenné papiere v Gruzínsku, u ktorých nebolo možné zistiť trhovú cenu, preto bola k tomuto druhu dlhodobého finančného majetku vytvorená opravná položka v 100 % výške.

Spoločnosť vlastní obchodný podiel v spoločnosti Template Slovakia s.r.o., ktorý je **ocenený obstarávacou cenou**. Spoločnosť Template Slovakia s.r.o. prevádzkuje fotovoltaickú (solárnu) elektráreň v katastri obce Kameničná pri Komárne. Vyrobennú elektrickú energiu dodáva do distribučnej siete.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 spoločnosti Template Slovakia s.r.o. je uvedená v nasledujúcim prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorzej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorzej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérské účtovné jednotky					
Template Slovakia s.r.o.	76	76	477 354	156 315	830
					830
Dlhodobý finančný majetok spolu					

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 spoločnosti Template Slovakia s.r.o. je uvedená v nasledujúcim prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérské účtovné jednotky					
Template Slovakia s.r.o.	76	76	401 039	203 430	830
					830
Dlhodobý finančný majetok spolu					

EUROCOM Investment, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	1	3	9	4	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

EUROCOM Investment s.r.o.

DIČ

2	0	2	1	3	9	4	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

EUROCOM Investment s.r.o.

DIČ

2	0	2	1	3	9	4	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť nemá poistené zásoby.

Na zásoby sa nevzťahuje žiadne záložné právo.

Spoločnosť neobstarávala nehnuteľnosti určené na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcim 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	
			d			f
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	26 982	0	3 399	0	23 583	
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	36 396	67 558	0	0	103 954	
Pohľadávky spolu	63 378	67 558	3 399	0	127 537	

Spoločnosť tvorila opravnú položku k iným pohľadávkam – najmä pôžičkám poskytnutým nespriazneným osobám.

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci			
konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom			
a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	57 473	0	57 473
Dlhodobé pohľadávky spolu	57 473	0	57 473
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	325 586	1 123 150	1 448 736
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	153 071	0	153 071
Iné pohľadávky	69 973	103 955	173 928
Krátkodobé pohľadávky spolu	548 630	1 227 105	1 775 735

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

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	38 590	0	38 590
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 590	0	38 590
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	488 604	100 116	588 720
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	729 536	0	729 536
Iné pohľadávky	189 081	84 973	274 054
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 407 221	185 089	1 592 310

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky záložného práva
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	viď popis nižšie	viď popis nižšie
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladat*		

Spoločnosť má na zmluvne zabezpečené pohľadávky do výšky 30 948 EUR v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. zriadené záložné právo (Zmluva o financovaní č. 93/ZF/2007 zo dňa 18.12.2007).

Spoločnosť má na základe Zmluvy č. 70/ZZ/2012 zo dňa 18.04.2012 zriadené a registrované záložné právo na pohľadávky a iné práva v prospech VÚB, a.s. a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je určená v sume 4 120 000 EUR, ďalej má spoločnosť na základe Zmluvy č. 788/ZZ/2012 zo dňa 30.11..2012 zriadené a registrované záložné právo na pohľadávky a iné práva v prospech VÚB, a.s. a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je určená v sume 4 682 838 EUR (pozn. t.j. na výšku úveru po navýšení na Gino Paradise), ďalej má spoločnosť na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 74/ZZ/2012 zo dňa 18.04.2012 po prechode práv a povinností z tejto zmluvy na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 06.12.2012 zriadené a registrované záložné právo na pohľadávky a iné práva v prospech VÚB, a.s. a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je určená v sume 3 306 250 EUR (pozn. t.j. na výšku úveru v súvislosti s kogeneračnou jednotkou - KGJ).

Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 z 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N469/2013, Spis. Zn. 12362/2013 v súvislosti s novým úverom na financovanie II. Etapy výstavby adrenalínovej zóny (Divokej rieky).

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného bankového účtu, ktorý je výlučne používaný v súvislosti s kogeneračnou jednotkou (podnikanie v oblasti energetiky) a s bankovými účtami, ktoré súvisia s nevyplateným zádržným dodávateľom stavby. Úhradám z týchto bankových účtov predchádza schvaľovanie týchto úhrad zo strany veriteľa - VÚB a.s.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	44 336	29 174
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	735 608	512 786
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
S polu	779 944	541 960

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 721	944
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	13 721	944
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 442	136 946
Vopred zaplatené nájomné (správca bytov za 01/2014)	15 729	14 047
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	18 324
Časovo rozlíšené náklady na investície v Gruzínsku (výstavba GinoPark)	15 325	104 510
Ostatné časové rozlíšenie	9 388	65
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	286 527	63 246
Prenájom	53 654	63 246
Ostatné	4 286	0
Vyúčtovanie služieb správcovi bytov (voda, teplo, el.energia, služby)	228 586	0
S polu	340 690	201 136

Spoločnosť je dodávateľom služieb do bytových domov nachádzajúcich sa v areáli Gino Paradise (apartmánov domy LUKA a DIAMANT). Vyúčtovanie za dodávané služby a energie sa uskutočnilo v nasledujúcom účtovnom období (január 2014).

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	13 719	0	0	0	13 719
Ostatné rezervy dlhodobé						
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	13 719	0	0	0	13 719
	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	13 719	0	0	0	13 719
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 544	233 770	205 951	3 893	231 470	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenkou vrátane sociálneho zabezpečenia	18 134	20 408	16 541	1 593	20 408	
Overenie ÚZ a zostavenie DP	3 058	2 850	3 058	0	2 850	
Ostatné rezervy na náklady	199	13 554	199	0	13 554	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 391	36 812	19 798	1 593	36 812	
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	186 153	196 958	186 153	2 300	194 658	
	186 153	196 958	186 153	2 300	194 658	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	186 153	196 958	186 153	2 300	194 658	

Spoločnosť má prenajaté apartmány od vlastníkov apartmánov, ktorým platí nájomné (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Prvá časť nájomného (vo výške výmeru správcu bytov) sa platí v priebehu účtovného obdobia priamo na bankový účet bytový domov. Druhú časť nájomného tvorí podiel na zisku z vyťažovania apartmánov na základe ročného vyúčtovania tržieb a nákladov. Na druhú časť nájomného (na základe vyúčtovania) Spoločnosť vytvorila rezervu.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	226 397	209 543	228 396	0	207 544	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 740	18 133	8 739	0	18 134	
Overenie ÚZ a zostavenie DP	3 920	3 058	3 920	0	3 058	
Ostatné rezervy na náklady	9 002	199	9 002	0	199	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 662	21 390	21 661	0	21 391	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
Rezerva na 2. časť nájomného za prenajaté apartmány	204 735	188 153	206 735	0	186 153	
204 735	188 153	206 735	0	186 153		
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	204 735	188 153	206 735	0	186 153	

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	6 301 500	5 125 058
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti nad päť rokov	3 557 427	1 488 516
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti jeden rok až päť rokov	2 744 072	3 636 542
Krátkodobé záväzky spolu	3 184 049	1 749 448
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti do jedného roka vrátane	2 287 584	1 284 348
Záväzky po lehote splatnosti	896 465	465 100

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut a 1 vysokozdvížného vozíka. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcim prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013				31. 12. 2012			
	Splatnosť		viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť		viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane			od jedného roka vrátane	do piatich rokov vrátane		
a	b	c	d	e	f	g		
Istina	47 129	61 221	0	21 275	15 344	0		
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0		
Spolu	47 129	61 221	0	21 275	15 344	0		

Záväzky z prenájmu splatné do jedného roka sú vykázané ako krátkodobé.

Záväzky voči spoločníkom predstavujú 3 957 427 EUR (v roku 2012 predstavovali 3 563 652) a sú vykázané v dlhodobých záväzkoch (na základe zmluvy o pôžičke je splatnosť týchto záväzkov v roku 2023). V priebehu účtovného obdobia bol spoločníkovi vyplatený záväzok z rozdeleného zisku (rozhodnutie VZ z 02.09.2008) vo výške 298 745 EUR. Záväzok voči spoločníkovi vo výške 400 000 EUR je podriadený novému úveru vo Všeobecnej úverovej banke (projekt Gino Paradise Bešeňová – 1. Etapa) tak, že jeho vyplatenie je podmienené termínom najskôr v roku 2023.

Významnú časť dlhodobých záväzkov predstavuje bezúročná pôžička od nebankového subjektu vo výške 835 062 EUR, z ktorej krátkodobá časť 500 000 EUR je splatná 31.12.2014. Krátkodobá časť je vykázaná v krátkodobých záväzkoch po lehote splatnosti.

Úročená pôžička od spriaznenej osoby Eurocom & Co, s.r.o. bola poskytnutá podľa podmienok financujúcej banky SZRB na financovanie výstavby Gino Paradise vo výške 839 000 EUR. Zostatok pôžičky ku dňu účtovnej závierky je 480 120 EUR. Podmienky úročenia a splatnosť pôžičky sú zhodné s podmienkami nastavenými v úverovej zmluve medzi SZRB a spriaznenou osobou Eurocom & Co, s.r.o. Je vykázaná ako dlhodobá.

Zádržné je vykázané ako dlhodobý záväzok do lehoty splatnosti, z toho časť splatná do 8/2018 predstavuje 56 000 EUR a časť splatná v 08/2017 predstavuje 17 930 EUR.

Spoločnosť dala v priebehu účtovného obdobia do prenájmu vlastné gastroprevádzky. V zmluve o prenájme je dohodnutá kaucia na nájomné, ktoré nájomcovia uhradili a Spoločnosť tento záväzok vykazuje ako dlhodobý vo výške 60 000 EUR.

Spoločnosť prijala pôžičku od nespriaznenej osoby na podporu predaja výrobkov tejto nespriaznenej osoby. Táto pôžička je dlhodobá vo výške 16 000 EUR, z toho krátkodobá časť vo výške EUR 4000.

Ako dlhodobý záväzok so splatnosťou nad päť rokov je v Súvahe vykázaný odložený daňový záväzok.