

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť BURBANK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. júla 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro , vložka 75412/B

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- _ prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- _ finančný leasing
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- _ organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- _ reklamné a marketingové služby
- _ prenájom nehnuteľností, bytov, nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 25. novembra 2014.

8. Schválenie audítora

Spoločnosti v roku 2014 nevyplýva povinnosť schválenia účtovnej závierky audítorom.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Prvý Pro Partners Holding, a.s..so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 30	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(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 zníženie 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.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia 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.

Zníženie 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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich 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 reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich 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 budúcich 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 budúcich 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 zníženými 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.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi 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 euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené 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.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje Dlhodobý nehmotný k 31.12.2014.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť odkúpila v roku 2011 od spoločnosti SIBAMC, a.s.s pozemky parc. č. 23060/5, č. 23060/16, č. 23060/17 spadajúce do k.ú. Nové Mesto, v celkovej hodnote 765 000 EUR a prevádzkovú budovu, vrátane príslušenstva, prislúchajúcu k uvedenej parcele č. 23060/5 v celkovej hodnote 1 535 000 na základe Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva nehnuteľností zo dňa 5.12.2011.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	765 000	1 536 200	780	0	0	0	0	0	2 301 980
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	765 000	1 536 200	780	0	0	0	0	0	2 301 980
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 681	48	0	0	0	0	0	106 729
Prírastky	0	51 207	26	0	0	0	0	0	51 233
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 888	74	0	0	0	0	0	157 962
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	765 000	1 429 519	733	0	0	0	0	0	2 195 251
Stav na konci účtovného obdobia	765 000	1 378 312	707	0	0	0	0	0	2 144 019

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 3 0 5 8 2 3

DIČ 2 0 2 3 3 3 8 5 3 7

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

*RF Invest, a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2013*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	765 000	1 536 200	780	0	0	0	0	0	2 301 980
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	765 000	1 536 200	780	0	0	0	0	0	2 301 980
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 475	22	0	0	0	0	0	55 496
Prírastky	0	51 207	26	0	0	0	0	0	51 233
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 681	48	0	0	0	0	0	106 729
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	765 000	1 480 725	759	0	0	0	0	0	2 246 484
Stav na konci účtovného obdobia	765 000	1 429 519	733	0	0	0	0	0	2 195 251

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje v roku 2014 žiadny Dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2014 neviduje žiadne Zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje v roku 2014 o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtuje v roku 2014 o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	80 364	80 364
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	80 364	80 364

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 883	52 488	80 371
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 883	52 488	80 371

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	9 574	9 877
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-4	1 646
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 570	11 523

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje v roku 2014 o žiadnom Krátkodobom finančnom majetku.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2014 neeviduje žiadne vlastné akcie

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 373	0
poistné	1 373	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
	0	0
Spolu	1 373	0

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

2. Rezervy

Spoločnosť v roku 2014 nevytváral rezervy.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	;	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 142 405	116 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 142 405	116 037
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neeviduje v roku 2014 žiadny Odložený daňový záväzok prípadne Daňovú pohľadávku.

5. Sociálny fond

Spoločnosť nevytvárala v roku 2014 žiadny Sociálny fond.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v roku 2014 neeviduje žiadne vydané dlhopisy.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
		12.mes.Eurib				
Bankový úver	EUR	. 7,99 %	2014	0	0	1 783 831
Bankový úver	EUR					
Bankový úver	EUR					
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 783 831</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR					
Kreditné platobné karty	EUR					
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 783 831</u>

8. Pôžičky, finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
	Eur					
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
Pro Partners Asset Management, s	Eur	10%	2015	1 004 300	1 004 300	93 700
Pro Partners Holding, a.s.	Eur	10%	2015	1 068 743	1 068 743	0
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>1 068 743</u>	<u>1 068 743</u>	<u>0</u>
Krátkodobé finančné výpomoci						
LAVE ,s.r.o.	Eur	8,00%	2012	645 000	645 000	645 000
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>645 000</u>	<u>645 000</u>	<u>645 000</u>
Spolu				<u>1 713 743</u>	<u>1 713 743</u>	<u>645 000</u>

Spoločnosť prijala v roku 2014 pôžičku od materskej spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. l., vo výške 1 068 743 Eur, splatnosť v roku 2015.

9. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-1 848
kreditné úroky z Nadlimit	0	0
Ostatné		-1 848

10. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala roku 2014 o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť v roku 2014 nevykázala žiadne výnosy za predaj služieb či predaj výrobkov a tovaru.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Oblasť odbytu	Prenájom elektrární	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
SR	-	19 740,00
Spolu	-	19 740,00

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2014 neúčtuje o Zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť v roku 2014 neúčtuje o Aktivácii.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	0	19 740
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	0	19 740

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	17 588	16 667
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>17 588</i>	 <i>16 667</i>
Nákup licencií		
opravy a udržiavanie	8 888	11 496
telefónne služby	48	40
Vedenie účtovníctva, finanč.poradenstvo	1 200	300
strážna služba	1 980	2 079
Právne a ekonomické poradenstvo	5 408	297
Poštovné	2	
Ostatné	62	2 454
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 444	 1 845
Manká a škody		
Dary		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	1 444	1 845
 Finančné náklady, z toho:	 293 334	 242 553
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>293 334</i>	 <i>242 553</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	293 211	233 438
Bankové poplatky	123	9 115
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-346 999		100,00 %	-287 198		100,00 %
		-76 340	22,00 %		-66 055	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	78 480	17 266	-4,98 %	51 683	11 887	-4,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-51 233	-11 271	3,25 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-319 752	-70 345	20,27 %	-235 515	-54 168	18,86 %
Splatná daň z príjmov		0	20,27 %		0	18,86 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		0	20,27 %		0	18,86 %

Spoločnosti vyplýva povinnosť uhradiť daňovú licenciu za rok 2014 vo výške 960,00 Eur , splatnosť 31.3.2015.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíkala v roku 2013 na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 13.12.2011 spoločnosti VINOPROJEKT, s.r.o. so sídlom Miletičova 1,821 08 Bratislava nebytové priestor, ktorými sa rozumie súbor celého 5.nadzemného podlažia, 4.nadzemného podlažia , 3. nadzemného podlažia a 2. nadzemného podlažia v stavbe súp.č. 1442 na parcele registra „C“ par.č. 23060/5 v k.ú. Nové Mesto, pričom Spoločnosť prenajíma uvedené priestory od 12.12.2011 na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky v roku 2014.

2. Ostatné finančné povinnosti

V Spoločnosti sa nevyskytli žiadne skutočnosti, s ktorých by vyplývali pre Spoločnosť Ostatné finančné povinnosti.

3. Podmienený majetok

V Spoločnosti sa nevyskytli žiadne skutočnosti, s ktorých by vyplývali pre Spoločnosť Podmienený majetok.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevyplácala v roku 2014 žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neposkytla v roku 2014 žiadne výhody štatutárnym orgánom.

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou)

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a5) prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	1 068 743	0
a6) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a5)	878	0
a7) splátka dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
b1) poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nájomné za najatú linku	0	0
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
d1) prijatie krátkodobej neúročenej pôžičky	0	0
d2) nákup služieb - poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky - z toho realizované		
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne významné.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-74 830	-287 198	0	0	-362 027
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-74 830	-287 198	0	0	-362 027
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-287 198	-347 959	0	287 198	-347 958
Spolu	-357 027	-635 156	0	287 198	-704 986

Spoločnosť v roku 2014 vykázala účtovnú stratu vo výške – 347 959 Eur, čím klesla hodnota vlastného imania na hladinu – 704 986 Eur.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 3 0 5 8 2 3

DIČ 2 0 2 3 3 3 8 5 3 7

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0		0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 252	-62 578	0	0	-74 830
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 252	-62 578	0	0	-74 830
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 578	-287 198	0	-62 578	-287 198
Spolu	55 326	-349 776	0	-62 578	-357 028

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-287 198
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	-287 198
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-287 198

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -347 959 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prevod na neuhradená strata minulých rokov 2014 -347 959 EUR.

BURBANK, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	3	0	5	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	3	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

-