

IČO			3	6	8	1	3	7	7	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	8	0	5	6

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej ku dňu: 31.12.2014

A. Informácie o účtovnej jednotke

Založenie spoločnosti

Poznámky k účtovnej závierke zostavuje právnická osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: CERE Invest Biely Kostol, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Zochova 5, 811 03 Bratislava

Dátum založenia: 24.07.2007

Dátum vzniku: 03.08.2007

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Z činnosti zapísaných v Obchodnom registri vykonáva ÚJ predovšetkým nasledovné činnosti:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

1. A. c) Údaje o počte zamestnancov

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

d) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna mimoriadna

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená 26.06.2014.

D. Ďalšie informácie

rozpracované v časti E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P, R

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka zmenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu účtovanie časti nehnuteľnostiach určených na predaj v súlade s § 30d ods.7 Postupov účtovania pre podnikateľov.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Spoločnosť nenakupovala v bežnom období dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť obstarávala v bežnom období dlhodobý hmotný majetok

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval Spoločnosť obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

dopravné, provízie, poistné, clo

Spoločnosť v bežnom roku netvorila DHM vlastnou činnosťou

Spoločnosť nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupovala Spoločnosť podľa Postupov účtovania, ÚT I, č. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou v zložení:

Cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

dopravné, provízie, poistné, clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1.čl.IV.ods.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným Spoločnosťou takto:

Popis:

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným Spoločnosťou podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),

iný spôsob:

Spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8)Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou .

9)Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použitie účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Pozemky	Neodpisované		
stavby	20	1/20	lineárne

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** Spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa v zásade nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa **rovnajú.**

IČO		3	6	8	1	3	7	7	0	
DIČ	2	0	2	2	4	2	8	0	5	6

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

E.f) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Druh opravy chýb minulých účtovných období	Suma opravy	Kód vplyvu	Účet/+ zvýšenie, -zníženie/
Duplicitné vyradenie pozemkov	122 473	A	+031/+428

Kód vplyvu:

A – vplyv na položku súvahy, B – vplyv na náklady bežného účtovného obdobia, C – vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia, D – vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov, E – vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

4. F. písm a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2183823	725992					1522402	5833	4438050
Prírastky	122473	209822					807811	5347	1145453
Úbytky	417257	346469					455907		1219633
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1889039	589345					1874306	11180	4363870
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38962							38962
Prírastky		217723							217723
Úbytky		200730							200730
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		55955							55955

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2183823	687030					1522402	5833	4399088	
Stav na konci účtovného obdobia	1889039	533390					1874306	11180	4307915	

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2428770	627084					1559528		4134180
Prírastky		98908					377312	5833	476220
Úbytky	244946						414438		659384
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2183823	725992					1522402	5833	4432217
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5227							5227
Prírastky		33735							33735
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		38962							38962

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2428770	621857					1559528		4680155
Stav na konci účtovného obdobia	2183823	687030					1522402	5833	4432217

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do

5.F. písm g.) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097- opravná položka k nadobudnut. majetku

Dôvod účtovania	Obstar. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

15. F. písm. s) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		6000	6000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24385		24385
Iné pohľadávky	9575	27	9602
Krátkodobé pohľadávky spolu	33960	6027	39987

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	6027	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33960	15120
Krátkodobé pohľadávky spolu	39987	15120
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

17. F. písm. w) Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9777	2705
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11123	8293
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20900	10998

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

22.G. a) 1,2,5 Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška uísaného imania nezapísaného v OR

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	20000	20000
Počet akcií (a.s.)		

Nominálna hodnota jednej akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spolníkov (obchodná spoločnosť)		
CERE Invest XI	18000	18000
PRODE	2000	2000
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	20000	20000
Hodnota splateného základného imania	20000	20000

22. G. písm. a) 3. Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	70678
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	70678
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

23. G. písm. b) Tvorba a čerpanie rezerv

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, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500		500
Rezerva na ÚZ	500	500	500		500

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, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	25189	500	23245	1944	500
Rezerva na ÚZ	375	500	375		500
Aquating – DOSA dokončovacie práce	24814		22870	1944	

24. G. písm. c) a d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	312441	380193
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	312441	380193
Krátkodobé záväzky spolu	360241	231026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	181175	231026
Záväzky po lehote splatnosti	179066	

H. Informácie o výnosoch**32. H. písm. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj nehmút.)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	535563	1086				
Spolu	535563	1086				

33. H. písm. c) až H. písm. f) Významné položky pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktorí majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	91	3
Kurzové zisky, z toho:	87	
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostajuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

33. H. písm. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	242	1086
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	535321	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	205787	453160
Čistý obrat celkom	741350	454246

I. Informácie o nákladoch

34. I. písm. a) až písm. d) Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky ost. nákl. za poskytnuté služby	51776	52431
Významné položky nákl. z hosp. činnosti	212076	416989
Kurzové straty spolu, z toho:		15
Kurzové straty ku dňu, ku torému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	134	87
Bankové poplatky	134	87
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah		

34. I. Významné položky nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1425	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1425	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

N. písm a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotový vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		BO	PO	BO	PO

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého			

finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činností časti účtovnej jednotky (napr. Prevádzkarne)			
g) Vydanie dhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti- živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37. P. Zmeny vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Základné imanie	20000				20000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4163012				4163012
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					
Neuhradená strata minulých rokov	-306930			70678	- 236252
Výsledok hospod. bežného účt. obdobia	70678	161434		-70678	161434
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	3946760	161434			4108194

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20000				20000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4163012				4163012
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					
Neuhradená strata minulých rokov	-230245			-76558	-306930
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-76558	70678		76558	70678
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	3876209	70678			3946760