

# Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2007

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

GEOCOMPLEX, a.s.  
Geologická 21  
82207 Bratislava

Spoločnosť vznikla 01.05.1992

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- projektovanie, vykonávanie a vyhodnocovanie geologických, najmä geofyzikálnych prác
- úradné merania ionizujúceho žiarenia a stanovenie rádionuklidov v pôdnych vzorkách

### 2. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2007 bol 21, z toho 2 vedúci zamestnanci (v roku 2006 bol 26, z toho 2 vedúci zamestnanci).

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2007 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2007 do 31. decembra 2007.

### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- 1 -zhromaždením spoločnosti dňa 29.06.2007.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Ľubomír Hečko RNDr. Adrián Panáček Miriám Mattielighová	predseda podpredseda členka
Dozorná rada	Milan Petrovič Ján Bolf Vladimír Vajdel	predseda člen člen

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 1. marca 2007 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	TSKK	%	%
Ľubomír Hečko, ing.	27790	52,09	52,09
BAP, s.r.o.	9 333	17,49	17,49
A.Vološin	7 023	13,16	4,98
M.Hošek	147	0,28	0,28
A.Sebediódiová	111	0,21	0,21

Počet akcionárov je 1008. V roku 2006 bolo 1011 akcionárov.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou spôsobu účtovania opravných položiek a rezerv, účtovanie ktorých bolo od 1. januára 2007 príslušnými právnymi predpismi zmenené.

V súvislosti s uvedenou zmenou sa od 1. januára 2007 zmenila aj štruktúra výkazu ziskov a strát. Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie (od 1. januára 2006 do 31. decembra 2006) vykázané vo výkaze ziskov a strát boli primeraným spôsobom upravené, bez vplyvu na výsledok hospodárenia a vlastné imanie.

### (b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 50 000 SKK 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 %
Softvér	4	lineárna	25
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 mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 30 000 SKK 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	30,20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

### (d) 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.

### (e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

### (f) 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.

### (g) 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.

**(h) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**(i) Odložené dane**

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) využívanie možnosťou previesť nevyužitú daň. odpočty a iné daň. nároky do budúcnosti

**(j) 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.

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.

**(k) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**(l) 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.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2007 do 31. decembra 2007

Obstarávacie ceny

	účet	riadok		Stav			Stav	
		súvahy	k 31.12. 2006	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12. 2007	
								TSKK
<b>B</b>	<b>neobežný majetok</b>	003	59 002	0	1 406	0	57 596	
B.I	dlhodobý nehmotný majetok	004	1 837	0	0	0	1 837	
B.I.1	software	013 007	1 447	0	0	0	1 447	
B.I.2	ost.dlhodobý nehm.majetok	019 010	390	0	0	0	390	
B.II	dlhodobý hmotný majetok	013	57 165	0	1 406	0	55 759	
B.II.1	pozemky	031 014	20 134				20 134	
B.II.2	stavby	021 015	14 923				14 923	
B.II.3	samostatné hnutelné veci	022 016	13 810	0	1 406	0	12 404	
B.II.4	obstaraný dlhodobý hm.majetok	042 020	8298				8298	

Pohyb oprávok, opravných položiek

			TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
B	<b>neobežný majetok</b>	003	21 192	1 096	1 406	0	20 882
B.I	dlhodobý nehmotný majetok	004	1 747	47	0	0	1 794
B.I.1	software	073 007	1 357	47	0	0	1 404
B.I.2	ost.dlhodobý nehm.majetok	079 010	390	0	0	0	390
B.II	dlhodobý hmotný majetok	013	19 445	1 049	1 406	0	19 088
B.II.1	pozemky	031 014					
B.II.2	stavby	081 015	7 054	483			7 537
B.II.3	samostatné hnutelné veci	082 016	12 391	566	1 406	0	11 551
B.II.4	obstaraný dlhodobý hm.majetok	042 020					

Pohyb zostatkových cien

	riadok	Stav	Stav	
	súvahy	k 31.12. 2006	k 31. 12. 2007	
		TSKK	TSKK	
B	<b>neobežný majetok</b>	003	37 810	36 714
B.I	dlhodobý nehmotný majetok	004	90	43
B.I.1	software	007	90	43
B.I.2	ost.dlhodobý nehm.majetok	010	0	0
B.II	dlhodobý hmotný majetok	013	37 720	36 671
B.II.1	pozemky	014	20 134	20 134
B.II.2	stavby	015	7 869	7 386
B.II.3	samostatné hnutelné veci	016	1 419	853
B.II.4	obstaraný dlhodobý hm.majetok	020	8298	8298

Majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

	TSKK
Pozemky p.č. 5336/1,2,3	3546
Budova p.č. 5336	948

2. Dlhodobý finančný majetok podľa položiek súvahy

	riadok	Stav	prírastky	úbytky	presuny	Stav
	súvahy	k 31.12. 2006	TSKK	TSKK	TSKK	k 31. 12. 2007
		TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
B.III	dlhodobý finančný majetok	023	69 833	0	251	70 084
B.III.1	cenné papiere v ovl. osobe	024	70 000			70 000
B.III.2	ost.cenné papiere	026	200			200
B.III.3	pôžičky s dobou spl.1rok	029	-367	251	0	-116

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav	Tvorba	Zníženie	Stav
	k 31. 12. 2006	(zvýšenie)	(použitie)	k 31. 12. 2007
	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
Pohľadávky z obchodného styku	5 807	1 092	4 041	2 858
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 807</b>	<b>1 092</b>	<b>4 041</b>	<b>2 858</b>

Veková štruktúra pohľadávok ( účet 311,314,315) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2007	31. 12. 2006
	TSKK	TSKK
Pohľadávky v lehote splatnosti	85	871
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 319	6 730
<b>Spolu</b>	<b>4 404</b>	<b>7 601</b>

#### 4. Finančné účty

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

#### 5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2007	31. 12. 2006
	TSKK	TSKK
Náklady budúcich období - telefon, poistné	29	19
Výnosy budúcich období - refakturácia voda, el.en.,telefón	28	20
<b>Spolu</b>	<b>57</b>	<b>39</b>

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

	31. 12. 2007	31. 12. 2006
	TSKK	TSKK
Základné imanie celkom	53 350 #	53 350
počet akcií	53 350	53 350
nominálna hodnota	1	1
ZISK NA AKCIU	0	0
hodnota upísaného vlastného imania	53 350	53 350
hodnota splateného základného imania	53 350	53 350

### 2. Rezervy

	Stav k 31. 12. 2006	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2007
	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
<b>Ostatné rezervy</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	224	151	207	0	168
Iné	30	0	30	0	0
	<b>254</b>	<b>151</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>168</b>
Nevyfakturované dodávky	0	114	0	0	114
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>254</b>	<b>265</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>282</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>254</b>	<b>265</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>282</b>
mínus nevyfakturované dodávky	0	-114	0	0	-114
<b>Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos</b>	<b>254</b>	<b>151</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>168</b>

3. **Závazky-** riadok súvahy 102

	31. 12. 2007 TSKK	31. 12. 2006 TSKK
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 189	2 007
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>1 189</b>	<b>2 007</b>
Závazky (dobropis) so zost. dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky spolu	1 189	2 007

4. **Odložený daňový záväzok a pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	TSKK	TSKK
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-1 009	210
opr. pol.k pohľ.	-404	-528
opr. pol. k nedaňovým rezervám		30
rozpustenie k pohľ.	397	
rozpustenie k nedaňovým rezervám	-30	
opravy minulých období pohľ.	43	
opravy minulých období majetok	565	
sadzba dane z príjmov (v %)	19	19
	<b>-83</b>	<b>-55</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-192</b>	
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>109</b>	

5. **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2007 TSKK	31. 12. 2006 TSKK
Stav k 1. januáru	7	17
Tvorba na ťarchu nákladov	20	25
Tvorba zo zisku	-25	-35
Čerpanie	0	0
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na potreby zamestnancov

6. **Časové rozlíšenie**

	31. 12. 2007 TSKK	31. 12. 2006 TSKK
Výdavky budúcich období	0	12
Výnosy budúcich období - Geomind	25	126
<b>Spolu</b>	<b>25</b>	<b>138</b>

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

1. **Tržby za vlastné výkony a tovar**

	subodoávky		geolog.činnosť		prenájom, ref.		Spolu	
	2007 TSKK	2006 TSKK	2007 TSKK	2006 TSKK	2007 TSKK	2006 TSKK	2007 TSKK	2006 TSKK
Slovenská republika	200	6 538	3 702	8 575	3 870	5 173	<b>7 772</b>	<b>20 286</b>
Rakúsko			2 144	0			<b>2 144</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>200</b>	<b>6 538</b>	<b>5 846</b>	<b>8 575</b>	<b>3 870</b>	<b>5 173</b>	<b>9 916</b>	<b>20 286</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby – významné položky

	2007 TSKK	2006 TSKK
materiál	359	472
opravy a udržiavanie	205	185
cestovné	710	467
osobné - 521,524,527	6 199	8 818
odpisy	1 096	1 194
služby	1 879	8 114
energie	1 212	2 439
<b>Spolu</b>	<b>11 660</b>	<b>21 689</b>

### 2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2007 TSKK	2006 TSKK
Realizované kurzové straty	1 380	5 999
Nerealizované kurzové straty	5 324	0
<b>Spolu</b>	<b>6 704</b>	<b>5 999</b>

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k odloženým daniam:

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

109 141

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

102 73

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

0 0

## J. INFORMÁCIE O ODMENÁCH VRÁTANE ODVODOV ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy vrátane odvodov členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 581 TSKK (v roku 2006: 581 TSKK), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 792 SKK (v roku 2006: 792 TSKK).

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s dcérskou spoločnosťou):

	31. 12. 2007 TSKK	31. 12. 2006 TSKK
prenájom priestorov	558	558
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>558</b>	<b>558</b>
celková hodnota obchodov	9 916	20 286
podiel realizovaných obchodov voči spriaznenej osobe	0,06	0,03

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

Po 31. decembri 2007 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

	Stav 31.12.2006 TSKK	Prírastky TSKK	Úbytky TSKK	Presuny TSKK	Stav 31.12.2007 TSKK
Vlastné imanie	71902				69 619
Základné imanie	53 350				53 350
Základné imanie	53 350	-	0	0	53 350
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	22939				22 939
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 061	0	0	0	1 061
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	21878	-	0	0	21 878
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(1 290)	(3 789)	2 270	-	(2 809)
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-1 290	-3789	2270	-	-2809
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(3 097)	-	0	0	(3 861)

Bratislava 04.06.2008



.....  
podpis štatutárneho orgánu