

Poznámky k účtovnej závierke k 30. septembru 2008

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 30. septembru 2008 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2008 do 30. septembra 2008.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- valná hromada sa uskutočnila v septembri 2008

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 30.septembru 2008 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.Sebelédiová	111	0,21	0,21

Počet akcionárov je 1008. V roku 2007 bolo 1008 akcionárov.
Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. 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 priradeným 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, poistné 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.

D. 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 2008 do 30. júna 2008

Obstarávacie ceny

	účet	riadok súvahy	Stav				Stav	
			k 30.09.2008 TSKK	prírastky TSKK	úbytky TSKK	presuny TSKK	k 30.09.2007 TSKK	
B neobežný majetok		003	46 598	0	11 312	0	57 910	
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	44 761	0	11 312	0	56 073	
B.II.1 pozemky	031	014	10 887		9 247		20 134	
B.II.2 stavby	021	015	14 923				14 923	
B.II.3 samostatné hnutelné veci	022	016	10 948	0	1 770	0	12 718	

Pohyb oprávok, opravných položiek

	účet	riadok súvahy	Stav k 30.09.2008 TSKK	prírastky TSKK	úbytky TSKK	presuny TSKK	Stav k 30.09.2007 TSKK
B neobežný majetok		003	20 241	530	1 214	0	20 925
B.I dlhodobý nehmotný majetok		004	1 829	47	0	0	1 782
B.I.1 software	073	007	1 439	47	0	0	1 392
B.I.2 ost.dlhodobý nehm.majetok	079	010	390	0	0	0	390
B.II dlhodobý hmotný majetok		013	18 412	483	1 214	0	19 143
B.II.1 pozemky	031	014					
B.II.2 stavby	081	015	7 900	483			7 417
B.II.3 samostatné hnutelné veci	082	016	10 512		1 214	0	11 726
B.II.4 obstaraný dlhodobý hm.majetok	042	020					

Pohyb zostatkových cien

	riadok súvahy	Stav k 30.09.2008 TSKK	Stav k 30.09.2007 TSKK
B neobežný majetok	003	26 357	36 985
B.I dlhodobý nehmotný majetok	004	8	55
B.I.1 software	007	8	55
B.I.2 ost.dlhodobý nehm.majetok	010	0	0
B.II dlhodobý hmotný majetok	013	26 349	36 930
B.II.1 pozemky	014	10 887	20 134
B.II.2 stavby	015	7 023	7 506
B.II.3 samostatné hnutelné veci	016	436	992
B.II.4 obstaraný dlhodobý hm.majetok	020	8003	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 súvahy	Stav k 30.09.2008 TSKK	prírastky TSKK	úbytky TSKK	presuny TSKK	Stav k 30.09.2007 TSKK
B.III dlhodobý finančný majetok	023	114 400	44 200	0	0	70 200
B.III.1 cenné papiere v ovl. osobe	024	114 200	44 200			70 000
B.III.2 ost.cenné papiere	026	200				200
B.III.3 pôžičky s dobou spl.1rok	029	0				0

3. Pohľadávky

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

	Stav k 31.12.2007 TSKK	Tvorba (zvýšenie) TSKK	Zníženie (použitie) TSKK	Stav k 30.9.2008 TSKK
Pohľadávky z obchodného styku	5 931	8 523	7 679	6 775
Ostatné pohľadávky	886	0	810	46
Spolu	6 817	8 523	8 489	6 821

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

	31.12. 2007	30. 09. 2008
	TSKK	TSKK
Pohľadávky v lehote splatnosti	85	1 367
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 319	5 454
Spolu	4 404	6 821

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	30. 9. 2008
	TSKK	TSKK
Náklady budúcich období - telefon, poisťné	29	13
Výnosy budúcich období - refakturácia voda, el.en., telefón	25	25
Spolu	54	38

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

	31. 12. 2007	30. 9. 2008
	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

Rezervy

	Stav k 31.12.2007	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 09. 2008
	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	168	0	72	0	28
Iné	0	0	0	0	0
	168	0	72	0	28
Nevyfakturované dodávky	114	0	114	0	0
Ostatné rezervy spolu	282	0	186	0	28
Rezervy spolu	282	0	186	0	28
mínus nevyfakturované dodávky	-114	0	-114	0	0
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	168	0	72	0	28

2. Závazky- riadok súvahy 102

	31. 12. 2007 TSKK	30. 9. 2008 TSKK
Závazky po lehote splatnosti	308	184
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	881	593
Spolu krátkodobé záväzky	1 189	777
Závazky (dobropis) so zost. dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0
Závazky spolu	1 189 0	777

3. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2007 TSKK	30. 09. 2008 TSKK
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-1 009	-1 009
opr.poh.k pohľ.	-404	-404
rozpustenie k pohľ.	397	397
rozpustenie k nedaňovým rezervám	-30	-30
opravy minulých období pohľ.	43	43
opravy minulých období majetok	565	565
sadzba dane z príjmov (v %)	19	19
	-83	-83
Odložený daňový záväzok	-192	-192
Odložená daňová pohľadávka	109	109

4. Sociálny fond

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

	31.12.2007 TSKK	30.09.2008 TSKK
Stav k 1. januáru	8	2
Tvorba na ťarchu nákladov	19	12
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25	-14
Stav k 31.12./30.9.	2	0

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

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2007 TSKK	30. 9. 2008 TSKK
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období - Geomind	25	0
Spolu	25	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar (stav k 30.09.)

	subdodávky		geolog. činnosť		prenájom, ref.		Spolu	
	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008
	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
Slovenská republika	200	0	1 460	2 722	1 965	2 948	3 625	5 670
Rakúsko			564	1 762			564	1 762
Spolu	200	0	2 024	4 484	1 965	2 948	4 189	7 432

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby – významné položky

	30.9.2007	30.9.2008
	TSKK	TSKK
materiál	198	185
opravy a udržiavanie	97	235
cestovné	420	417
osobné - 521,524,527	4 590	4 386
odpisy	825	814
služby	1 345	1 641
energie	635	1 179
Spolu	8 110	8 857

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	30.9.2007	30.9.2008
	TSKK	TSKK
Realizované kurzové straty	14	28
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	14	28

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k odloženým daniam:

	2007	2008
	TSKK	TSKK
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	109
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	102
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

I. 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 01.01.-30.9.2008 boli vo výške 268 TSKK (v celom roku 2007: 581 TSKK), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti v období 01.01.-30.09.2008 vo výške 300 TSKK (v celom roku 2007: 792 TSKK).

J. 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):

	30. 9. 2007	30. 9. 2008
	TSKK	TSKK
prenájom priestorov	418	418
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	418	418
celková hodnota obchodov	0	0
podiel realizovaných obchodov voči spriaznenej osobe	0,00	0,00

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


Po 30.septembri 2008 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 30.09.2007 TSKK	Prírastky TSKK	Úbytky TSKK	Presuny TSKK	Stav 30.09.2008 TSKK
Vlastné imanie	70 340				101 465
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				57 924
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 účastín	21878	-	0	0	56 863
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	(4 388)	(1 561)	-	(721)	(6 670)
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-4 388	-1561	0	(721)	-6670
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(1 561)	-	0	0	(3 139)

Bratislava 24.10.2008


.....
podpis štatutárneho orgánu