

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2009
(v celých eurách)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: GEOCOMPLEX, a.s.
Sídlo účtovnej jednotky: Geologická 21, 822 07 Bratislava
IČO: 31 322 638

Účtovná jednotka GEOCOMPLEX, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do obchodného registra dňa 01. 05. 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel S.r.o., vložka 413/B).

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- Projektovanie, vykonávanie a vyhodnocovanie geologických najmä geofyzikálnych prác
- Vydávanie periodickej tlače a neperiodických publikácií
- Úradné merania ionizujúceho žiarenia a stanovenia rádionuklidov v pôdnych vzorkách
- Projektová činnosť vo výstavbe – vypracovanie dokumentácie projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb, a zmien týchto stavieb
- Prípravné práce pre stavby – búracie a zemné práce
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Výkon činnosti stavbyvedúceho
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- Správa budov a bytov – obstarávateľská činnosť spojená so správou budov a bytov
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2008 v priemere 19 zamestnancov, z toho boli 2 vedúci zamestnanci (v roku 2007 mala 21 zamestnancov, z toho boli 2 vedúci zamestnanci). Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, mala spoločnosť 13 zamestnancov, z toho boli 2 vedúci zamestnanci.

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2009 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2009 do 30. júna 2009.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením akcionárov dňa 26. júna 2009.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

Predstavenstvo	Ing. Ľubomír Hečko	predseda
	RNDr. Adrián Panáček, CSc.	podpredseda
	Miriám Mattielighová	členka

Dozorná rada	Milan Petrovič	predseda
	Ján Bolf	člen
	Vladimír Vajdel'	člen

2. Štruktúra spoločníkov

Podiel akcionárov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v eurách	%	%
Eubomír Hečko, Ing.	922 459	52,09	52,09
BAP, s.r.o.	309 799	17,49	17,49
A. Vološin	125 573	7,09	7,09
J. Červenka	76 346	4,31	4,31
Ostatný akcionári	336 719	19,02	19,02
Spolu		100	100

Počet akcionárov k 19.6.2009 bol 1006. Počet akcionárov k 24.9.2008 bol 1008.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná závierka Spoločnosti GEOCOMPLEX, a. s. je súčasťou konsolidovaného celku:

GX-byty, s. r. o. – podiel GEOCOMPLEXU, a. s. je 100 %

GCX-byty, s. r. o. – podiel GEOCOMPLEXU, a. s. je 63 %

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho 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 užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do užívania.

Predpokladaná doba používania dlhodobého nehmotného majetku, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4	Linárna	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 hmotného majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	30, 20	Lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	Lineárna	8,3 – 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	16 - 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 sa pri ich vzniku 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 menovitou hodnotou.

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 neistým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

i) 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,
- využívanie možnosťou previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové 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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítávajú na menu euro kurzom určeným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu predchádzajúcemu deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2009 do 30. júna 2009:

Obstarávacie ceny

	účet	Riadok súvahy	Stav k 30. 6. 2008 v €	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2009 v €
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok		003	60 977		1 355		59 622
A.I.3. Softvér			48 034		1 355		46 679
A.I.6. Ostatný DNM			12 943				12 943
A.II. Dlhodobý hmotný majetok			1 841 067	13	491 897		1 349 183
A.II.1. Pozemky			668 326		356 795		311 531
A.II.2. Stavby			495 353		5 812		489 541
A.II.3. SHV a SHV			411 737		129 290		282 447
A.II.7. Obstarávaný DHM			265 651	13			265 664

Pohyb oprávok, opravných položiek

	účet	Riadok súvahy	Stav k 30. 6. 2008 v €	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2009 v €
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok		003	60 313		691		59 622
A.I.3. Softvér			47 370		691		46 679
A.I.6. Ostatný DNM			12 943				12 943
A.II. Dlhodobý hmotný majetok			650 866	10 212	111 020		550 058
A.II.1. Pozemky							
A.II.2. Stavby			258 215	10 212			268 427
A.II.3. SHV a SHV			392 651		111 020		281 631
A.II.7. Obstarávaný DHM							

Pohyb zostatkových cien

	účet	Riadok súvahy	Stav k 30. 6. 2008 v €	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2009 v €
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok		003	664		664		0
A.I.3. Softvér			664		664		0
A.I.6. Ostatný DNM							
A.II. Dlhodobý hmotný majetok			1 190 201	13	391 089		799 125
A.II.1. Pozemky			668 326		356 795		311 531
A.II.2. Stavby			237 137		16 023		221 114
A.II.3. SHV a SHV			19 087		18 271		816
A.II.7. Obstarávaný DHM			265 651	13			265 664

Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Pozemky p.č. 5336/2 55 268,- €

Pozemky p.č. 5337/100 27 883,- €

Budova p.č. 5336 31 468,- €

2. Dlhodobý finančný majetok podľa položiek súvahy

	Riadok súvahy	Stav k 30. 6. 2008 v €	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2009 v €
A.III. Dlhodobý finančný majetok	003	2 330 213	1 460 533			3 790 746
A.III.1. Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ		2 323 574	1 460 533			3 784 107
A.III.3. Ostatné dlhodobé CP		6 639				6 639

3. Pohľadávky

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

	Stav k 30. 6. 2008 v €	Prírastky	Úbytky	Stav k 30. 6. 2009 v €
Pohľadávky z obchodného styku	178 285		81 341	96 944
Ostatné pohľadávky	3 950		3 950	0
Spolu	182 235		85 291	96 944

Veková štruktúra pohľadávok (účet 311, 314, 315) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 30. 6. 2008 v €	Stav k 30. 6. 2009 v €
Pohľadávky v lehote splatnosti	44 978	4 276
Pohľadávky po lehote splatnosti	137 257	107 815
Spolu	182 235	112 091

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

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.06. 2008 v €	k 30.06. 2009 v €
Náklady budúcich období – telefón, poisťné	1 394	1 051
Spolu	1 394	1 051

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

<i>Prehľad zmien vlastného imania</i>	Stav k 30.06. 2008	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.06. 2009
Základné imanie	1 770 896			1 770 896
Základné imanie	1 770 896			1 770 896
Kapitálové fondy	761 435	1 111 444	7	1 872 872
Ostatné kapitálové fondy	35 219		7	35 212
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	726 216	1 111 444		1 837 660
Fondy zo zisku				
Zákonný rezervný fond				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-93 242	-294 029		-387 271
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	- 93 242	-294 029		-387 271
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	-176 326	-76 587	-176 326	-76 587
Spolu	2 262 763	740 828	-176 319	3 179 910

	k 30.06. 2008 v eurách	k 30.06. 2009 v eurách
Základné imanie celkom	1 770 895,578 650	1 770 895,578 650
Počet akcií	53 350	53 350
Menovitá hodnota	33,193 919	33,193 919
Zisk na akciu	0	0
Hodnota upísaného základného imania	1 770 895,578 650	1 770 895,578 650
Hodnota splateného základného imania	1 770 895,578 650	1 770 895,578 650

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 30.06. 2008	Tvorba	Zúčtovanie	Stav k 30.06. 2009
Krátkodobé rezervy				
Rezerva na dovolenky a poistné	3 187		449	2 738
Spolu	3 187		449	2 738

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2009.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.06. 2008	k 30.06. 2009
Záväzky po lehote splatnosti	299	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	41 625	
Krátkodobé záväzky spolu	41 924	23 773

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2008	30.06.2009
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-1 009	
Opravné položky k pohľadávkam	-404	
Rozpustenie k pohľ.	397	
Rozpustenie k daňovým rezervám	-30	
Opravy minulých období pohľ.	43	
Opravy minulých období majetok	565	
Sadzba dane z príjmov (v%)	19	
	-83	
Odložený daňový záväzok	-192	
Odložená daňová pohľadávka	109	

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30.06. 2008	30.06. 2009
Stav k 1.1.	66	109
Tvorba na ťarchu nákladov	299	257

Čerpanie	-332	
Stav k 30.06.	33	366

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

	k 30.06.2008	k 30.06.2009
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	830	0
Spolu	830	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar (stav k 30. 06.)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	Geolog. činnosť		Prenájom, ref.		Spolu	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
SR	101 905	36 470	46 704	35 846	148 609	72 316
Rakúsko	38 704	10 914			38 704	10 914
Spolu	140 609	47 384	46 704	35 846	187 313	83 230

H. NÁKLADY

1. Významné položky nákladov

Prehľad významných položiek nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	30. 06. 2008	30. 06. 2009
<i>v tisícoch Sk</i>		
Materiál	4 880	1 066
Opravy a udržiavanie	7 568	969
Cestovné	10 821	2 948
Osobné – 521, 524, 527	97 822	70 065
Odpisy	18 024	17 088
Služby	23 037	32 492
Energie	26 456	24 541
Spolu	188 608	149 169

2. Významné položky finančných nákladov

Prehľad významných položiek finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2008	2009
<i>v tisícoch Sk</i>		
Kurzové straty realizované	797	0
Kurzové straty nerealizované		
Spolu	797	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácie k odloženým daniam:

	30. 06. 2008	30. 06. 2009
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom úč-	4 680	

tovnom 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		
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	3 386	
Suma neuplatnenia umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**K. ÚDAJE O PRÍJMOCH, ODMENÁCH VRÁTANE ODVODOV A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Hrubé príjmy vrátane odvodov členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období 1. 1. – 30. 6. 2009 boli vo výške 2 390 € (1. 1. – 30. 6. 2008 boli 19 286 €), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti v období 1. 1. – 30. 6. 2009 boli vo výške 0,0 € (1. 1. – 30. 6. 2008 boli 26 290 €).

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	30. 06. 2008	30. 06. 2009
Prenájom priestorov	9 261	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	9 261	
Celková hodnota obchodov	0	0
Podiel realizovaných obchodov voči spriaznenej osobe	0	0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. júni 2009 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov účtovnej jednotky		IČO:
GEOCOMPLEX, a.s.		31 322 638
VH	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-76 587
O	Odpisy DNM a DHM	17 088
A	<i>Zmeny stavu pracovného kapitálu</i>	<i>149 849</i>
AI	<i>Zmena stavu zásob</i>	<i>0</i>

A2	Zmena stavu pohľadávok	171 729
A3	Zmena stavu záväzkov	-21 880
A4	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	343
A5	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	-830
A***	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	89 863
B1	Zmena stavu dlhodobého majetku	-1 068 992
B***	Peňažné toky z investičnej činnosti	-1 086 080
C1	Zmena stavu kapitálu	994 663
C2	Zmena stavu úverov a výpomocí	-14
C***	Peňažné toky z finančnej činnosti	994 649
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	89 863
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	-1 086 080
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	994 649
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 568
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	14 406
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	12 838

Prípravené dňa:	Podpis štatutárneho orgánu alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
14. augusta 2009			