

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

REAL ZA a.s.
Kamenná 19
010 79 ŽILINA
SLOVENSKÁ REPUBLIKA

Spoločnosť REAL ZA a.s. (*ďalej len „spoločnosť“*) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 24.4. 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1.5. 1992 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 119/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 563 171. Daňové identifikačné číslo spoločnosti je 2020401119.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 závierka spoločnosti k 31.12. 2014 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky zostavenej k 31.12. 2014 pretože nespĺňa podmienky uvedené v § 19 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.6. 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo:

predseda: Ing. Milan Trojčák
podpredseda: Ing. Martina Gutová
člen: Ing. Michal Gut

Dozorná rada:

predseda: Mgr. Eva Trojčáková
členovia: Ing. Stanislav Hatiar
Anna Púčeková

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, typ účtovného odpisu, ročné % odpisu je podľa jednotlivého majetku stanovené nasledovne:

POPIS MAJETKU	PREDPOKLADANÁ DOBA POUŽÍVANIA	TYP ODPISU	% ROČNÉHO ODPISU
Budovy, haly, stavby, spevnené plochy a komunikácie, oplatenie	40 rokov	lineárny	2,5%
Inžinierske siete – vodovody, plynovody, prípojky, trafostanice, kotolňa	30 rokov	lineárny	3,4%
Dopravné prostriedky	6 rokov	lineárny	16,67 %

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo do nákladov príslušného účtovného obdobia.

b) 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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Časové rozlíšenie

Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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. 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.

f) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

g) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Keďže spoločnosť nemá zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky, rozhodla sa v zmysle novelizácie § 10 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, že k 1.1. 2014 odúčtuje odloženú daňovú pohľadávku voči účtu 429 – Neuhradená strata minulých období a v ďalších obdobiach nebude o odloženej dani účtovať.

h) Výnosy

Spoločnosť realizuje výnosy v zmysle predmetu podnikania na území Slovenskej Republiky. Tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

i) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

j) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 248	1 238 518	105 251						1 552 017
Prírastky									
Úbytky		5 633	1 452						7 085
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	208 248	1 232 885	103 799						1 544 932
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		574 115	53 558						627 673
Prírastky		31 578	13 484						45 062
Úbytky		5 633	1 452						7 085
Stav na konci účtovného obdobia		600 060	65 590						665 650
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 248	664 403	51 693						924 344
Stav na konci účtovného obdobia	208 248	632 825	38 209						879 282

Budovy boli k 31.12. 2014 poistené v Generali poisťovňa Slovensko, a.s. poistením budov a iných stavieb proti živelným nebezpečenstvám. Dopravné prostriedky sú poistené samostatnými havarijnými poisťkami a povinným zmluvným poistením zodpovednosti za škodu podľa platných predpisov.

Dlhodobým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať a k 31.12. 2014 nie sú k dlhodobému majetku zriadené žiadne záložné práva.

K 31.12. 2014 nie je dôvod na tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku.

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	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 248	1 238 518	121 951						1 568 717
Prírastky			29 023						29 023
Úbytky			45 723						45 723
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	208 248	1 238 518	105 251						1 552 017
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		541 194	83 497						624 691
Prírastky		32 921	15 784						48 705
Úbytky			45 723						45 723
Stav na konci účtovného obdobia		574 115	53 558						627 673
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 248	697 324	38 454						944 026
Stav na konci účtovného obdobia	208 248	664 403	51 693						924 344

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 400		10 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13		13
Iné pohľadávky	119		119
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 532		10 532

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 532	12 340
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 532	12 340
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		40 166
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	40 166

Žiadne pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

Spoločnosť nepovažuje žiadne svoje pohľadávky za rizikové a preto k 31.12. 2014 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

4. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 340	2 264
Bežné bankové účty	110 233	93 203
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	113 573	95 467

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, hotovosť v EUR a hodnota zostatku stravných lístkov. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

6. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 749	2 877
Poistné	2 749	2 805
Ostatné – telekomunikačné náklady, publikácie	0	72
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-19 202
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-19 202
Iné	
Spolu	-19 202

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 585	8 746
Krátkodobé záväzky spolu	12 585	8 746
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 601	4 455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 601	4 455

3. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-163 787	-137 174
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-4 956	-45 398
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	37 123	40 166
Uplatnená daňová pohľadávka	0	40 166
Zaúčtovaná do nákladov		-3 248
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2013 predstavovala sumu 40 166 EUR a bola vyčíslená z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Keďže spoločnosť nemá zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky, rozhodla sa v zmysle novelizácie § 10 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, že k 1.1. 2014 odúčtuje odloženú daňovú pohľadávku voči účtu 429 – Neuhradená strata minulých období a v ďalších obdobiach nebude o odloženej dani účtovať.

4. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 455	4 325
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	222	206
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	222	206
Čerpanie sociálneho fondu	76	76
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 601	4 455

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Prenájom nehnuteľností a súvisiace služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účetné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie c	Bežné účetné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie e	Bežné účetné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Slovensko	155 039	157 966				
Spolu	155 039	157 966				

2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72	657
Náhrady poisťných udalostí	0	654
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	72	3
Finančné výnosy, z toho:	373	402
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky z vkladov na bankových účtoch	373	402
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	155 039	157 966
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	155 039	157 966

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 119	9 682
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za 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>		
Náklady na opravy a údržbu	12 976	5 246
Ostatné náklady za poskytnuté služby	3 143	4 436
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 416	4 603
Poistné	4 314	4 500
Ostatné	102	103
Finančné náklady, z toho:	81	81
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Bankové poplatky	81	81
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k splatnej dani z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-31 847	x	x	-22 373	x	x
teoretická daň	x	-7 006	22	x	-5 146	23
Daňovo neuznané náklady	27 264	5 998	22	49 421	11 367	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-50	-11	22	-11 500	-2 645	23
Umorenie daňovej straty			22	-15 217	-3 500	23
Daňová strata uplatniteľná	4 956	1 090	22			
Spolu	323	71	-0,22	331	76	-0,34
Splatná daň z príjmov	x	71	-0,22	x	76	-0,34
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	-3 248	14,52
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	-3 172	14,18

2. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-31 847	x	x	-22 373	x	x
teoretická daň	x	-7 006	22	x	-5 146	23
Daňovo neuznané náklady (trvalé)	651	143	22	716	164	23
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé)	-50	-11	22	-71	-16	23
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-31 246	-6 874	21,59	-21 728	-4 998	22,34
Vplyv zmeny sadzby dane					1 826	-8,16
Vplyv neuplatnenej daňovej straty		9 987	-31,36			
Vplyv nevykázanej odloženej dane		-3 042	9,55			
Vykázaná daň z príjmov		71	-0,22		-3 172	14,18
Splatná daň z príjmov		71	-0,22		76	-0,34
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	-3 248	14,52
Celková daň z príjmov	x	71	-0,22	x	-3 172	14,18

Spoločnosť k 31.12. 2014 naučtovala daňovú licenciu vo výške 960 EUR v zmysle platných predpisov.

3. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 826
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Na podsúvahovej evidencii spoločnosť vykazuje drobný majetok s obstarávacou cenou do 1 700 EUR v celkovej sume 3 321 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad. Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2014.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Členom predstavenstva ani dozornej rady neboli vyplácané v roku 2014 žiadne odmeny a tiež im neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 733 206				1 733 206
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 329				7 329
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-659 340	-40 165		-19 202	-718 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-19 202	-32 878		19 202	-32 878
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
CELKOM	1 061 993	-73 043		0	988 950

Spoločnosť na farchu účtu 429 - Neuhradená strata minulých období odúčtovala počiatočný stav odloženej daňovej pohľadávky k 1.1. 2014 v sume 40 165 EUR, pretože keďže spoločnosť nemá zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky, rozhodla sa v zmysle novelizácie § 10 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, že k 1.1. 2014 odúčtuje odloženú daňovú pohľadávku a v ďalších obdobiach nebude o odloženej dani účtovať.

Základné imanie je v plnej výške splatené a riadne zapísané v obchodnom registri. Je tvorené 52 205 ks zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 33,20 EUR/kus.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2014 rozhodne valné zhromaždenie. Predstavenstvo navrhne valnému zhromaždeniu previesť vzniknutú stratu do neuhradených strát minulých období.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 733 206				1 733 206
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	7 329				7 329
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-611 346			-47 994	-659 340
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-47 994	-19 202		47 994	-19 202
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
CELKOM	1 081 195	-19 202		0	1 061 993