

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Poznámky
k 31. 12. 2014**

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia

Obchodné meno účtovnej jednotky: **CASSOFIN, a.s.**

Identifikačné číslo: **2020494663**

Zapísaný v OR Okresného súdu Košice I, odd. Sa, vložka č. 183/V

Sídlo účtovnej jednotky: **Letná 27, 043 14 Košice**

Dátum založenia: **01.05.1992**

Dátum zápisu: **01.05.1992**

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- projektová činnosť – komplexné architektonické a inžinierske služby a odborné činnosti vo výstavbe
- činnosť v oblasti nehnuteľností – správa, prenájom a realitná činnosť
- sprostredkovateľské, koordinačné a poradenské činnosti
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie Juventour
- sprostredkovanie obchodu, obchodná činnosť – nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľných živností
- reklamné a vydavateľské činnosti, vzdelávanie dospelých
- konzultačná činnosť v investičnej výstavbe

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

1. Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	20
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods.6

- riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2013 dňa **17. júna 2014**

C. Údaje o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** sa ne/zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

D. Ďalšie informácie

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

a) Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti
áno

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovný metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou zmenené. V oblasti odpisovania DHM boli odpisy na úrovni roka 2013 a to:

- budova AB 42 bola odpisovaná ročným odpisom 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- budova AB 27 bola odpisovaná ročným odpisom 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- parkovisko budovy AB 42 bolo odpisované ročným odpisom 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- parkovisko budovy AB 27 bolo odpisované ročným odpisom 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- fotovoltaiická elektrárňa bola odpisovaná ročným odpisom 10 % - z dôvodu zmeny výnosov z predaja elektriny.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním: clo, dopravné, poistné, iné.

Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

Vlastnými nákladmi:

- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- zásoby tvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Reprodukčnou obstarávacou cenou:

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- zásoby nadobudnuté bezodplatne
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

Cudzia mena:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Majetok a záväzky v cudzej mene sa k 31.12.2014 prepočítali na eurá kurzom Európskej centrálnej banky určeným a vyhláseným ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Dlhodobý nehmotný majetok (DINM)

- **Limity pre zaradenie do DINM** - doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, vlastné náklady vrátane nepriamych na výrobu alebo inú činnosť vyššie ako 2 400 EUR. Goodwill je zaradený do DINM vždy bez väzby na horeuvedený finančný limit. Sú to zložky majetku, ako práva priemyselného vlastníctva, autorské práva alebo práva príbuzné autorskému právu vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, technické a hospodársky využiteľné znalosti.

- **Spôsob odpisovania DINM** – lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa nemení,

- Doba odpisovania DINM v rokoch je nasledovná:

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch		Poznámka
	daňová	účtovná	
Neuvedená	6	6	
Neuvedená	5	5	
Neuvedená	4	4	Software
Neuvedená	5	5	
Neuvedená	5	5	Ostatný nehmotný majetok

- Drobný nehmotný majetok - tvoria zložky majetku, ktorých ocenenie je 2 400 EUR a nižšie v jednotlivých prípadoch a pri výdaji do používania sa na 100 % odpíšu do nákladov na 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok (DIHM)

- Limity pre zaradenie do DIHM – prevádzkovo-technické funkcie dlhšia ako jeden rok, vstupná cena (obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, vlastné náklady) je vyššia ako 1 700 EUR.

- Spôsob odpisovania DIHM - lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa mení podľa stavu HM

- Doba odpisovania DIHM v rokoch:

Tvorba odpisového plánu vychádza z toho ako je opotrebovaný dlhodobý hmotný majetok (morálne a fyzické opotrebenie).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje:

- stroje, prístroje a zariadenia rovnomerne
- budovy, haly a stavby rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje mesačnou sadzbou 2,08 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje:

- stroje, prístroje a zariadenia mesačnou sadzbou 2,08 %
- z toho: klimatizácia mesačnou sadzbou 0,70 %
- závora ECO mesačnou sadzbou 1,39 %
- fotovoltaická elektráreň mesačnou sadzbou 0,83 %
- budovy, haly a stavby z toho: mesačnou sadzbou 0,42 %
- AB 42 mesačnou sadzbou 0,08 %
- AB 27 mesačnou sadzbou 0,08 %
- parkovisko AB 42 mesačnou sadzbou 0,08 %
- parkovisko AB 27 mesačnou sadzbou 0,08 %

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch		Poznámka
	daňová	účtovná	
1	4	4 - 6	Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.
2	6	6 - 8	Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.
3	12	12 - 15	Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.
4	20	20 - 30	Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

		40 - 50	Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.
--	--	---------	--

Drobný hmotný majetok

Je považovaný za materiál. Zahrňuje predmety s nadobúdacou hodnotou od 100 EUR do 1 700 EUR, ktoré sa pri výdaji do používania zúčtujú do nákladov na 501 - Spotrebu materiálu. Majetok je evidovaný v podsúvahovej evidencii podľa jednotlivých predmetov.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosť neeviduje dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

f) Oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený 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.

Spoločnosť neeviduje opravu významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

2. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 641		208 015	0	17 383	0	236 039
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0		0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 641		208 015	0	17 383	0	236 039
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 641		29 716	0	0	0	40 357
Prírastky	0	0		29 716	0	0	0	29 716
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 641		59 432	0	0	0	70 073
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0		178 299	0	17 383	0	195 682

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

účetného obdobia								
Stav na konci	0	0		148 583	0	17 383	0	165 966
účetného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 641		0	0	17 383	0	28 024
Prírastky	0	0		208 015	0	0	0	208 015
Úbytky	0	0		0	0		0	
Presuny	0	0		0	0		0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 641		208 015	0	17 383	0	236 039
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 641		0	0	0	0	10 641
Prírastky	0	0		29 716	0	0	0	29 716
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 641		29 716	0	0	0	40 357
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0		0	0	17 383	0	17 383
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		178 299	0	17 383	0	195 682

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	428 011	3 700 306	461 010	0	0	0	0	0	4 589 327
Prírastky	0	0	20 585	0	0	0	0	0	20 585
Úbytky	1 248	0	0	0	0	0	0	0	1 248
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	426 763	3 700 306	481 595	0	0	0	0	0	4 608 664
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 198 251	202 908	0	0	0	0	0	1 401 159
Prírastky	0	37 608	49 246	0	0	0	0	0	86 854
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 235 859	252 154	0	0	0	0	0	1 488 013
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	428 011	2 502 055	258 102	0	0	0	0	0	3 188 168
Stav na konci účtovného obdobia	426 763	2 464 447	229 441	0	0	0	0	0	3 120 651

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	428 011	3 697 306	441 858	0	0	0	0	0	4 567 175
Prírastky	0	3 000	19 152	0	0	0	0	0	22 152
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	428 011	3 700 306	461 010	0	0	0	0	0	4 589 327
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 160 668	154 284	0	0	0	0	0	1 314 952
Prírastky	0	37 583	48 624	0	0	0	0	0	86 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 198 251	202 908	0	0	0	0	0	1 401 159
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	428 011	2 536 638	287 574	0	0	0	0	0	3 252 223
Stav na konci účtovného obdobia	428 011	2 502 055	258 102	0	0	0	0	0	3 188 168

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti združenému živlu v poisťovni Kooperatíva, až do výšky 8 406 737,-€.

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

3. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

5. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

d) údaje o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

nevidujeme

e) údaje o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

nevidujeme

f) údaje o majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty

nevidujeme

g) údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

nevidujeme

h) údaje o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie, a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

nevidujeme

i) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnení v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť CASSOFIN, a.s., nemá dlhodobý finančný majetok.

j) údaje o obstarávacej cene zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 200	0	0	0	0	0	0	0	153 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	153 200	0	0	0	0	0	0	0	153 200
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 200	0	0	0	0	0	0	0	153 200

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	153 200	0	0	0	0	0	0	0	153 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 200	0	0	0	0	0	0	0	153 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

k) údaje o opravných položkách podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v priebehu roka neboli tvorené.

l) údaje o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť CASSOFIN, a.s., nemá dlhodobý finančný majetok.

8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

9. Informácie k prílohe č.3 k časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

m) údaje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

nevidujeme dlhodobý finančný majetok

10. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

n) údaje o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

nevidujeme dlhodobý finančný majetok

o) údaje o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania

11. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetné tabuľky č. 1 a 2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

p) údaje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

12. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

q) údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

1. všeobecné údaje:

1a. hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch,

1b. metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období,

1c. metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj,

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti.

2. údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby,

Neevidujeme zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu

13. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetné tabuľky č. 1, 2, 3 a 4 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

r) údaje o tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania

14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	14 679	0	0	13 851	828
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	14 679	0	0	13 851	828

s) údaje o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

15. Informácie k prílohe č.3 k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 000	0	5 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky (ODP)	1 047	0	1 047
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 047	0	6 047
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 767	49 587	70 354
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			
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 767	49 587	70 354

t) údaje o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nevidujeme

16. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

u) údaje o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

nevidujeme

v) údaje o odloženej daňovej pohľadávke, pričom sa uvedie opis jej vzniku

O odloženej daňovej pohľadávke bolo účtované z dôvodu:

- vzniku odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť odpočítateľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov;
- nezaplatené záväzky zaučtované v nákladoch bežného účtovného obdobia vymedzené v ZDP vrátane zmluvných pokút, ktoré sú uznané za daňové výdavky len po ich zaplatení,
- ostatné rezervy tvorené na ťarchu nákladov bežného roka, okrem zákonných rezerv účtovaných na ťarchu príslušných nákladových účtov,
- dočasný rozdiel v odpisoch DHM, ak suma účtovných odpisov zaučtovaná na účte 551 je vyššia ako suma daňových odpisov,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti v zmysle §30 ZDP

w) údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 420	1 966
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	49 787	7 679
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	22	22
Peniaze na ceste		
Spolu	51 229	9 667

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	500 687	0	560	500 127
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	500 687	0	560	500 127

x) údaje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania,

nevidujeme

18. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

y) údaje o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

nevidujeme

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo
Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

za) údaje o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania
neeviduujeme

20. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

zb) údaje o vlastných akciách, a to o

1. dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Nákupom od akcionárov, ktorý sa rozhodli predajť akcie, ktoré nie sú verejne obchodovateľné, lebo akciová spoločnosť je súkromnou spoločnosťou.

2. Počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní

Bolo nakúpených 121 akcií v menovitej hodnote 4 017,20 €, čo predstavuje 0,25 % na upísanom základnom imaní.

3. počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Bolo nakúpených 121 akcií v hodnote 14,- € za akciu t.j. Celkom 1 694,- €, akcie boli prevezené na inú osobu v cene 1 694,- €.

4. Počte a menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní

Bolo nakúpených 121 akcií v menovitej hodnote 4 017,20 €, vlastné akcie sa nadobudli v hodnote 1 694,- €, spoločnosť ich previedla na inú osobu a k 31.12.2014 nemá v držbe žiadne vlastné akcie.

zc) údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prevádzka	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 163	11 051
Predplatné	1 200	1 428
Poistenie	400	490
Zájazdy	5 468	8 274
Telefóny	0	556
Prevádzka	72	198
Poplatok za doménu	23	105
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 361
Davital	0	0
Sociálna poisťovňa	0	314
Vyúčtovanie energií	0	2 933
AEGON	0	0
CK	0	114

zd) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,

2. suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti

2. a. do jedného roka vrátane,

2. b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

2. c. viac ako päť rokov.

21. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Výška základného imania k 31.12.2014 – 1 560 400,00 EUR (splatené základné imanie), počet akcií 47 000 ks, hodnota akcie 33,20 €

2. hodnota upísaného vlastného imania,

Výška vlastného imania k 31.12.2014 – 892 381,64 EUR

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

22. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	283 435
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	283 435
Iné	0
Spolu	283 435

4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv,

Nie sú

5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát, Nevykazujeme

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Podiel zisku za rok 2014 na základnom imaní – 1,44 %

b) údaje o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

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:	696				696
rezerva na odchodné	696				696
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 775	14 126	14 775		14 126
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	1 000	1 300	1 000		1 300
Dovolenky	10 324	9 619	10 324		9 619
Sociálne zabezpečenie na dovolenky	3 451	3 207	3 451		3 207

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:	696				696
rezerva na odchodné	696				696
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 877	14 775	12 877		14 775
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	500	1 000	500		1 000
Dovolenky	9 233	10 324	9 233		10 324
Sociálne zabezpečenie na dovolenky	3 144	3 451	3 144		3 451

c) údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	412	0	412
Vydané dlhopisy	2 455 000	0	2 455 000
Cenné papiere	350 028	0	350 028
Dlhodobé záväzky spolu	2 805 440	0	2 805 440
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	73 079	43 738	116 817
Nevyfaktúrované dodávky	1 184	0	1 184
Záväzky voči spoločníkom (nepr.divid.)	2 185	0	2 185
Záväzky voči zamestnancom	17 427	0	17 427
Záväzky zo sociálneho poistenia	7 731	0	7 731
Daňové záväzky a dotácie	16 893	0	16 893
Iné záväzky (nepr.akcie)	6 321	0	6 321
Krátkodobé záväzky spolu	124 820	43 738	168 558

d) údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 805 028	2 842 517
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	350 028	446 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 455 000	2 395 807
Krátkodobé záväzky spolu	168 558	239 815
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	124 820	58 863
Záväzky po lehote splatnosti	43 738	181 252

e) údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia
neexistujú

f) údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

25. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

g) údaje o záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

26. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	807	723
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	801	850
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	801	850
Čerpanie sociálneho fondu	1196	766
Konečný zostatok sociálneho fondu	412	807

h) údaje o vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

27. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
CASS02	5 000 €	491 ks	5 000 €	2,00%	30.6.2020

i) údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetné tabuľky č. 1 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

Tabuľka č.2

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
HL BUILD, s.r.o.	€	2,00	31.12.2015	35 000,-	0
Spolu				35 000,-	

j) údaje o významných položkách časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 783	10 236
Nájomné, telefóny	250	0
Reklama v katalógu CK	0	0
Zájazdy CK	6 533	10 236

k) údaje o významných položkách derivátov

nevidujeme

29. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetné tabuľky č.1 a 2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

l) údaje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia

nevidujeme

30. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

m) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

2. suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti

2. a. do jedného roka vrátane,

2. b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

2. c. viac ako päť rokov.

31. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. Údaje o výnosoch

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

Oblasť odbytu	Tržby cestovnej kancelárie		Tržby správy majetku - prenájom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e	f	g
Slovenská republika	458 985	373 344	621 066	601 795
Spolu	458 985	373 344	621 066	601 795

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary

32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

neevidujeme aktiváciu nákladov

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

významné položky výnosov z hospodárskej činnosti zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 909	38 784
Odpredaj pohľadávky	21 576	35 000
Ostatné výnosy	5 333	3 784
Poistná udalosť		

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

opis a sumu významných položiek finančných výnosov a celkovú sumu kurzových ziskov zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	76 158	91
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	76 158	91
Dividendy	76 153	
Výnosové úroky	5	91

f) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

neevidujeme mimoriadne výnosy

g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	43 448	
Tržby z predaja služieb	1 036 603	975 139
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (predaj surovín, dlhodobého majetku)		
Čistý obrat celkom	1 080 051	975 139

I. Údaje o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

opis a sumu významných položiek nákladov za poskytnuté služby zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a údržba	27 894	103 524
Cestovné	18 013	9 302
Reprezentačné	667	1 952
Ostatné služby bez nákladov voči audítorovi	497 729	443 103

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

opis a sumu významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	380 722	388 380
Osobné náklady	241 912	248 472
Dane a poplatky	18 577	21 237
Predaný majetok a materiál	0	0
Pokuty a penále	1 060	36
Ostatné prevádzkové náklady	2 603	2 711
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	116 570	115 924

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

opis a sumu významných položiek finančných nákladov a celkovú sumu kurzových strát zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	158 908	158 908
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	78 866	158 908
Predané cenné papiere a podiely	561	0
Úroky	64354	143 725
Ostatné finančné náklady	13 951	15 183

d) opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období, neevidujeme výnimočné náklady

e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace auditorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou.

opis a celkovú sumu nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace auditorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou zobrazuje tabuľka č.34

34. Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

J. Údaje o daniach z príjmov

a) údaje o sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

Novelou (318/2013) §15 Zákona č.595/2003 Z.z. o daní z príjmov sa od 01.01.2014 mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%. Neevidujeme žiadne odložené dane

b) údaje o sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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

K 31.12.2014 sa neúčtovala odložená daňová pohľadávka k opravnej položke k zásobám.

c) údaje o sume 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, neevidujeme odložený daňový záväzok

d) údaje o sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka, neevidujeme

e) údaje o odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov, neevidujeme

35. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

f) o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,

g) zmene sadzby dane z príjmov.

sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období (2013): 23 %

sadzba dane v bežnom účtovnom období (2014): 22 %

sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období (2015): 22 %

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 454	x	x	-300 810	x	x
teoretická daň	X	4 940	22	X		23
Daňovo neuznané náklady	104 585		22	90 881		23
Výnosy nepodliehajúce dani	13 856	0	22	0	0	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	22	0	0	23
Umorenie daňovej straty	113 183		22	0		23
Zmena sadzby dane	0	0	22	0	0	23
Iné	0	0	22	0	0	23
Spolu	0	0	22	-209 929	0	23
Splatná daň z príjmov	X	0	22	X	0	23
Odložená daň z príjmov	X		22	X		22
Celková daň z príjmov	X		22	X		22

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok-	0	0
Iné položky – Petra	14 504	0
Iné položky – Daňová licencia	2 880	0

L. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, 1cb) z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- Neevidujeme podmienené záväzky

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkovane,
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,

nevidujeme podmienené záväzky

c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.

nevidujeme podmienený majetok

M. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	8 000	2 850	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	9 600	2 700	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

nevidujeme

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány
nevidujeme

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
nevidujeme

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú
nevidujeme

N. Údaje o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,

2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami neuzavretými na základe obvyklých obchodných podmienok

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulované okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami

c) zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s dcérskou účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.

Zoznam obchodov s materskou spoločnosťou:

- nákup surovín, režijného materiálu, služieb
- predaj výrobkov, tovaru a materiálu

Hodnotové vyjadrenie obchodov:

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami

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

a) údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien

nie sú

b) údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

nie sú

c) údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

nie sú

d) údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

nie sú

e) údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

nie sú

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

f) údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
nie sú

g) údaje o vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,

K 3.3.2014 boli splatené dlhopisy CASS01 ISIN SK4110001811 v celkovej výške 2 395 000,- € a zároveň boli vydané nové dlhopisy CASS02 ISIN SK4110002090 v celkovej výške 2 395 000,- €

h) údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

nie sú

i) údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnnej pohrome,

nie sú

j) údaje o získaní alebo odobratií licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

nie sú

P. Prehľad zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

v členení na:

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely,
- d) emisné ážio,
- e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- f) ostatné kapitálové fondy,
- g) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- h) fondy tvorené zo zisku,
- i) nerozdelený zisk minulých rokov,
- j) neuhradená strata minulých rokov,
- k) účtovný zisk alebo účtovná strata,
- l) vyplatené dividendy,
- m) ďalšie zmeny vlastného imania,
- n) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.

37. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách 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 zapísané do obchodného registra	1 560 400	0	0	0	1 560 400
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	85 770	0	0	0	85 770
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospod.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	9 705	0	0	0	9 705
Nerozdelený zisk minulých rokov	140 430	0	0	0	140 430
Neuhradená strata minulých rokov	642 942	283 435	0	0	926 377
Účtovný zisk alebo účtovná strata				0	19 574
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	1 560 400	0	0	0	1 560 400
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	85 770		0	0	85 770
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-153 200	0	-153 200	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	6	0	6	0	0
Štatutárne fondy	9 705	0	0	0	9 705
Nerozdelený zisk minulých rokov	140 430	0	0	0	140 430
Neuhradená strata minulých rokov	233 685	409 257	0	0	642 942
Účtovný zisk alebo účtovná strata				0	-283 435
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

U. V poznámkach účtovných jednotiek podľa 23d ods. 6 zákona, ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250.000.000 eur sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy,
- h) skutočnostiach podľa časti V.

Spoločnosť nedosiahla za bezprostredne predchádzajúce obdobie obrat väčší ako 250 000 000 EUR.

V. V poznámkach účtovných jednotiek podľa 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Spoločnosť nedosiahla za bezprostredne predchádzajúce obdobie obrat väčší ako 250 000 000 EUR.

W. V poznámkach účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme a zároveň vykonávajú aj iné činnosti sa uvedú aj informácie o

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	0	0	1	8	8	8	6	7	DIČ	2	0	2	0	4	9	4	6	6	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
b) účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov,
c) organizačnej štruktúre účtovnej jednotky a jednotlivých činnostiach,
d) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Zostavené dňa: 16.03.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			