

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Založenie spoločnosti**

ZSNP DA, s.r.o.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Spoločnosť ZSNP DA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 14. Júla 2014.
Do obchodného registra bola zapísaná 16.10.2014, (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 27323/S).

b) Hlavnou činnosťou spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

c) Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2014 nemala žiadnych zamestnancov.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 16. októbra 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť bola založená v bežnom účtovnom období.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Konateľ: Ing. Klimko Ján

b) Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
ZSNP, a.s.	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZSNP, a. s., Priemyselná 12, Žiar nad Hronom. a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZSNP Holdings Limited so sídlom Andrea Miaouli 39, Lakatamia, 2320 Nicosia, Cyprus a tá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Penta Investments Limited, so sídlom 17 The Esplanade, JE2 3QA St Helier, Jersey a tá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Penta Holding Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, P.C. 3803, Limassol, Cyprus.

Konsolidované účtovné závierky sú dostupné v spoločnosti Penta Holding Limited. Konsolidované účtovné závierky sú uložené v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť o DNHM v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(c) Zásoby

Spoločnosť o zásobách v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú cenou obstarania.

Opravná položka

V súlade s internou smernicou sa tvorí opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa tvorí k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa tvorí v pomernej výške k očakávanej návratnosti. Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Spoločnosť o nákladoch budúcich období a príjmoch budúcich období v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(g) Rezervy

Spoločnosť o rezervách v bežnom i účtovnom období neúčtovala.

(h) Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že hodnota záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Spoločnosť o odloženej dani v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť o výdavkoch a výnosoch budúcich období v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť o dotácii v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(l) Prenájom (lízing)

Spoločnosť o prenájme (lízingu) v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(m) Cudzia mena

Spoločnosť v cudzej mene v bežnom účtovnom období neúčtovala.

(n) Výnosy

Spoločnosť o výnosoch v bežnom účtovnom období neúčtovala.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nevlastní majetok.

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť nevlastní majetok, ktorý by bolo potrebné poistiť.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné práva.

h) Výdavky na vývoj a výskum.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala výdavky na vývoj a výskum.

o) Zásoby

Spoločnosť o zásobách v bežnom účtovnom období neúčtovala.

p) na zásoby nie je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné práva.

r) Pohľadávky

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 000	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 000	-

s) Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé 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	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	6 000	-	6 000
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 000	-	6 000

t) Finančné účty

Ako finančný majetok sú vykázané finančné prostriedky na účte v banke. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové účty	4 983	-
Spolu	4 983	-

v) Časové rozlíšenie

Spoločnosť o časovom rozlíšení v bežnom účtovnom období neúčtovala.

G. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v bežnom účtovnom období neúčtovala.

H. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**a) Vlastné imanie**

1. Spoločnosť má splatený podiel do základného imania v hodnote 5 000 EUR.

b) Rezervy

Spoločnosť o rezervách v bežnom účtovnom období neúčtovala.

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 638	-
Krátkodobé záväzky spolu	6 638	-

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť o odloženom v bežnom účtovnom období neúčtovala.

g) Sociálny fond

Spoločnosť o sociálnom fonde v bežnom účtovnom období neúčtovala.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Spoločnosť o bankovom úvere, pôžičke a finančnej výpomoci v bežnom účtovnom období neúčtovala.

j) Časové rozlíšenie

Spoločnosť o časovom rozlíšení v bežnom účtovnom období neúčtovala.

I. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť o tržbách za vlastné výkony a tovar v bežnom účtovnom období neúčtovala.

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o zásobách vlastnej výroby v bežnom účtovnom období neúčtovala.

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Spoločnosť o aktivácii v bežnom účtovnom období neúčtovala.

d) Čistý obrat

Spoločnosť nemala žiadny obrat v bežnom účtovnom období.

J. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosti a finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	593	-
Poplatky	574	-
Finančné náklady, z toho:	17	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	17	-

K. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014					
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-655	0	100,00 %	0	0	100,00 %
z toho teoretická daň 19 %	0	-144	22,00 %	0	0	0,00 %
Daňovo neuznané náklady		0	0,00 %		0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Dopad DNHM		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
	0	0	22,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		0	22,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %			0,00 %
Celková vykázaná daň		0	22,00 %		0	0,00 %

L. Prehľad o podsúvahových účtoch**M.**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období na podsúvahových účtoch neúčtovala.

M. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

N. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov v bežnom účtovnom období neúčtovala.

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie len s materskou účtovnou jednotkou

Údaje o transakciách s materskou spoločnosťou

Materská .ú.j.	Kód obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZSNP, a.s.	03	6 619	-

Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03-poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

10 – záruka

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky zo zostatkovou dobou do 1 roka	6 619	-
Spolu pasíva	6 619	-

P. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

V spoločnosti k 31.1.2015 došlo k zvýšeniu základného imania v hodnote 1 820 000 EUR spoločníkom ZSNP, a.s. a vytvorení ostatného kapitálového fondu v hodnote 81 967 EUR.

V rovnakom čase boli aj splatené vkladom hnutelného a nehnuteľného majetku.

R. Informácie o vlastnom imaní

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav 31.12.2014 f
	Stav 16.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	0,00	5 000,00			5 000,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00			0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-655,00	0,00		-655,00
Vyplatené dividendy					0,00
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Spolu	0,00	4 345,00	0,00	0,00	4 345,00

S . Prehľad peňažných tokov k 31.12.2014 pri použití nepriamej metódy

		Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-655	
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	638	
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-6 000	
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 638	
A.2.3.	Zmena stavu zásob		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	638	
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	5000	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	4 983	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	0	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	4 983	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	4 983	

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.