

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## **POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 15. DECEMBRU 2014**

**Obchodné meno spoločnosti:** O3 Invest, a. s.  
**Sídlo:** Einsteinova 25  
851 01 Bratislava  
**IČO:** 36 669 458  
**DIČ:** 202242497

**Zapísaná v OR Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 3959/B**

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Číslo uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | O3 Invest, a. s.<br>Einsteinova 25, 851 01 Bratislava                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 9. augusta 2006                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 29. augusta 2006                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom</li> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>- marketing a prieskum trhu</li> <li>- automatizované spracovanie dát</li> <li>- reklamná a propagačná činnosť</li> <li>- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>- poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti</li> </ul> |

Spoločnosť bola zrušená bez likvidácie z dôvodu, že sa k 15. decembru 2014 zlúčila so spoločnosťou ProCare, a.s., Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, IČO: 35 890 568, ktorá sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej Spoločnosti. Deň účinnosti zlúčenia je 16. december 2014, ktorý je rozhodným dňom.

V Obchodnom registri sa vykonal výmaz zanikajúcej Spoločnosti a zápis zlúčenia spoločnosti s nástupníckou spoločnosťou ProCare, a.s. ku 17. decembru 2014.

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                               | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 1           | 0           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1           | 0           |
| <i>z toho: vedúci zamestnanci</i>                                  | <i>1</i>    | <i>0</i>    |

**3. Neobmedzené ručenie**

O3 Invest, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka spoločnosti O3 Invest, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 15. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Mimoriadna účtovná závierka je zostavená ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu podľa § 17 (6) Z. o účtovníctve.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013**

Účtovnú závierku spoločnosti O3 Invest, a. s., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2014.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť O3 Invest, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. 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 platenia.
3. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### **8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
  - Plán odpisov - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <b>Druh majetku</b>  | <b>Životnosť</b> | <b>Ročná sadzba odpisov</b> |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby      | 40 rokov         | 2,5 %                       |
| Stroje a zariadenia  | 6 rokov          | 16,7 %                      |
| Dopravné prostriedky | 4 roky           | 25,0 %                      |
| Inventár             | 6 rokov          | 16,7 %                      |
| Softvér              | 4 roky           | 25,0 %                      |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné a zrýchlené odpisovanie.

#### **10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

#### **11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V priebehu roku 2014 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

O3 Invest, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 15. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

15. december 2014

| <i>Riadok súvahy</i>      | <i>Pozemky</i><br>012 | <i>Stavby</i><br>013 | <i>Samostatné<br/>hnuteľné veci<br/>a súbory<br/>hnuteľných<br/>vecí</i><br>014 | <i>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</i><br>015 | <i>Základné stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá</i><br>016 | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i><br>017 | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i><br>018 | <i>Poskytnuté<br/>preddavky</i><br>019 | <i>Celkom</i><br>011 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                       |                      |                                                                                 |                                                             |                                                       |                                                           |                                                               |                                        |                      |
| K 1. januára 2014         | 1 682 037             | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | 1 995 438                                                     | -                                      | 3 677 475            |
| Prírastky                 | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| Úbytky                    | (1 243 361)           | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | (176 792)                                                     | -                                      | (1 420 153)          |
| Presuny                   | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| K 15. decembru 2014       | 438 676               | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | 1 818 646                                                     | -                                      | 2 257 322            |
| <b>Oprávky</b>            |                       |                      |                                                                                 |                                                             |                                                       |                                                           |                                                               |                                        |                      |
| K 1. januára 2014         | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| Prírastky                 | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| Úbytky                    | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| K 15. decembru 2014       | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| <b>Opravná položka</b>    |                       |                      |                                                                                 |                                                             |                                                       |                                                           |                                                               |                                        |                      |
| K 1. januára 2014         | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| Prírastky                 | (288 676)             | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | (818 646)                                                     | -                                      | (1 107 322)          |
| Úbytky                    | -                     | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | -                                                             | -                                      | -                    |
| K 15. decembru 2014       | (288 676)             | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | (818 646)                                                     | -                                      | (1 107 322)          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                       |                      |                                                                                 |                                                             |                                                       |                                                           |                                                               |                                        |                      |
| K 1. januára 2014         | 1 682 037             | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | 1 995 438                                                     | -                                      | 3 677 475            |
| K 15. decembru 2014       | 150 000               | -                    | -                                                                               | -                                                           | -                                                     | -                                                         | 1 000 000                                                     | -                                      | 1 150 000            |

Úbytky v pozemkoch boli spôsobené ich predajom. K 15.12.2014 boli vytvorené opravné položky k pozemku a k obstarávanému majetku.

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2013

|                           | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné<br/>hnuteľné veci<br/>a súbory<br/>hnuteľných<br/>vecí</i> | <i>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</i> | <i>Základné stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá</i> | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i> | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i> | <i>Poskytnuté<br/>preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <i>Riadok súvahy</i>      | <i>012</i>     | <i>013</i>    | <i>014</i>                                                               | <i>015</i>                                           | <i>016</i>                                     | <i>017</i>                                         | <i>018</i>                                             | <i>019</i>                      | <i>011</i>    |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | 2 648 924      | 10 856 255    | 28 756                                                                   | -                                                    | -                                              | -                                                  | 2 003 388                                              | -                               | 15 537 323    |
| Prírastky                 | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | 138 734                                                | -                               | 138 734       |
| Úbytky                    | (966 887)      | (11 002 939)  | (28 756)                                                                 | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | (11 998 582)  |
| Presuny                   | -              | 146 684       | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | (146 684)                                              | -                               | -             |
| K 31. decembru 2013       | 1 682 037      | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | 1 995 438                                              | -                               | 3 677 475     |
| <b>Oprávky</b>            |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | -              | (1 749 518))  | (17 373)                                                                 | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | (1 766 891)   |
| Prírastky                 | -              | (9 253 421)   | (11 383)                                                                 | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | (9 264 804)   |
| Úbytky                    | -              | 11 002 939    | 28 756                                                                   | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | 11 031 695    |
| K 31. decembru 2013       | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| <b>Opravná položka</b>    |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| Prírastky                 | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| Úbytky                    | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| K 31. decembru 2013       | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | 2 648 924      | 9 106 737     | 11 383                                                                   | -                                                    | -                                              | -                                                  | 2 003 388                                              | -                               | 13 770 432    |
| K 31. decembru 2013       | 1 682 037      | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | 1 995 438                                              | -                               | 3 677 475     |

Úbytky v pozemkoch a stavbách boli spôsobené predajom časti podniku – budovy s pozemkami, v ktorých boli prevádzkované polikliniky.

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| <i>Predmet poistenia</i> | <i>Názov poisťovne</i> | <i>Výška poistného</i> |              |
|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
|                          |                        | <i>2014</i>            | <i>2013</i>  |
| Poistenie majetku        | ALLIANZ poisťovňa      | 40                     | 3 441        |
| Poistenie majetku        | UNIQA poisťovňa        | 971                    | 126          |
| <b>Spolu</b>             |                        | <b>1 011</b>           | <b>3 567</b> |

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)****2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**15. december 2014

V roku 2014 nemala spoločnosť žiadny finančný majetok.

31. december 2013

| <i>Riadok súvahy</i>    | <i>Podielové CP<br/>a podiely<br/>v dcérskej<br/>účtovnej<br/>jednotke</i><br>022 | <i>Podielové CP<br/>a podiely<br/>v spoločnosti<br/>s podstatným<br/>vplyvom</i><br>023 | <i>Ostatné<br/>dlhodobé<br/>cenné papiere<br/>a podiely</i><br>024 | <i>Pôžičky<br/>účtovnej<br/>jednotke<br/>v konsolidova-<br/>nom celku</i><br>025 | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>finančný<br/>majetok</i><br>026 | <i>Pôžičky<br/>s dobou<br/>splatnosti<br/>najviac jeden<br/>rok</i><br>027 | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>finančný<br/>majetok</i><br>028 | <i>Poskytnuté<br/>preddavky na<br/>dlhodobý<br/>finančný<br/>majetok</i><br>029 | <i>Celkom</i><br>021 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                                                                   |                                                                                         |                                                                    |                                                                                  |                                                             |                                                                            |                                                                 |                                                                                 |                      |
| K 1. januára 2013       | 1 250 000                                                                         | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | 1 250 000            |
| Prírastky               | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| Úbytky                  | (1 250 000)                                                                       | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | (1 250 000)          |
| Presuny                 | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| K 31. decembru 2013     | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| <b>Opravná položka</b>  |                                                                                   |                                                                                         |                                                                    |                                                                                  |                                                             |                                                                            |                                                                 |                                                                                 |                      |
| K 1. januára 2013       | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| Prírastky               | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| Úbytky                  | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| K 31. decembru 2013     | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |                                                                                   |                                                                                         |                                                                    |                                                                                  |                                                             |                                                                            |                                                                 |                                                                                 |                      |
| K 1. januára 2013       | 1 250 000                                                                         | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | 1 250 000            |
| K 31. decembru 2013     | -                                                                                 | -                                                                                       | -                                                                  | -                                                                                | -                                                           | -                                                                          | -                                                               | -                                                                               | -                    |

V roku 2013 predala spoločnosť 100-percentný podiel v spoločnosti Poliklinika – Medicínske centrum Košice, spol. s r. o.



**O3 Invest, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 15. decembru 2014**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### 3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

#### 3.1. Veková štruktúra pohľadávok

15. december 2014

| Položka                                                                           | Splatnosť           |                      | Celkom         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
|                                                                                   | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                        | -                   | -                    | -              |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)                                            | -                   | -                    | -              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041) | -                   | -                    | -              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)                         | -                   | -                    | -              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)                          | -                   | -                    | -              |
| Iné pohľadávky (r. 044)                                                           | -                   | -                    | -              |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                                  | -                   | -                    | -              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                      |                     |                      |                |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)                                            | 302                 | -                    | 302            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049) | 406 662             | -                    | 406 662        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)                         | -                   | -                    | -              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)                          | -                   | -                    | -              |
| Sociálne poistenie (r. 052)                                                       | -                   | -                    | -              |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)                                              | 1 340               | -                    | 1 340          |
| Iné pohľadávky (r. 054)                                                           | 42                  | -                    | 42             |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                | <b>408 346</b>      | -                    | <b>408 346</b> |

31. december 2013

| Položka                                                                           | Splatnosť           |                      | Celkom       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------|
|                                                                                   | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                        | -                   | -                    | -            |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)                                            | -                   | -                    | -            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041) | -                   | -                    | -            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)                         | -                   | -                    | -            |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)                          | -                   | -                    | -            |
| Iné pohľadávky (r. 044)                                                           | -                   | -                    | -            |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                                  | -                   | -                    | -            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                      |                     |                      |              |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)                                            | 904                 | 1 346                | 2 250        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049) | -                   | -                    | -            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)                         | -                   | -                    | -            |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)                          | -                   | -                    | -            |
| Sociálne poistenie (r. 052)                                                       | -                   | -                    | -            |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)                                              | 2 976               | -                    | 2 976        |
| Iné pohľadávky (r. 054)                                                           | 6                   | -                    | 6            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                | <b>3 886</b>        | <b>1 346</b>         | <b>5 232</b> |

#### 3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka                                                           | 2014           | 2013         |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                      |                |              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | -              | 1 346        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 408 346        | 3 886        |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                | <b>408 346</b> | <b>5 232</b> |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                        |                |              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -              | -            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -              | -            |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                  | -              | -            |

|                             |                      |                        |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b> | <b>IČO: 36669458</b> | <b>DIČ: 2022242497</b> |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|

**O3 Invest, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 15. decembru 2014**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **4. Finančné účty (r. 055 súvahy)**

##### **4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

| <b>Položka</b>             | <b>2014</b>    | <b>2013</b>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b> |                |                |
| Pokladňa, ceniny           | -              | -              |
| Bankové účty bežné         | 117 842        | 278 558        |
| Bankové účty termínované   | -              | -              |
| Peniaze na ceste           | -              | -              |
| <b>Spolu</b>               | <b>117 842</b> | <b>278 558</b> |

#### **5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

| <b>Položka</b>                     | <b>Riadok</b> | <b>15. december<br/>2014</b> | <b>31. december<br/>2013</b> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | 062           | -                            | -                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 063           | 849                          | 846                          |
| z toho:                            |               |                              |                              |
| poistenie                          |               | 846                          | 846                          |
| Ostatné                            |               | 3                            | -                            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | 064           | -                            | -                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 065           | -                            | -                            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>061</b>    | <b>849</b>                   | <b>846</b>                   |

### **IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

#### **1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

##### **1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z 119 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou akcií 8 989 184 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Dňa 29. novembra 2014 bol do Obchodného registra zapísaný nový akcionár spoločnosti - ProCare a. s., ktorý má 100-percentný podiel na základnom imaní spoločnosti ku dňu zlúčenia.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata minulých rokov“ o 353 694 EUR, na základe rozhodnutia jediného akcionára o vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2013.

##### **1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013**

| <b>Položka</b>                                   | <b>2014</b>    |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | 353 694        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty v roku 2014</b> |                |
| Zo zákonného rezervného fondu                    | -              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | -              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             | -              |
| Úhrada straty spoločníkmi                        | -              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov      | 353 694        |
| Iné                                              | -              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>353 694</b> |

**O3 Invest, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 15. decembru 2014**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## 2. Rezervy (r. 089 súvahy)

### 2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

15. december 2014

Spoločnosť k 15. decembru 2014 netvorila žiadne rezervy.

31. december 2013

| <i><b>Položka</b></i>               | <i><b>Stav<br/>k 1. 1. 2013</b></i> | <i><b>Tvorba</b></i> | <i><b>Použitie</b></i> | <i><b>Zrušenie</b></i> | <i><b>Stav<br/>k 31. 12. 2013</b></i> |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| <b><i>Dlhodobé rezervy</i></b>      |                                     |                      |                        |                        |                                       |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)   | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)   | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| <b><i>Krátkodobé rezervy</i></b>    |                                     |                      |                        |                        |                                       |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091) | <b>1 531</b>                        | -                    | <b>(1 531)</b>         | -                      | -                                     |
| <i>z toho:</i>                      | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| <i>Nevyčerpané dovolenky</i>        | 1 531                               | -                    | (1 531)                | -                      | -                                     |
| <i>Audity</i>                       | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| <i>Ostatné</i>                      | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093) | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| <i>z toho:</i>                      | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |
| <i>Odmeny</i>                       | -                                   | -                    | -                      | -                      | -                                     |

## 3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

### 3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i><b>Položka</b></i>                                           | <i><b>Riadok</b></i> | <i><b>15.12.2014</b></i> | <i><b>31.12.2013</b></i> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><i>Dlhodobé záväzky:</i></b>                                 |                      |                          |                          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                      | 61                       | 20                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                      | -                        | -                        |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                   | <b>094</b>           | <b>61</b>                | <b>20</b>                |
| <b><i>Krátkodobé záväzky:</i></b>                               |                      |                          |                          |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                      | 2 003                    | 5 367                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |                      | 6 003                    | 6 297                    |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                 | <b>106</b>           | <b>8 006</b>             | <b>11 664</b>            |

### 3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Spoločnosť k 15. 12. 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože v budúcnosti nedosiahne kladný základ dane, voči ktorému je možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

### 3.3. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

|                                            | <i><b>2014</b></i> | <i><b>2013</b></i> |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 20                 | 668                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 41                 | 220                |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                  | -                  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                  | -                  |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 41                 | 220                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -                  | 868                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>61</b>          | <b>20</b>          |

|                             |                      |                        |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b> | <b>IČO: 36669458</b> | <b>DIČ: 2022242497</b> |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|

**O3 Invest, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 15. decembru 2014**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## **V. VÝNOSY**

### **1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| <b>Oblasť odbytu</b>    | <b>Nájomné</b> |                | <b>Ostatné služby</b> |              | <b>Celkom</b> |                |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------|
|                         | <b>2014</b>    | <b>2013</b>    | <b>2014</b>           | <b>2013</b>  | <b>2014</b>   | <b>2013</b>    |
| Slovensko               | -              | 409 749        | -                     | 209          | -             | 409 958        |
| Zahraničie – Česká rep. | -              | -              | -                     | 2 700        | -             | 2 700          |
| <b>Spolu</b>            | <b>-</b>       | <b>409 749</b> | <b>-</b>              | <b>2 909</b> | <b>-</b>      | <b>412 658</b> |

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| <b>Položka</b>                          | <b>15. december<br/>2014</b> | <b>31. december<br/>2013</b> |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                            | -                            |
| Tržby z predaja služieb                 | -                            | 412 658                      |
| Tržby za tovar                          | -                            | -                            |
| Výnosy zo zákazky                       | -                            | -                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                            | -                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 330 545                      | 232 411                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>330 545</b>               | <b>645 069</b>               |

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

| <b>Položka</b>                                                 | <b>Riadok</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|----------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                        | 07            | -           | -           |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti       |               | -           | -           |
| z toho:                                                        |               |             |             |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                            | 19            | 323 333     | 10 000      |
| Ostatné výnosy                                                 | 22            | 520         | 222 411     |
| z toho: výnosy z postúpených pohľadávok                        |               | -           | 210 000     |
| Finančné výnosy                                                |               |             |             |
| kurzové zisky, z toho:                                         | 40            |             |             |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |               | -           | -           |
| ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:           | 42            |             |             |
| Výnosové úroky                                                 | 38            | 6 692       | 1 290       |
| Mimoriadne výnosy – predaj časti podniku                       | 52            | -           | 11 141 046  |

## **VI. NÁKLADY**

### **1. Náklady z hospodárskej činnosti**

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

| <b>Položka</b>                                    | <b>Riadok</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 02            | -           | -           |
| Spotreba materiálu                                | 09            | 6           | 79          |
| Spotreba energie                                  | 09            | -           | 210         |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 09            | -           | -           |
| Služby                                            | 10            | 54 557      | 57 062      |
| z toho:                                           |               |             |             |
| Právne služby                                     |               | 7 301       | 11 903      |
| Opravy a udržiavanie                              |               | -           | 6 491       |
| Administratíva                                    |               | 3 849       | 4 017       |
| Ostatné služby                                    |               | 43 407      | 34 651      |

|                             |                      |                       |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b> | <b>IČO: 36669458</b> | <b>DIČ: 202242497</b> |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|

**O3 Invest, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 15. decembru 2014**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

| <b>Položka</b>                                                  | <b>Riadok</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby                                    |               | -           | -           |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:       |               |             |             |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky             |               | -           | -           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                |               | -           | -           |
| súvisiace audítorské služby                                     |               | -           | -           |
| daňové poradenstvo                                              |               | -           | -           |
| ostatné neaudítorské služby                                     |               | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby          |               | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti       |               | -           | -           |
| z toho:                                                         |               |             |             |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu                   | 20            | 1 243 361   | 5 991       |
| Ostatné náklady                                                 | 23            | 178 384     | 346 729     |
| z toho: odpis postúpenej pohľadávky                             |               | -           | 338 759     |
| Finančné náklady                                                |               | -           | -           |
| Kurzové straty, z toho:                                         | 41            | -           | -           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |               | -           | -           |
| ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           |               |             |             |
| Nákladové úroky                                                 | 39            | -           | 660 254     |
| Ostatné finančné náklady                                        | 43            | 3 498       | 94 083      |
| Mimoriadne náklady – predaj časti podniku                       | 53            | -           | 10 259 105  |

## **VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

| <b>Položka</b>                  | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Splatná daň z príjmov:          |             |             |
| z bežnej činnosti (r. 049)      | 6           | 4           |
| z mimoriadnej činnosti (r. 056) | -           | -           |
| Odložená daň z príjmov:         |             |             |
| z bežnej činnosti (r. 050)      | -           | -           |
| z mimoriadnej činnosti (r. 057) | -           | -           |
| <b>Daň z príjmov celkom</b>     | <b>6</b>    | <b>4</b>    |

|                                                   | <b>2014</b>        |            |                | <b>2013</b>        |            |                |
|---------------------------------------------------|--------------------|------------|----------------|--------------------|------------|----------------|
|                                                   | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b> | <b>Daň v %</b> | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b> | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | (2 281 451)        |            |                | (353 690)          |            |                |
| teoretická daň                                    |                    | (501 919)  | 22             |                    | (81 349)   | 23             |
| Daňovo neuznané náklady                           | 2 027 682          | 446 090    | -              | 772 014            | 177 563    | -              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | -                  | -          | -              | (253 740)          | (58 360)   | -              |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | 253 798            | 55 835     | -              | -                  | -          | -              |
| Umorenie daňovej straty                           | -                  | -          | -              | (164 565)          | (37 850)   | -              |
| Zmena sadzby dane                                 | -                  | -          | -              | -                  | -          | -              |
| Iné                                               | -                  | -          | -              | -                  | -          | -              |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>29</b>          | <b>6</b>   | <b>-</b>       | <b>19</b>          | <b>4</b>   | <b>-</b>       |
| Splatná daň z príjmov                             |                    | 6          | 22             |                    | 4          | 23             |
| Odložená daň z príjmov                            |                    | -          | -              |                    | -          | -              |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                      |                    | <b>-</b>   | <b>-</b>       |                    | <b>-</b>   | <b>-</b>       |

**O3 Invest, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 15. decembru 2014**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## **VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

### **1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 15. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### **2. Budúce práva a povinnosti**

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe.

## **IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

| <b>Druh príjmu, výhody</b> | <b>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</b> |             |                  |             |              |             | <b>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</b> |             |                  |             |              |             |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|--------------|-------------|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|--------------|-------------|
|                            | <b>štátutárnych</b>                                    |             | <b>dozorných</b> |             | <b>iných</b> |             | <b>štátutárnych</b>                                   |             | <b>dozorných</b> |             | <b>iných</b> |             |
|                            | <b>2014</b>                                            | <b>2013</b> | <b>2014</b>      | <b>2013</b> | <b>2014</b>  | <b>2013</b> | <b>2014</b>                                           | <b>2013</b> | <b>2014</b>      | <b>2013</b> | <b>2014</b>  | <b>2013</b> |
| Peňažné príjmy             | 11 511                                                 | 13 200      | 3 720            | 2 520       | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |
| Nepenažné príjmy           | -                                                      | -           | -                | -           | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |
| Peňažné preddavky          | -                                                      | -           | -                | -           | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |
| Nepenažné preddavky        | -                                                      | -           | -                | -           | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |
| Poskytnuté úvery           | -                                                      | -           | -                | -           | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |
| Poskytnuté záruky          | -                                                      | -           | -                | -           | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |
| Iné                        | -                                                      | -           | -                | -           | -            | -           | -                                                     | -           | -                | -           | -            | -           |

## **X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť, ostatné spoločnosti v skupine a členovia štatutárnych orgánov. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

| <b>Spriaznená osoba</b>              | <b>Kód druhu obchodu</b> | <b>Pohl'adávky</b> |             | <b>Závazky</b> |             | <b>Náklady</b> |             | <b>Výnosy</b> |             |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
|                                      |                          | <b>2014</b>        | <b>2013</b> | <b>2014</b>    | <b>2013</b> | <b>2014</b>    | <b>2013</b> | <b>2014</b>   | <b>2013</b> |
| Poskytnutá pôžička – KURE LIMITED    | 08                       | 406662             | -           | -              | -           | -              | -           | 6 662         | -           |
| Materská spoločnosť – ProCare, a. s. | 03                       | -                  | -           | 605            | -           | 3 849          | -           | -             | -           |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

## **XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 15. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

**O3 Invest, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 15. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**15. december 2014

| <b>Položka</b>                                                       | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2014</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 15. 12. 2014</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                      | 8 989 184                    | -                | -             | -              | 8 989 184                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania                                              | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ážio                                                          | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                                | (2)                          | -                | -             | -              | (2)                            |
| Nedeliteľný fond                                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                     | (4 685 061)                  | -                | -             | (353 694)      | (5 038 755)                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | (353 694)                    | (2 281 457)      | -             | 353 694        | (2 281 457)                    |
| Vyplatené dividendy                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa            | -                            | -                | -             | -              | -                              |

31. december 2013

| <b>Položka</b>                                                       | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2013</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2013</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                      | 5 293 314                    | -                | -             | 3 695 870      | 8 989 184                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania                                              | -                            | 3 695 870        | -             | (3 695 870)    | -                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ážio                                                          | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                                | (2)                          | -                | -             | -              | (2)                            |
| Nedeliteľný fond                                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                     | (3 677 592)                  | -                | -             | (1 007 469)    | (4 685 061)                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | (1 007 469)                  | (353 694)        | -             | 1 007 469      | (353 694)                      |
| Vyplatené dividendy                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa            | -                            | -                | -             | -              | -                              |