

**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Obchodné meno: DEKORT, spol. s r.o.  
 Sídlo: Štefánikova 42  
 040 01 Košice  
 IČO: 36191833  
 DIČ: 20200059030

Spoločnosť DEKORT, spol. s r.o. Košice bola založená 25. júna 1999 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 30. júna 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11027/V.

**b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:  
 - veľkoobchod a maloobchod - potraviny, drogistický tovar, hračky, kuchynské potreby  
 - prenájom nehnuteľností

**c) Informácie o zamestnanosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	193
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	199	200
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

**e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti DEKORT, spol. s r.o. Košice k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 20. 06. 2014. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok 24. 06. 2014.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA JEHO SÚČASŤOU**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

### **b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia .

### **c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

#### **2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala.

#### **3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neobstarávala.

#### **4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

#### **5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala.

**6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neobstarávala.

**7) Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa podiely prepočítajú metódou vlastného imania na aktuálnu hodnotu.

**8) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v cenách obstarania, evidované sú na sklade v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý sa počíta po každom novom prijíme.

Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (cenový rozdiel).

Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob) sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou - tvorbou opravnej položky.

**9) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť zásoby vlastnou činnosťou nevytvárala.

**10) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť zásoby iným spôsobom neobstarávala.

**11) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**

Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu ani výstavbu na predaj.

**12) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky ( tvorbou opravnej položky).

**13) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**15) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Závazky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu účtovného prípadu. Závazky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka prepočítajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, okrem preddavkov v cudzej mene.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **16) Časové rozlíšenie na strane súvahy**

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

#### **17) Deriváty**

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o derivátoch.

#### **18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

#### **19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku.

#### **20) Majetok obstaraný v privatizácii**

Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.

#### **21) Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená**

Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa majetok usporiada, pre rok 2014 je použitá sadzba odloženej dane 22 %.

#### **d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

##### Dlhodobý nehmotný majetok (DLNHM)

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je 4 roky. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, odpisuje sa priamo do nákladov na účet 518-Služby, spoločnosť o takomto majetku vedie analytickú evidenciu.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Spoločnosť neeviduje takéto majetok.

##### Dlhodobý hmotný majetok (DLHM)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy zrýchleného odpisovania. Odpisové sadzby sú stanovené na úrovni daňových odpisových sadzieb okrem budov, kde je stanovená doba odpisovania na 30 rokov.

Novoobstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, v ocenení od 100-1700 € sa vedie analytická evidencia.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)

nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárske stroje, počítače, doprav. prostriedky	4	zrýchlená	25,00
Chlad. zar., pokl. box, váhy, systém ochrany tovaru	6	zrýchlená	16,66
Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia	12	zrýchlená	8,33
Budovy a stavby	30	zrýchlená	3,33

#### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

#### e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

#### f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2014 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

### F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 443						31 443
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31 443						31 443
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 531						29 531
Prírastky		1 276						1 276
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 807						30 807
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 912						1 912
Stav na konci účtovného obdobia		636						636

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		31 443						31 443

<b>úctovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci úctovného obdobia</b>		31 443							31 443
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku úctovného obdobia</b>		27 617							27 617
Prírastky		1 914							1 914
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci úctovného obdobia</b>		29 531							29 531
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku úctovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci úctovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku úctovného obdobia</b>		3 826							3 826
<b>Stav na konci úctovného obdobia</b>		1 912							1 912

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku úctovného obdobia</b>	1 908 919	1 392 771	1 178 327				11 061		4 491 078
Prírastky		62 712	175 537				325 738		563 987
Úbytky	1 374 817		38 320				324 792		1 737 929
Presuny									

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	534 102	1 455 483	1 315 544				12 007		3 317 136
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		474 960	916 508						1 391 468
Prírastky		66 988	120 578						187 566
Úbytky			38 320						38 320
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		541 948	998 766						1 540 714
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 908 919	917 811	261 819				11 061		3 099 610
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	534 102	913 535	316 778				12 007		1 776 422

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 594 495	1 363 863	1 194 305				127 870		5 280 533
Prírastky	65	28 908	214 608						243 581

Úbytky	685 641		230 586				116 809		1 033 036
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 908 919	1 392 771	1 178 327				11 061		4 491 078
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		406 756	1 059 048						1 465 804
Prírastky		68 204	88 046						156 250
Úbytky			230 586						230 586
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		474 960	916 508						1 391 468
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 594 495	957 107	135 257				127 870		3 814 729
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 908 919	917 811	261 819				11 061		3 099 610

**Významný prírastok** v položke stavby bola rekonštrukcia budovy v hodnote 62 712 €, v položke samostatné hnutelné veci bol nákup celkom 175 537 € z toho nákup chladiacich a mraziacich zariadení v hodnote 70 430 €, nárezový stroj 11 502 €, krájač chleba v hodnote 6 100 €, obchodné zariadenie, regály, pokladničné boxy, turniket v hodnote 83 646 €, výpočtová technika, server 3 859 €.

**Významný úbytok** v položke pozemky bol nepeňažný vklad do spoločnosti MADO s.r.o. Košice v hodnote 1 374 817 €, v položke samostatné hnutelné veci vyradenie chladiacich a mraziacich zariadení v hodnote 38 320 €, chladiaca vitríny v hodnote 12 448 €, rúra PVK v hodnote 2 655 €, počítače v hodnote 2 066 €, obchodné zariadenie, regály, pokladničné boxy v hodnote 20 228 €, inventár do 1 700 € v hodnote 923 €.

### **b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, poistenie pre prípad zničenia strojného zariadenia, prerušenia prevádzky.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje hodnotu 6 890 650 €. Zásoby sú poistené v hodnote 597 000 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú 8 723 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia - ročné poistné činilo 898 €.

### c) Záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 254 368

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru bolo v prospech Československej obchodnej banky zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti:

LV-1455 Budova Mila - zostatková hodnota 108 113 €  
 LV-11624 Budova Čížik – zostatková hodnota 752 360 €  
 LV-1455,11624,2660,2546 pozemky v hodnote 393 895 €

### e) Nadobudnutie dlhodobého nehnuteľného majetku

V decembri 2014 bola podpísaná kúpna zmluva na nákup nehnuteľnosti vo výške 1 320,80 EUR. 07. 01. 2015 bol povolený vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností.

### i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	B	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
MADO s.r.o. Košice	83,83	33%	2 179 276	7 084	2 060 458
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 060 458</b>

### j) Dlhodobý finančný majetok

### k) Opravná položka podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

### l) Zmeny v jednotlivých zložkách finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		685 641							685 641
Prírastky		1 374 817							1 374 817
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 060 458							2 060 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 186							17 186
Prírastky									
Úbytky		4 578							4 578
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12 608							12 608
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		668 455							668 455
Stav na konci účtovného obdobia		2 047 850							2 047 850

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		685 641							685 641

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		685 641							685 641
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky		17 186							17 186
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		17 186							17 186
<b>Účtovná hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		668 455							668 455

**r) Opravná položka k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 224	574		770	4 028
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	600				600
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>4 824</b>	<b>574</b>		<b>770</b>	<b>4 628</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Pohľadávky z obchodného styku	1 648	2 634		58	4 224
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		600			600
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 648</b>	<b>3 234</b>		<b>58</b>	<b>4 824</b>

**s) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	162 141	11 932	174 073
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	28 298		28 298
Iné pohľadávky 335	5 230		5 230
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>195 669</b>	<b>11 932</b>	<b>207 601</b>

**w) Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	119 761	114 858
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18 458	16 181
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>138 219</b>	<b>131 039</b>

**zc) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>64 676</b>	<b>65 432</b>
Nájomné	64 676	65 432
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 543</b>	<b>3 160</b>
Poistenie	1 441	1 396
Nájomné	756	756
predplatné, tel. poplatky, ostatné	346	1 008
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

**G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV**

**a) Vlastné imanie**

1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 960 € a predstavuje 100% výšku vkladov spoločníkov spoločnosti a je splatené v plnom rozsahu. Základné imanie je v celej výške zapísané v Obchodnom registri. Výška základného imania sa oproti minulému roku nezmenila.

3. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2013 vo výške 252 843,08 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	252 843
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	252 843
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>252 843</b>

**b) Rezervy**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 853</b>	<b>1 351</b>			<b>3 204</b>
Rezerva na odchodné	1 853	1 351			3 204
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>79 692</b>	<b>93 454</b>	<b>77 608</b>		<b>95 538</b>
Rezerva na dovolenky a sociálne zabezpečenie	51 301	61 637	51 301		61 637
Rezerva na ročnú závierku	1 700	3 500	1 700		3 500
Rezerva na odchodné	3 523	0	1 439		2 084
Rezerva na províziu	445	719	445		719
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	22 640	26 598	22 640		26 598
Rezerva na nevyfakturované dodávky	83	1 000	83		1 000

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>795</b>	<b>1 058</b>			<b>1 853</b>
Rezerva na odchodné	795	1 058			1 853
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>85 483</b>	<b>76 792</b>	<b>82 583</b>		<b>79 692</b>
Rezerva na dovolenky a sociálne zabezpečenie	52 271	51 301	52 271		51 301
Rezerva na ročnú závierku	1 799	1 700	1 799		1 700
Rezerva na odchodné	3 392	623	492		3 523
Rezerva na províziu	420	445	420		445
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	27 455	22 640	27 455		22 640
Rezerva na nevyfakturované dodávky	146	83	146		83

**Rezervy zákonné***Rezerva na nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov na dovolenku a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvorí aj rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie.

*Rezerva na ročnú závierku*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

*Rezerva na províziu*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške provízie za stravné lístky v pokladni k 31.12.2014, ktoré boli odovzdané spoločnostiam v januári 2015.

*Rezerva na prirodzené úbytky a stratné*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na prirodzené úbytky a stratné, ktoré vznikne za obdobie od inventúr do 31. 12. 2014.

*Rezerva na nevyfakturované dodávky*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyúčtovaných nákladov na energie, teplo, vodné, stočné a zrážkové vody.

**Ostatné rezervy**

*Rezerva na odchodné*

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platnej legislatívy.

K 31. 12. 2014 sa tento program vzťahoval na 16 zamestnancov spoločnosti, ktorý v priebehu piatich rokov majú nárok na starobný dôchodok. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých pôžitkov pri odchode do dôchodku sme určili vo výške priemerných plátov zamestnancov.

**c) Závazky**

**d) Štruktúra záväzkov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>35 634</b>	<b>38 559</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 902 065</b>	<b>1 867 995</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Závazky po lehote splatnosti	279 080	99 693

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe tovaru je 45 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

**g) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok**

**h)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-182 382	-128 066
zdaniteľné		

<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	49 300	
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-133 082	-128 066
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	-29 278	-28 174
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	1 104	2 594
Zaúčtovaná ako náklad	1 104	-2 792
Zaúčtovaná do vlastného imania		5 386
Iné		

**i) Závazky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	3 358	5 508
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 299	6 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	12 299	6 971
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	9 301	9 121
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	6 356	3 358

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,00 % . Základom na určenie ročného prídělu do sociálneho fondu bol súhrn miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 12 299 €.

**j) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						

Dlhodobý bankový úver	€	2,9	2017	104 006	138 638
Dlhodobý bankový úver	€	2,9	2017	350 197	466 981
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Krátkodobý bankový úver	€	2,9	2015	151 416	151 416
Kontokorentný úver	€	2,9	2015	464 673	331 606

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
JUDr. Mgr. Marián Gažovský	€	0	2015		23 500	25 148
JUDr. Darina Gažovská (Oto Čižmár)	€	0	2015		33 932	5 932
Róbert Snak	€	0	2014			1 500
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Omida spol s .r.o.	€	3	2014			62 753

Dlhodobé bankové úvery boli poskytnuté na nákup budovy a pozemkov. Kontokorentný krátkodobý úver bol poskytnutý na krytie prechodného nedostatku finančných prostriedkov. Úvery sú kryté záložným právom v prospech Československej obchodnej banky budovami a pozemkami vo výške 1 254 368 €.

#### ***k) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období***

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>241</b>	<b>536</b>
provízia za platobné karty	241	373
úroky		163
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
služby		

## **H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

### ***a) Tržby za vlastné výkony a tovar***

Spoločnosť realizovala svoje výkony len v rámci Slovenskej republiky. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	20 896 950	20 267 876	194 515	203 217	21 091 465	20 471 093
<b>Spolu</b>	<b>20 896 950</b>	<b>20 267 876</b>	<b>194 515</b>	<b>203 217</b>	<b>21 091 465</b>	<b>20 471 093</b>

**c) Aktivácia nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>16 604</b>	<b>22 247</b>
ostatná aktivácia - teplý kútik	16 604	22 247

**d) Výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hos. čin. z toho:</b>	<b>3 897</b>	<b>13 586</b>
Prebytky zásob	2 814	9 148
Prijaté náhrady škôd od poisťovní	0	1 473
Ostatné	1 083	2 965

**e) Finančné výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy</b>	<b>5</b>	<b>504</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	1
Kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účt. záv.	0	0
Ostatné	5	503

**g) Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	194 515	203 217
Tržby za tovar	20 896 950	20 267 876
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 091 465</b>	<b>20 471 093</b>

**I. NÁKLADY****a) Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>544 642</b>	<b>484 773</b>
Opravy a údržba	122 472	41 218
Telekomunikačné poplatky	12 874	11 505
Nájomné	142 946	138 497
Odvoz odpadov	16 025	26 557
Právne služby	33 602	131 461
Provízie za stravné lístky	63 658	43 762
Software služby	31 778	17 970
Ostatné	121 287	73 803

**b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné náklady na hospodársku činnosť z toho:</b>	<b>11 754</b>	<b>25 632</b>
Poistenie	9 626	15 930
Škody	803	6 798
Ostatné	1 325	2 904

**c) Finančné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady</b>	<b>109 674</b>	<b>136 664</b>
kurzové straty, z toho:	156	143
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
úroky	23 196	26 166
bankové poplatky	90 900	92 669
ostatné	0	500
Opravná položka k finančnému majetku	-4 578	17 186

**e) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 104	5 386

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	223 005	x	x	330 465	x	x
teoretická daň	X	49 061	22,00	X	76 007	23,00
Daňovo neuznané náklady	37 329	8 212	3,68	55 412	12 745	3,85
Výnosy nepodliehajúce dani	-39 335	-8 653	-3,88	-36 251	-8 338	-2,52
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	220 999	48 620	21,80	349 626	80 414	24,33
Splatná daň z príjmov	x	48 620	21,80	x	80 414	24,33
Odložená daň z príjmov	x	1 104	+0,49	x	-2 792	-0,84
Celková daň z príjmov	x	49 724	22,30	x	77 622	23,49

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neviduje údaje na podsúvahových účtoch.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky ani žiadny podmienený majetok.

### M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za svoju činnosť, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné výhody.

### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Omidia spol. s r.o.	01	32 652	
	02	204 655	
Dalton spol. s r.o.	01	4 160 228	
	02	200 150	
	03	0	

(kód 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)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	32 770	503
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>32 770</b>	<b>503</b>
Záväzky z obchodného styku	0	334 106
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	62 753
<b>Spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>281 292</b>

Spoločnosť účtovala o obchodoch so spriaznenými osobami uzavretých iba na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2014.

### P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

#### Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 960				9 960
Emisné ážio					

Zákonné rezervné fondy	996				996
Ostatné kapitálové fondy	218 000				218 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 043 942			252 843	1 296 785
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	252 843	173 281		-252 843	173 281
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 960				9 960
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	996				996
Ostatné kapitálové fondy	218 000				218 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	910 467		20 386	153 861	1 043 942
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	153 861	252 843		-153 861	252 843
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné toky pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>223 005</b>	<b>330 465</b>
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	202 133	119 157
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	188 842	155 329
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		81
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-89	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 773	17 186
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 078	-22 778
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 196	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-30 661

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-6 116	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	4 394	-264 863
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-42 361	15 738
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	52 304	-269 422
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 549	-11 179
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>429 532</b>	<b>184 759</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-23 196	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>406 341</b>	<b>184 759</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-111 555	-45 776
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>294 786</b>	<b>138 983</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-132 676	-129 203
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		33 415
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-132 676</b>	<b>-95 788</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-5 386
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-5 386
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-154 930	
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-151 416	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-3 514	
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-15 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-154 930</b>	<b>-20 386</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>7 180</b>	<b>22 809</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>131 039</b>	<b>108 230</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	138 219	131 039
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	138 219	131 039