

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KARTAGO TOURS, a.s.
Špitálska 53
811 01 Bratislava
Slovenská republika

Spoločnosť KARTAGO TOURS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1994 pod názvom KARTAGO TOURS, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 6891/B).

Spoločnosť zmenila právnu formu z s.r.o. na a.s. a pod názvom KARTAGO TOURS, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 3687/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	69
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. apríla 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁR SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo:	Ing. Ferid Nasr	Ing. Ferid Nasr
Dozorná rada:	Tatiana Vessová Krisztina Varga Silvia Ladvenicová	Ing. Sadok Lili Tatiana Vessová Silvia Ladvenicová

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
EXIM HOLDING a.s., Česká republika	33 200	100	100	0
Spolu	33 200	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti REWE Zentralfinanz eG, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a na stránke www.rewe-company.com/en/press/annual-reports.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť oceňovala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerná	8,3 - 25
Ostatný dlhodobý majetok	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladniciach, ceniny (stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým

časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace náklady sociálneho a zdravotného poistenia; audit a zverejnenie účtovnej závierky; zákaznícky vernostný program a na nevyfaktúrované náklady cestovného poistenia.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z: rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zahraničných zájazdov, charterových leteniek a provízie z predaja zájazdov v mene a na účet spriaznenej osoby.

p) Porovnateľné údaje

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

V roku 2013 boli náklady a výnosy z predaja poistenia predávaného klientom KARTAGO TOURS, a.s. vykazované separátne vrámci nákladových a výnosových účtov.

Vzhľadom na fakt, že KARTAGO TOURS, a.s. pôsobí ako agent v predaji poistenia, došlo v roku 2014 k úprave vykazovania nákladov a výnosov z predaja cestovného poistenia, kedy sa vo finančných výkazoch vyказuje len netto výnos vo forme provízie.

Pre porovnateľnosť údajov, bolo upravené vykazovanie nákladov a výnosov z predaja cestovného poistenia pre rok 2013 o sumu 310 695 EUR na účte 518 a účte 602.

V roku 2013 boli náklady a výnosy z predaja dovolení organizovaných spoločnosťou EXIM TOUR, Česká Republika vykazované separátne vrámci nákladových a výnosových účtov.

Vzhľadom na fakt, že Spoločnosť KARTAGO TOURS, a.s. pôsobí v tejto transakcii ako agent, došlo v roku 2014 k úprave vykazovania nákladov a výnosov z predaja dovolení organizovaných spoločnosťou EXIM TOUR, Česká Republika, kedy sa vo finančných výkazoch vyказuje len netto výnos vo forme provízie.

Pre porovnateľnosť údajov, bolo upravené vykazovanie nákladov a výnosov z predaja dovolení organizovaných spoločnosťou na EXIM TOUR, Česká Republika pre rok 2013 o sumu 941 759 EUR na účte 518 a účte 602.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	37 092	1 305	0	0	15 300	0	53 697
Prírastky	0	0	0	0	0	43 196	0	43 196
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	58 496	0	0	0	-58 496	0	0
Stav k 31.12.2014	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	30 606	450	0	0	0	0	31 056
Prírastky	0	5 661	261	0	0	0	0	5 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	36 267	711	0	0	0	0	36 978
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	6 486	855	0	0	15 300	0	22 641
Stav k 31.12.2014	0	59 321	594	0	0	0	0	59 915

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	35 323	852	0	0	0	0	36 175
Prírastky	0	1 769	453	0	0	15 300	0	17 522
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	37 092	1 305	0	0	15 300	0	53 697
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	25 475	227	0	0	0	0	25 702
Prírastky	0	5 131	223	0	0	0	0	5 354
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	30 606	450	0	0	0	0	31 056
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	9 848	625	0	0	0	0	10 473
Stav k 31.12.2013	0	6 486	855	0	0	15 300	0	22 641

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	7 530	337 847	211 638	0	0	20 075	0	0	577 090
Prírastky	0	0	0	0	0	0	44 945	0	42 658
Úbytky	0	0	23 363	0	0	0	0	0	21 076
Presuny	0	0	26 900	0	0	0	-26 900	0	0
Stav k 31.12.2014	7 530	337 847	215 175	0	0	20 075	18 045	0	598 672
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	167 364	196 607	0	0	16 770	0	0	380 741
Prírastky	0	21 182	5 695	0	0	3 305	0	0	30 182
Úbytky	0	0	21 076	0	0	0	0	0	21 076
Stav k 31.12.2014	0	188 546	181 226	0	0	20 075	0	0	389 847
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	7 530	170 483	15 031	0	0	3 305	0	0	196 349
Stav k 31.12.2014	7 530	149 301	33 949	0	0	0	18 045	0	208 825

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	7 530	335 409	211 120	0	0	20 075	0	0	574 134
Prírastky	0	2 438	518	0	0	0	0	0	2 956
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	7 530	337 847	211 638	0	0	20 075	0	0	577 090
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	146 202	187 071	0	0	14 976	0	0	348 249
Prírastky	0	21 162	9 536	0	0	1 794	0	0	32 492
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	167 364	196 607	0	0	16 770	0	0	380 741
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	7 530	189 207	24 049	0	0	5 099	0	0	225 885
Stav k 31.12.2013	7 530	170 483	15 031	0	0	3 305	0	0	196 349

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených, poškodením, zničením, krádežou alebo živelnou pohromou až do výšky 549 277 EUR (2013: 575 337 EUR). Služobné autá sú poistené do výšky 82 491 EUR (2013: 63 479 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 165	1 312	3 165	0	1 312
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 165	1 312	3 165	0	1 312

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	19 792	0	19 792
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 792	0	19 792
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	584 565	0	584 565
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	44 309	0	44 309
Iné pohľadávky	3 891	0	3 891
Krátkodobé pohľadávky spo- lu	632 765	0	632 765

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 312	22 155
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	631 453	1 141 685
Krátkodobé pohľadávky spolu	632 765	1 163 840
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 792	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 792	0

Za účelom zabezpečenia pohľadávok Komerční banky, a.s. z titulu uzatvorenia Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb“ a bankovej záruky uvedenej vyššie, Spoločnosť uzatvorila dňa 26. marca 2012 s Komerční bankou, a.s. „Zmluvu o zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke“ až do maximálnej výšky istiny 5 400 000 EUR. K dňu 31. decembra 2014 predstavuje výška záložného práva 700 000 EUR.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	35 616	30 811
Bežné bankové účty	8 591 719	8 250 051
Bankové účty termínované	1 500 000	1 450 221
Peniaze na ceste	725	350
Spolu	10 128 060	9 731 433

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 570	154 036
Turistické zájazdy na prelome rokov	39 475	126 694
Nájomné nebytových priestorov	22 489	22 625
Ostatné	2 606	4 717
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	64 570	154 036

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	1 992	0	0	0	1 992
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 708	0	0	0	4 708
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 854 818	0	0	-5 750 387	1 104 431
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	533 445	927 077	0	-533 445	927 077
Rozhodnutie o vyplatení dividend	0	0	6 283 832	6 283 832	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	7 428 163	927 077	6 283 832	0	2 071 408

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 992	0	0	0	1 992
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 708	0	0	0	4 708
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 393 391	0	0	1 461 427	6 854 818
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	585 986	533 446	0	-585 986	533 446
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Prevod nevyplatených dividend minulých rokov na nerozdelený zisk minulých rokov	0	875 441	0	-875 441	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	6 019 277	1 408 887	0	0	7 428 164

Dňa 25. novembra 2014 predstavenstvo EXIM HOLDING a.s. ako jediného vlastníka Spoločnosti rozhodlo o rozdelení ziskov za predchádzajúce roky a rozhodlo o výplate dividend v hodnote 6 283 832 EUR jedinému akcionárovi Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v nominálnej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2014 predstavuje 9 271 EUR (2013: 5 334 EUR).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 533 446 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	533 446
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	533 446
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Tantiémy	0
Spolu	533 446

Štatutárny orgán do termínu zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 830	171 628	195 735	30 095	171 628
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 004</i>	<i>47 196</i>	<i>40 004</i>	<i>0</i>	<i>47 196</i>
Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov	24 119	32 196	24 119	0	32 196
Audit	15 785	15 000	15 785	0	15 000
Poplatky na zverejnenie účtovnej závierky	100	0	100	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 826</i>	<i>124 432</i>	<i>185 826</i>	<i>30 095</i>	<i>124 432</i>
Zákaznícky vernostný program	66 142	39 932	36 047	30 095	39 932
Nevyfaktúrované náklady na letenky	119 684	0	119 684	0	0
Rezerva na súdne spory	0	84 500	0	0	84 500
Rezervy spolu	225 830	171 628	195 735	30 095	171 628

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 581	225 830	84 581	0	225 830
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 087</i>	<i>40 004</i>	<i>40 087</i>	<i>0</i>	<i>40 004</i>
Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov	28 137	24 119	28 137	0	24 119
Audit	11 950	15 785	11 950	0	15 785
Poplatky na zverejnenie účtovnej závierky	0	100	0	0	100
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 494</i>	<i>185 826</i>	<i>44 494</i>	<i>0</i>	<i>185 826</i>
Zákaznícky vernostný program	44 494	66 142	44 494	0	66 142
Nevyfaktúrované náklady na letenky	0	119 684	0	0	119 684
Rezervy spolu	84 581	225 830	84 581	0	225 830

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2014.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 896	1 753
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 896	1 753
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 808 320	3 446 197
Krátkodobé záväzky spolu	8 808 320	3 446 197

4. Odložená daňová pohľadávka (odložený daňový záväzok pre rok 2013)

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (odloženého daňového záväzku pre rok 2013) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 464	-1 350
odpočítateľné	5 464	-1 350
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	84 500	0
odpočítateľné	84 500	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	19 792	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	19 792	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	20 089	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-297
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	0	1 163
Zaúčtovaná ako náklad / výnos	0	1 163
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 456	446
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 206	3 508
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 766	3 508
Čerpanie sociálneho fondu	0	2 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 896	1 456

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	13 898
Ostatné výdavky budúcich období	0	13 898
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	149 292
Darčekové poukazy	13 130	11 940
Turistické zájazdy na prelome rokov	45 233	137 352
Spolu	58 363	163 190

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja dovolení		Tržby z predaja charterových letení		Ostatné služby	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	24 935 533	22 483 019	2 603 959	1 987 864	367 714	303 740
Spolu	24 935 533	22 483 019	2 603 959	1 987 864	367 714	303 740

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 378	1 384
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 500	0
Ostatné	5 878	1 384
Finančné výnosy, z toho:	86 490	54 860
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	56 360	42 529
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 887	29 769
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	30 101	12 317
Bankové úroky	30 101	12 317
Ostatné	29	14

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	27 907 206	24 774 623
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 479	13 715
Čistý obrat celkom	27 945 685	24 788 338

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 359 304	22 824 437
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 800</i>	<i>15 885</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 800	15 885
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>25 343 504</i>	<i>22 808 552</i>
Doprava	0	32 740
Rezerva na súdne spory	84 772	0
Nájomné	181 346	227 222
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	28 313	20 478
Náklady na inzerciu, reklamu	99 739	111 424
Náklady na poskytnuté služby	23 272 465	21 223 280
Náklady na IT	43 272	25 076
Náklady na telekomunikačné služby	88 393	87 790
Poplatky platené Skupine	126 224	0
Opravy a údržba	24 215	9 577
Reprezentačné	33 694	12 480
Vyplatené provízie	1 203 140	1 038 437
Ostatné	157 931	20 048
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 393	10 103
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 312	341
Ostatné	18 081	9 762
Finančné náklady, z toho:	183 484	103 689
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>141 183</i>	<i>68 985</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 464	34 465
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>42 301</i>	<i>34 704</i>
Bankové poplatky	28 067	25 235
Ostatné	14 234	9 469

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	14
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 196 565			698 890		
teoretická daň		263 244	22%		160 745	23%
Daňovo neuznané náklady	39 365	8 660		25 489	5 862	
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 101	-6 622		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-61	-14	
Iné	19 118	4 206		-4 996	-1 149	
Spolu		269 488	23%		165 444	24%
Splatná daň z príjmov		289 577			166 607	
Odložená daň z príjmov		-20 089			-1 163	
Celková daň z príjmov		269 488	23%		165 444	24%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	181 346	227 222
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

* Spoločnosť má v prenájme majetok tvorený prevádzkovými pobočkami na predaj zájazdov konečným zákazníkom, parkovacie miesta a iné. Hodnota prenájatého majetku v zmluvách o prenájme nie je uvedená. Celková hodnota poplatkov za prenájom za rok 2014 predstavuje 181 346 EUR (2013: 227 222 EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. týkajúcu sa povinného zmluvného poistenia zájazdu pre prípad úpadku cestovnej kancelárie na poisťnú sumu 5 400 000 EUR. Zmluva bola uzatvorená na obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 a pravidelne sa predlžuje každý rok na nasledovných 12 mesiacov.

Spoločnosť podľa zmluvných podmienok poisťnej zmluvy uvedenej vyššie uzatvorila dňa 26. marca 2012 s Komerčnou bankou, a.s. „Rámcovú zmluvu o poskytovaní finančných služieb reg. č.06/12/BA“, ktorej súčasťou je aj banková záruka voči veriteľovi Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Aktuálna výška bankovej záruky k 31. decembru 2014 je 700 000 EUR.

Za účelom zabezpečenia pohľadávok Komerčnej banky, a.s. z titulu uzatvorenia Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb a bankovej záruky uvedenej vyššie, Spoločnosť uzatvorila dňa 26. marca 2012 s Komerčnou bankou, a.s. „Zmluvu o zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke“ až do maximálnej výšky istiny 5 400 000 EUR. K dňu 31. decembra 2014 predstavuje výška záložného práva 700 000 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2014 Časť 2 - 2013		
Priznané odmeny	0	97 038	0
	0	63 266	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0
	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančných prostriedkov alebo plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

- EXIM HOLDING a.s.
- EXIM TOURS, a.s., Česká republika
- REWE AUSTRIA TOURISTIK
- Der Touristik Koln
- Kartago Tours Zrt, Maďarská republika
- Destination Touristic Services OOD
- STE PRIMA SERVICE, Tunisko

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
EXIM HOLDING a.s., Česká republika	03	146 094	144
EXIM TOURS, a.s., Česká republika	01	7 374 225	3 681 421
EXIM TOURS, a.s., Česká republika	02	109 536	185 870
EXIM TOURS, a.s., Česká republika	03	39 534	18 800
EXIM TOURS, a.s., Česká republika	05	43 196	-
REWE AUSTRIA TOURISTIK	01	12 445	-
Der Touristik Koln	01	2 987	-
Kartago Tours Zrt, Maďarská republika	01	22 105	21 922
Kartago Tours Zrt, Maďarská republika	02	37 900	5 656
Destination Touristik, Bulharsko	01	4 767	-
STE PRIMA SERVICE, Tunisko	01	3 020 487	2 204 412

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh 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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	42 312	58 849
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	42 312	58 849
Závázky z obchodného styku	1 042 216	1 708 164
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	6 283 832	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	7 326 048	1 708 164

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku v hodnote 6 283 832 EUR predstavujú záväzok z titulu schválenia výplaty dividend jedinému akcionárovi spoločnosti EXIM HOLDING a.s. schválené dňa 25. novembra 2014.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 196 565	698 890
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	36 105	37 846
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 853	341
Zmena stavu rezerv	-54 202	141 249
Úrokové náklady (netto)	-30 101	-12 317
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 500	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 144 014	866 009
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	620 541	1 332 055
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 160 719	2 740 289
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	603 836	4 938 353
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	603 836	4 938 353
Prijaté úroky	30 101	12 317
Zaplatená daň z príjmov	-153 955	-196 016
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	479 982	4 754 654
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-85 855	-20 478
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 500	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-83 355	-20 478
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	396 627	4 734 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 731 433	4 997 257
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 128 060	9 731 433

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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