

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť ENERGOSEVIS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice č. NZ 19/99 dňa 25.2.1999. Do Obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 1.4.1999.

Spoločnosť zmenila sídlo dňa 10.12.2010 na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 1.12.2010 a Zmluvy o prevode obchodného podielu. Do 9.12.2010 bolo sídlo Spoločnosti : Úradnícka 618/3, 831 03 Bratislava.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: ENERGOSEVIS, s.r.o.
 Sídlo: Pod Zečákom 53, 841 03 Bratislava - Lamač
 Dátum založenia: 25.02.1999
 Dátum vzniku: 01.04.1999

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: - maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
 - veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
 - sprostredkovateľská činnosť
 - podnikateľské poradenstvo
 - skladovanie v rozsahu voľných živností
 - prieskum trhu a verejnej mienky
 - demolácie a zemné práce
 - činnosti v oblasti nehnuteľností na základe honoráru, alebo kontraktu
 - sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
 - prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
 - správa nehnuteľností na základe honoráru, alebo kontraktu
 - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
 - prenájom motorových vozidiel

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 1 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia 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, za účtovné obdobie od 01. januára 2014 do 31. decembra 2014.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 16.06.2014

D. Ďalšie informácie

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Spoločnosť účtuje kurzové rozdiely na ťarchu nákladov alebo v prospech výnosov okrem výnimiek presne stanovených v postupoch účtovania pre podnikateľov, ktoré sa účtujú na ťarchu alebo v prospech oceňovacích rozdielov.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Účtovná závierka k 31. 12. 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy, zásady a metódy konzistentne s rokom 2013.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---|
|--------------------------------|-------------|---|

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poistné clo

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:
 Reprodukčnou cenou

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:
Reprodukčnou cenou

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijímaní na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť priamych nákladov ezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znižovaná o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby obstarané iným spôsobom oceňoval podnik:

zásoby nižšou z nasledujúcich hodnôt obstarávacia cena resp. vlastné náklady a čistou realizačnou hodnotou.

E. c) (11.) Zákazková výroba

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj oceňoval podnik:

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Krátkodobý finančný majetok obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie).

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky je nasledovný:

- cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, pri dlhových cenných papieroch táto cena zahŕňa aj postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky,
- cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zvýšenou o postupne dosahovaný úrok ku dňu zostavenia účtovnej závierky a zvýšenou resp. zníženou o časť rozdielu medzi menovitou hodnotou cenného papiera a obstarávacou cenou cenného papiera. Tento rozdiel vzniká pri obstaraní cenného papiera a spoločnosť ho postupne / pomocou lineárnej metódy alebo pomocou metódy efektívneho úročenia / rozpušťa na ťarchu nákladov resp. v prospech výnosov,
- podieli na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania,
- pri dlhových cenných papieroch emitovaných spoločnosťou sa obstarávacia cena cenných papierov postupne zvyšuje o úrokový náklad

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

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.

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.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (17.) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Deriváty oceňoval podnik:

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi oceňoval podnik:

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dohodnaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájmovej je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

Obstarávacou cenou.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie spoločnosť vypočíta podľa zákona o dani z príjmov v znení neskorších noviel a zákonov. Použitá sadzba dane pre rok 2014 je 22%.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta z prechodných rozdielov medzi daňovou základňou aktív alebo záväzkov a ich účtovnou hodnotou vykázanou v súvahe. Daňovou základňou aktív alebo záväzkov je hodnota týchto aktív alebo záväzkov na daňové účely.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Účtovné odpisy sú lineárne rovnomerné.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v Zákone č. 595/2004 Z.z. o dani z príjmov /ďalej len "zákon o dani z príjmov"/ platných pre účtovné odpisovanie.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|------------------|------------------|----------------|----------------------------|
| Záporný goodwill | 7 rokov | 14,28 | lineárne rovnomerne odpisy |

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vycisľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť dňa 30.4.2014 na základe Zmluvy o predaji podniku kúpila spoločnosť ELKA, a.s. v konkurze. Hnuteľný a nehnuteľný majetok bol ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a cenou na základe znaleckého posudku predstavuje záporný goodwill.

Spoločnosť rozhodla, že v roku 2014 odpíše do odpisov 1/7, t.j. 246 642 EUR.

Spoločnosť plánuje uvedenú spoločnosť ELKA, a.s. v konkurze ďalej predať preto eviduje majetok na zásobách a nie v dlhodobom majetku a to nasledovne:

- hnuteľný majetok na zásobách na predaj a
- nehnuteľnosť ako nehnuteľnosť na predaj.

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | 1 726 494 | | 1 726 494 |
| Úbytky | | | | 1 726 494 | | 1 726 494 | | 3 452 988 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | -1 726 494 | | | | -1 726 494 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | 246 642 | | | | 246 642 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | -246 642 | | | | -246 642 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | -1 479 852 | | | | -1 479 852 |

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

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

Spoločnosť dňa 30.4.2014 na základe Zmluvy o predaji podniku kúpila spoločnosť ELKA, a.s. v konkurze. Hnuteľný a nehnuteľný majetok bol ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a cenou na základe znaleckého posudku predstavuje záporný goodwill.

Spoločnosť rozhodla, že v roku 2014 odpíše do odpisov 1/7, t.j. 246 642 EUR.

Spoločnosť plánuje uvedenú spoločnosť ELKA, a.s. v konkurze ďalej predať preto eviduje majetok na zásobách a nie v dlhodobom majetku a to nasledovne:

- hnuteľný majetok na zásobách na predaj a
- nehnuteľnosť ako nehnuteľnosť na predaj.

Na časti pozemkov je zriadené vecné bremeno v prospech Slovenského plynárenského priemyslu, akciová spoločnosť.

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

F. f) Charakteristika Goodwillu

Spoločnosť dňa 30.4.2014 na základe Zmluvy o predaji podniku kúpila spoločnosť ELKA, a.s. v konkurze. Hnuteľný a nehnuteľný majetok bol ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a cenou na základe znaleckého posudku predstavuje záporný goodwill.

Spoločnosť rozhodla, že v roku 2014 odpíše do odpisov 1/7, t.j. 246 642 EUR.

Spoločnosť plánuje uvedenú spoločnosť ELKA, a.s. v konkurze ďalej predať preto eviduje majetok na zásobách a nie v dlhodobom majetku a to nasledovne:

- hnuteľný majetok na zásobách na predaj a
- nehnuteľnosť ako nehnuteľnosť na predaj.

| Spôsob nadobudnutia goodwillu | Hodnota | Spôsob výpočtu hodnoty |
|--|---------|-------------------------------|
| Zml o predaji podniku | 300 000 | na základe znaleckého posudku |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Spoločnosť dňa 6.10.2012 obstarala cenný papier spoločnosti EKOMET - EU, a.s. v celkovej hodnote 13 750 EUR vrátane emisného ážia. K 31.12.2014 spoločnosť precenila cenný papier metódou vlastného imania podľa účtovnej závierky k 31.12.2014, čo malo za následok zníženie účtovnej hodnoty cenného papiera o 5 965EUR a súčasne zníženie vlastného imania Spoločnosti o sumu 5 965 EUR.

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

| 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 |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| EKOMET - EU, a.s. | 50,00 | 50,00 | 15 569 | -3 408 | 7 785 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť dňa 6.10.2012 obstarala cenný papier spoločnosti EKOMET - EU, a.s. v celkovej hodnote 13 750 EUR vrátane emisného ážia. K 31.12.2014 spoločnosť precenila cenný papier metódou vlastného imania podľa účtovnej závierky k 31.12.2014, čo malo za následok zníženie účtovnej hodnoty cenného papiera o 5 965 EUR a súčasne zníženie vlastného imania Spoločnosti o sumu 5 965 EUR.

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti | 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 | 9 488 | | | | | | | | 9 488 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | 1 704 | | | | | | | | 1 704 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 784 | | | | | | | | 7 784 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 488 | | | | | | | | 9 488 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 784 | | | | | | | | 7 784 |

**F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy –
Predchádzajúce účtovné obdobie**

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek - predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti | 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 | 12 709 | | | | | | | | 12 709 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | 3 221 | | | | | | | | 3 221 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 488 | | | | | | | | 9 488 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 709 | | | | | | | | 12 709 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 488 | | | | | | | | 9 488 |

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

| Zložky dlhodobého finančného majetku | Zmena stavu majetku (prírastky +, úbytky -) | |
|--|---|--------|
| | BO | PO |
| A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | -1 704 | -3 221 |
| A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | -1 704 | -3 221 |
| 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | | |
| 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | | |
| 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | | |
| 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | | |
| 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | | |
| 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | | |
| 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | | |
| 9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | | |
| 10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | | |
| 11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | | |

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Spoločnosť dňa 6.10.2012 obstarala cenný papier spoločnosti EKOMET - EU, a.s. v celkovej hodnote 13 750 EUR vrátane emisného ážia. K 31.12.2014 Spoločnosť precenila cenný papier metódou vlastného imania podľa účtovnej závierky k 31.12.2014, čo malo za následok zníženie účtovnej hodnoty cenného papiera o 5 965EUR a súčasne zníženie vlastného imania Spoločnosti o sumu 5 965 EUR.

| Majetok | Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania | |
|---------------|---|---|-------|
| | | BO | PO |
| Cenné papiere | metóda vlastného imania | 1 704 | 4 262 |

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Spoločnosť eviduje opravnú položku k pohľadávke veči spoločnosti v konkurze. Uvedená pohľadávka bola prihlásená do konkurzu.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

| Druh pohľadávky | Riadok súvahy | Dôvod tvorby | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|--|---------------|--------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | | |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn | 43 | | | | | |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem | 44 | | | | | |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314 | 45 | | | | | |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) | 47 | | | | | |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo | 48 | | | | | |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35 | 49 | | | | | |
| 6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /3€ | 51 | | | | | |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | | |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | | 409 254 | | 2 463 | 406 791 |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | | 409 254 | | 2 463 | 406 791 |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn | 55 | | | | | |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem | 56 | | | | | |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314 | 57 | | 409 254 | | 2 463 | 406 791 |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | | |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) | 59 | | | | | |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo | 60 | | | | | |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35 | 61 | | | | | |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | | |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391 | 63 | | | | | |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | | | |

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 409 254 | | | 2 463 | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 409 254 | | | 2 463 | |

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Celková výška pohľadávok BO: 1 073 386 EUR
 Celková výška pohľadávok PO: 137 231 EUR

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 885 788 | 100 940 | 986 729 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 86 657 | | 86 657 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 972 445 | 100 940 | 1 073 386 |

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 475 | 880 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 52 442 | 16 505 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 52 917 | 17 385 |

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku - Tabuľka č.2

Spoločnosť eviduje ako krátkodobý finančný majetok dlhové cenné papiere na obchodovanie voči dlžníkovi:
 - Machinery Investment, a.s. v celkovej sume 833 797 EUR, z toho istina je vo výške 803 955 EUR a úrok v objeme 6% p.a. je vo výške 29 842 EUR.
 Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva sú pohľadávky zabezpečené do výšky 900 000 EUR nehnuteľným majetkom spoločnosti Machinery Investment, a.s.

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 457 338 | 1 656 160 | 1 279 701 | 833 797 |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 457 338 | 1 656 160 | 1 279 701 | 833 797 |

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť eviduje ako krátkodobý finančný majetok dlhové cenné papiere na obchodovanie voči dlžníkovi:
 - Machinery Investment, a.s. v celkovej sume 833 797 EUR, z toho istina je vo výške 803 955 EUR a úrok v objeme 6% p.a. je vo výške 29 842 EUR.
 Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva sú pohľadávky zabezpečené do výšky 900 000 EUR nehnuteľným majetkom spoločnosti Machinery Investment, a.s.

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 833 797 |

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky je nasledovný:

- a) cenné papiere určené na obchodovanie a ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom, pri dlhových cenných papieroch táto cena zahŕňa aj postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky,
 b) cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú obstarávacou cenou zvýšenou o postupne dosahovaný úrok ku dňu zostavenia účtovnej závierky a zvýšenou resp. zníženou o časť rozdielu medzi menovitou hodnotou cenného papiera a obstarávacou cenou cenného papiera. Tento rozdiel vzniká pri obstaraní cenného papiera a spoločnosť ho postupne / pomocou lineárnej metódy alebo pomocou metódy efektívneho úročenia / rozpúšťa na ťarchu nákladov resp. v prospech výnosov,
 c) podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania,
 d) pri dlhových cenných papieroch emitovaných spoločnosťou sa obstarávací cena cenných papierov postupne zvyšuje o úrokový náklad

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|--|----------------------------------|---|----------------------------------|
| a | b | c | d |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | 376 459 | 36 598 | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 376 459 | 36 598 | |

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | | 32 |
| - internet za rok 2012 | | 32 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 15 236 | |
| úroky z omeškania | 15 236 | |

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a)

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text | Suma | |
|--|-------|-------|
| | BO | PO |
| Základné imanie celkom | 6 639 | 6 639 |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) | | |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | 6 639 | 6 639 |
| - RNDr. Jozef Hrabina | 6 639 | 6 639 |
| Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | 6 639 | 6 639 |

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 20 841 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 11 199 |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 9 642 |
| Iné | |
| Spolu | 20 841 |

G. a) 4) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

| Text | Suma | |
|---|-------|-------|
| | BO | PO |
| Zmeny reálnej hodnoty majetku | | |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | 1 703 | 3 221 |
| Iné prípady: | | |
| Spolu | 1 703 | 3 221 |

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 699 | | 699 | | |
| Z - spracovanie účtovnej závierky | 330 | | 330 | | |
| Z - rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvoody | 369 | | 369 | | |

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 330 | 699 | 330 | | 699 |
| Z - spracovanie účtovnej závierky | 330 | 330 | 330 | | 330 |
| Z - rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvoody | | 369 | | | 369 |

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Celková výška záväzkov BO: 1 553 622 EUR
Celková výška záväzkov PO: 106 457 EUR

| Text | Suma | |
|------------------------------|-----------|--------|
| | BO | PO |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 544 917 | 40 277 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 8 705 | 66 180 |

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|--|-------------|--|--|--|
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu | 68 | | 68 | |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 549 239 | 1 549 239 | | |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom | 353 | 353 | | |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia | 244 | 244 | | |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie | 2 999 | 2 999 | | |
| 135 - Iné záväzky | 719 | 719 | | |
| Spolu: | 1 553 622 | 1 553 554 | 68 | |

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 68 | 34 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 68 | 34 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 553 554 | 106 423 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 544 849 | 40 243 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 8 705 | 66 180 |

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 34 | |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 34 | 34 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 34 | 34 |
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 68 | 34 |

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12.2014 vykazuje ako krátkodobú finančnú výpomoc emitované vlastné zmenky voči veriteľovi:

-Assets Management, a.s. v celkovej výške 1 058 195 EUR, z toho istina je v sume 1 011 273 EUR, a úrok v objeme 6 % p.a. je vo výške 46 922 EUR

- KARPATSKÁ LESNÍCKA SPOLOČNOSŤ, a.s. v celkovej výške 16 707 EUR, z toho istina je v sume 16 358 EUR, a úrok v objeme 4 % p.a. je vo výške 349 EUR

| 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 |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| Assets Management, a.s. - | EUR | 6 | 2015 | 1 058 195 | 1 058 195 | 0 |
| KARPATSKÁ LESNÍCKA | EUR | 4 | 2015 | 16 707 | 16 707 | 15 720 |
| Krátkodobá finančná výpomoc - | EUR | 4 | | | | 436 574 |
| Krátkodobá finančná výpomoc - | EUR | 4 | | | | 145 000 |

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Produkt A = poskytnuté služby - konzultačné poradenské a ostatné služby

Produkt B = tržby za tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovenská republika | 347 117 | 276 531 | 1 024 281 | 630 394 | | |
| Spolu | 347 117 | 276 531 | 1 024 281 | 630 394 | | |

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 17 047 | 1 887 |
| - zmluvné úroky z omeškania | 17 047 | 1 887 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 167 951 | 70 071 |
| Kurzové zisky, z toho: | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| Tržby z predaja cenných papierov | 1 131 351 | 41 873 |
| Kreditné bankové úroky | 2 | 2 |
| Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 36 598 | 28 196 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 347 117 | 276 531 |
| Tržby za tovar | 1 024 281 | 630 394 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 36 597 | 28 196 |
| Čistý obrat celkom | 1 407 995 | 935 121 |

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov | Hodnota | |
|--|---------|---------|
| | BO | PO |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 696 243 | 193 029 |
| Notárske služby | 169 | 165 |
| Ekonomické služby | 2 360 | 28 121 |
| Právne služby | 4 365 | 3 187 |
| Poradenské služby | 348 427 | 11 220 |
| Sprostredkovanie | 108 000 | 25 971 |
| Telefónne poplatky, internet, poštovné | 574 | 614 |
| Cestovné | 10 011 | 8 945 |
| Náklady na reprezentáciu | 767 | 461 |
| Služby špecialistov | 175 208 | 87 126 |
| Nájomné | 3 000 | 4 000 |
| Strážna služba | 34 398 | 11 298 |
| Ostatné služby | 8 964 | 11 921 |

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov | Hodnota | |
|--|----------|---------|
| | BO | PO |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného materiálu | 899 345 | 524 560 |
| Spotreba materiálu | 2 467 | 1 785 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | -240 712 | 214 972 |
| Osobné náklady | 7 786 | 8 469 |
| Dane a poplatky | 168 | 4 040 |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam - zrušenie | -2 463 | 2 463 |
| Ostatné náklady | 439 | 200 000 |
| Odpis záporného goodwill | -246 642 | |

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov | Hodnota | |
|--|-----------|--------|
| | BO | PO |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 1 188 112 | 65 378 |
| Kurzové straty spolu, z toho: | 5 | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | |
| Predané cenné papiere a podiely | 1 131 351 | 41 873 |
| Nákladové úroky | 56 476 | 23 245 |
| Bankové poplatky a ostatné služby | 280 | 260 |

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-------|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 10 941 | x | x | -20 841 | x | x |
| teoretická daň | x | 2 407 | 22 | x | | 23 |
| Daňovo neuznané náklady | 1 341 | | | 21 153 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 15 238 | | | 2 | | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | 310 | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -2 956 | | 22 | | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 880 | 22 | x | | 23 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | 23 |
| Celková daň z príjmov | x | 2 880 | 22 | x | | |

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Spoločnosť k 31.12.2012 tvorila opravnú položku k pohľadávkam, ktoré nadobudla na základe Zmluvy o postúpení zo dňa 28.2. 2011 voči dlžníkovi METRONOM s.r.o.. Dňa 23.1.2012 bol na spoločnosť METRONOM, s.r.o. vyhlásený konkurz 6K/96/2011. Spoločnosť v zákonom stanovenej lehote pohľadávky prihlásila do konkurzu.

Na podsúvahovom účte eviduje Spoločnosť nominálnu hodnotu postúpenej pohľadávky v celkovej výške 428 202 EUR.

Na podsúvahovom účte Spoločnosť vykazuje evidenciu ostatného hmotného majetku v celkovej výške 2 681 EUR.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Iné položky | | |
| - Evidencia ostatného hmotného majetku | 2 681 | 1 328 |
| - nominálna hodnota postúpenej pohľadávky | 428 202 | 428 202 |

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

| 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 | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 2 145 | | | | 2 145 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -4 262 | | 1 704 | | -5 966 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 11 200 | | | -11 200 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | -9 642 | -9 642 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -20 841 | 8 061 | | 20 841 | 8 061 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -1 041 | | 3 221 | | -4 262 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | 11 200 | 11 200 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -38 590 | | | 38 590 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 49 790 | | 20 841 | -49 790 | -20 841 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |