

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CPA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová
Dátum založenia:	11.8.1994
Dátum vzniku:	15.8.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- maloobchod – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností;
- sprostredkovanie obchodu a služieb;
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností;
- reklamné a propagačné činnosti;
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľných živností – nadviazanie kontaktov medzi prepravcom a dopravcom;
- prenájom motorových vozidiel;
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu;
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov;
- faktoring a forfaiting;
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojených s poskytovaním iných, než základných služieb.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 19.06.2014

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť CPA s.r.o., Kolkáreň 35, Nový závod, 976 81 Podbrezová, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa metód a zásad ustanovených Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IAS/IFRS) tak, ako boli schválené Európskou úniou v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť nevstupuje do konsolidácie inej účtovnej jednotky.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle Spoločnosti a sú uložené v zbierke listín Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmien oproti roku 2013.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

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

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

7. Dlhodobý finančný majetok:

Cenné papiere (CP) a podiely účtovná jednotka oceňovala pri obstarávaní obstarávacou cenou, pričom menovitá hodnota CP alebo výška vkladu do základného imania zapísaná v obchodnom registri môže byť odlišná. CP, podiely a pôžičky, ktorých obstarávacia cena je vyjadrená v cudzej mene, sa účtujú v cudzej mene a na menu euro sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

8. Zásoby obstarané kúpou:

obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v roku 2014 účtovala o nespotrebovaných zásobách k 31.12.2014 a z dôvodu nadobudnutia drobného hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 1 700 € a doba použiteľnosti bola kratšia ako 1 rok.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nevytvorila ani neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neobstarala ani neúčtovala o zásobách obstaraných iným spôsobom.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj.

12. Pohľadávky:

Pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí 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 opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky na bežnom účte v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj

neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Oceňuje sa menovitou hodnotou v čase účtovania, kritériom na účtovanie časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy jeho vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týka. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, 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, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

17. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR:

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

18. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov za rok 2014 určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou opravných položiek k pohľadávkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň za rok končiaci 31.12.2014 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2015 a to 22%.

S účinnosťou od 1. januára 2009 vstúpili do platnosti nové požiadavky na transferové oceňovanie vzťahujúce sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých tržových cien. Dokumentácia bola vypracovaná pre celú skupinu CPA – Železiarne Podbrezová k takýmto transakciám v súlade platnou slovenskou daňovou legislatívou.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Účtovne sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. V účtovej triede 02 – Dlhodobý hmotný majetok na účte 021 – Stavby má účtovná jednotka zaradenú nehnuteľnosť „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“ v Bratislave a jej súčasť (zariadenie na výrobu tepla).

Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí má účtovná jednotka zaradený rôzny dlhodobý hmotný majetok. Počítačová zostava, počítač, trezor a golfový simulátor sú už plne odpísané, ale stále sa využívajú. V roku 2012 a 2011 v rámci prestavby 2. nadzemného podlažia Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava boli do užívania zaradené zariadenia apartmánov, zasadačky, skladu a ostatných nebytových častí. V roku 2014 spoločnosť nadobudla nový dlhodobý hmotný majetok a to svetelné reklamné panely umiestnené na budove Polyfunkčný dom Zlatý jeleň – majetok zaradený do odpisovej skupiny 2 s dobou odpisovania 6 rokov.

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

Položka	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Polyfunkčný dom Zlatý jeleň	20	Rovnomerná	1/20 (5,0 %)
Zariadenie na výrobu tepla, trezor	12	Rovnomerná	1/12 (8,3 %)
Počítače, golf.simulator, PS technol. pripoj. na PCO	4	Rovnomerná	1/4 (25 %)
Zariadenia apartmánov, zasadačky, skladu, ostatných nebytových častí	6	Rovnomerná	1/6 (16,67%)
Digitálny projektor	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
Dlhodobý majetok do 1700€, doba použitia dlhšia ako 1 rok	Rôzna	Rovnomerná	1/4 (25%), 1/6 (16,67%)
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázovo	100 %

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o dotáciách.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o oprave významných chýb účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	783	0	0	0	0	0	783
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 544	4 906 756	79 777	0	0	0	0	0	5 460 077
Prírastky							23 266		23 266
Úbytky			-5 119						-5 119
Presuny		7 167	15 784				-22 951		0
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	4 913 923	90 442	0	0	0	315	0	5 478 224
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 921 334	57 374	0	0	0	0	0	1 978 708
Prírastky		247 222	7 010						254 232
Úbytky			-5 119						-5 119
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 168 556	59 265	0	0	0	0	0	2 227 821
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 544	2 985 422	22 403	0	0	0	0	0	3 481 369
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	2 745 367	31 177	0	0	0	315	0	3 250 403

Pozemky a stavby predstavujú Polyfunkčný dom Zlatý jeleň v Bratislave.

V roku 2014 spoločnosť zrealizovala technické zhodnotenie na budove Polyfunkčný dom Zlatý jeleň v Bratislave – jednalo sa o prestavbu priestorov pre nových nájomcov.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, účtovná skupina 022, predstavujú rôzny dlhodobý hmotný majetok, ktorý Spoločnosť odpisuje a používa. Počítač a trezor, nachádzajúce sa v sídle Spoločnosti sú plne odpísané, no stále sa využívajú, k 31.12.2014 bola z používania vyradená počítačová zostava.

V roku 2014 Spoločnosť obstarala nový DHM – Svetelné reklamné tabule – umiestnené na budove Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava .

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 544	4 896 333	79 777	0	0	0	0	0	5 449 654
Prírastky							10 738		10 738
Úbytky									0
Presuny		10 738					-10 738		0
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	4 907 071	79 777	0	0	0	0	0	5 460 392
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 674 718	49 207	0	0	0	0	0	1 723 925
Prírastky		246 616	8 167						254 783
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 921 334	57 374	0	0	0	0	0	1 978 708
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 544	3 221 615	30 570	0	0	0	0	0	3 725 729
Stav na konci účtovného obdobia	473 544	2 985 737	22 403	0	0	0	0	0	3 481 684

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

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. proti nasledovným rizikám na budove „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“:

- požiar, voda, víchrica, živel a ostatné udalosti na sumu 4 647 148,64 €
- zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou na sumu 70 000,00 € (zmena od 5.8.2013)

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá pre túto tabuľku obsahovú náplň.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o takomto majetku.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Spoločnosť nemá takýto majetok.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o goodwill.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 o opravnej položke k nadobudnutému majetku neúčtovala.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť a ani o nej neúčtovala.

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: -

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o **štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM ¹	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM ¹	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PIPEX SK s.r.o.	90,00%	90,00%	467 606	88 848	8 962
ŽP Trade Bohemia, a.s.	100,00%	100,00%	5 280 800	1 334 343	1 625 356
ZP TRADE, s.r.o.	100,00%	100,00%	30 198 431	2 699 870	1 176 060
Železiarne Podbrezová a.s.	32,34% ²⁾	77,54%	191 291 486	7 328 400	31 853 229
SLOVRUR Sp. z o.o.	22% ³⁾	74,73%	3 481 581	603 963	468 173
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Auto Slovák s.r.o.	14,99%	14,99%	337 550	31 561	19 916
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	35 151 696

1. Predbežné výsledky; k dátumu zostavenia poznámok neboli k dispozícii konečné účtovné závierky.

2. Priamy akcionársky podiel 32,34 % a nepriamy akcionársky podiel cez dcérske spoločnosti 45,2 %.

3. Priamy akcionársky podiel 22 % a nepriamy akcionársky podiel cez dcérske spoločnosti 52,73%.

j) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 159 859	0	19 916	15 500 000	0	0	0	0	49 679 775
Prírastky							3 503 555		3 503 555
Úbytky									0
Kurzové rozdiely k 31.12.2014	-31 634								-31 634
Presuny	1 003 555			2 500 000			-3 503 555		0
Stav na konci účtovného obdobia	35 131 780	0	19 916	18 000 000	0	0	0	0	53 151 696
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679
Stav na konci účtovného obdobia	35 131 780	0	19 916	18 000 000	0	0	0	0	53 151 696

V roku 2012 bola poskytnutá úročená dlhodobá pôžička účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, uvedená pôžička bola dodatkom v roku 2013 a aj v roku 2014 upravená – zmena výšky pôžičky. Pôžička je splatná v roku 2015 ale na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 30.12.2014 Spoločnosť sa jednostranne zaviazala, že nevyužije svoje právo trvať na skončení úverového vzťahu k úverovým zmluvám.

V roku 2014 Spoločnosť odkúpila od akcionárov akcie spoločnosti ŽP Trade Bohemia a stala sa jej 100% vlastníkom. Ďalej Spoločnosť odkúpila podiel v spoločnosti ŽP Trade.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679
Prírastky				5 000 000					5 000 000
Úbytky									0
Kurzové rozdiely k 31.12.2013	-157 904								-157 904
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	34 159 859	0	19 916	15 500 000	0	0	0	0	49 679 775
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 317 763	0	19 916	10 500 000	0	0	0	0	44 837 679
Stav na konci účtovného obdobia	34 159 859	0	19 916	15 500 000	0	0	0	0	49 679 775

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	15 500 000,00	2 500 000,00			18 000 000,00
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	15 500 000,00	2 500 000,00			18 000 000,00

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

*Spoločnosť posúdila ocenenie finančných investícií porovnaním obstarávacej ceny a podielu na vlastnom imaní.
Žiadna opravná položka k dlhodobému finančnému majetku nebola vykázaná.*

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K 31. decembru 2014 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý finančný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nepreceňovala dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou ani metódou vlastného imania.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

Tabuľka č. 2 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: *Spoločnosť nevlastní zásoby na ktoré je zriadené záložné právo.*

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj, a to v členení na:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Pohľadávky z obchodného styku	20 261	35 516	0	0	55 777
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	18 971	35 516	0	0	55 777

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v prípade, že účtovná hodnota pohľadávok je nižšia ako ich očakávaná realizačná hodnota.

K 31.12.2011 sme tvorili účtovnú opravnú položku ku krátkodobej pohľadávke z obchodného styku voči odberateľovi P.L.J. spol. s r.o. za dodanie služieb – nájom nebytových priestorov v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava a služby s tým súvisiace. K 31.12.2012 Spoločnosť prehodnotila opravnú položku a rozhodla nezmeniť jej výšku oproti predchádzajúcemu roku. V roku 2013 sme dotvorili opravnú položku ku dvom faktúram voči spoločnosti P.L.J do výšky 100% hodnoty pohľadávky. V roku 2014 sa Spoločnosť rozhodla vytvoriť opravnú položku do výšky 100% všetkých pohľadávok voči uvedenej spoločnosti. Celková výška pohľadávky bez úrokov z omeškania k 31.12.2014 predstavuje sumu 37 942 €. Voči spoločnosti P.L.J. spol. s r.o. bol Okresným súdom Bratislava II vydaný Platobný rozkaz, ktorý nadobudol právoplatnosť dňa 3.2.2012. Voči spoločnosti bolo začaté exekučné konanie.

V roku 2013 sme začali tvoriť opravnú položku voči spoločnosti D&G Vizáž na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní do výšky 20% ich menovitej hodnoty. K 31.12.2014 sme sa rozhodli dotvoriť účtovnú opravnú položku do výšky 100% pohľadávky. Celková výška pohľadávky bez úrokov z omeškania k 31.12.2014 predstavuje sumu 17 835,26 €. Dňa 17.7.2013 sme na Okresný súd Bratislava I podali Návrh na vydanie platobného rozkazu o zaplatenie našej pohľadávky a príslušenstva. Dňa 16.10.2014 bol vydaný rozsudok Okresným súdom Bratislava I o zaplatenie celej dlžnej čiastky spolu s príslušenstvom. Rozsudok nadobudol právoplatnosť dňa 16.12.2014.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

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	84 405		84 405
Dlhodobé pohľadávky spolu	84 405		84 405
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	94 506	77 783	172 289
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	1 112		1 112
Daňové pohľadávky a dotácie	30 912		30 912
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	126 530	77 783	204 313

Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke zahŕňajú poskytnuté pôžičky v rámci konsolidovaného celku.

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	253 021	8 166
odpočítateľné	253 021	8 166
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou OP k pohľadávkam a daňovou základňou, z toho:	12 583	12 673
odpočítateľné	12 583	12 673
zdaniteľné	-	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením	-3 589	-3 045
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	121 643	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
SPOLU	383 658	17 794
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	84 405	3 915
Uplatnená daňová pohľadávka	80 490	-466
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	80 490	-466
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-600
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto účtuje o odloženej dani.

K 31.12.2012 bola odložená daňová pohľadávka počítaná s 19% sadzbou dane v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/9660/2013-74 zverejnenom vo FS 2/2013 dňa 12.2.2013. Na základe Metodického usmernenia k výpočtu odloženej dane z príjmov za rok 2013 sme k 31.12.2013 vykázali odloženú daň za rok 2012 prepočítali sadzbou 23%. Rozdiel bol zúčtovaný na ľarchu účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Odložená daň za rok končiaci 31.12.2014 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2015 a to 22%.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	281	90
Bežné bankové účty	149 501	1 391 360
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	149 782	1 391 450

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria peňažné prostriedky v hotovosti a finančné prostriedky vedené na bežnom účte.

Tabuľka č. 2 Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňoval reálnou hodnotou.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

zb) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nemá vlastné akcie.

zc) Významné položky časového rozlišení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Predplatné odbornej literatúry		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 081	3 331
Predplatné odbornej literatúry, 1 ročné upgrady softvérov, online prístupy k odbornej literatúre, predplatné odborných školení	1 598	1 598
Poistenie budovy Polyfunkčný dom Zlatý jeleň a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1 348	1 733
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 744	16 602
Vyúčtovanie preddavkov na služby a médiá nájomníkom nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava	15 744	16 602
Vyúčtovanie energií a služieb za byty v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava	0	0
Výnosové úroky z termínovaného vkladu	0	0

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nenadobudla majetok formou finančného prenájmu.

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Počet podielov (ks):	Hodnota jedného podielu (v €):	Spolu (v €):
7	295 028,00	2 065 196,00

Práva spojené s jednotlivými druhmi podielov:	Splatené/nesplatené:	Splatené v hodnote (€):
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	splatené	2 065 196,00

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

Vlastné imanie nebolo v roku 2014 ani v roku 2013 upísané.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Hospodársky výsledok za rok 2013 (zisk) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 19.6.2014 na účet 428-Nerozdelený zisk minulých období.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 583 259
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 583 259
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 583 259

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 386 003
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 386 003
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 386 003

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o zisku alebo strate, ktorá by nebola účtovaná ako náklad alebo výnos.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	Spoločnosť neúčtovala o dlhodobých rezervách.				
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 189	29 709	34 189	0	29 709
Rezerva na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	9 462	5 434	9 462		5 434
Rezerva na zostavenie, zverejnenie, overenie účtovnej závierky audítorom	24 000	24 000	24 000		24 000
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	727	275	727		275

Tabuľka č. 2

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:	Spoločnosť neúčtovala o dlhodobých rezervách.				
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 713	34 189	33 713	0	34 189
Rezerva na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 168	9 462	8 168		9 462
Rezerva na zostavenie, zverejnenie, overenie účtovnej závierky audítorom	24 500	24 000	24 500		24 000
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	1 045	727	1 045		727

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (v lehote splatnosti)-obchodné	33 744	35 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (v lehote splatnosti)-finančné zábezpeky	24 121	12 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (v lehote splatnosti)-daňové	1 578	1 575
Záväzky v lehote splatnosti voči zamestnancom, spoločníkom a združeniu	16 876 271	6 228
Nevyfakturované dodávky	17 535	15 546
Krátkodobé záväzky spolu	16 953 249	71 592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		15 400 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	691	776
Dlhodobé záväzky spolu	691	15 400 776

Spoločnosť v roku 2014 účtovala o záväzkoch len v lehote splatnosti. Obchodné záväzky sú z obchodného styku Spoločnosti a všetky boli uhradené začiatkom roka 2015.

Finančné zábezpeky sú splatné v prípade ukončenia nájmu nájomníkov nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava.

Ako daňové záväzky Spoločnosť vykazuje záväzok na dani zo závislej činnosti za 12/2014.

Nevyfakturované dodávky sa týkajú nákladov roka 2014, ktoré boli vyfakturované v roku 2015, značná časť sa týka vyúčtovania energií a služieb za rok 2014 v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava.

Spoločnosť prijala v roku 2012 dlhodobé pôžičky v celkovej výške 10 500 000 €, ktoré sú splatné v roku 2015. V roku 2013 boli na základe dodatkov k jednotlivým zmluvám uvedené pôžičky navýšené na celkovú hodnotu 15 400 000 €, splatnosť pôžičiek zostala nezmenená. V roku 2014 sa opäť na základe dodatkov k jednotlivým zmluvám navýšili prijaté pôžičky a k 31.12.2014 je celková hodnota prijatých pôžičiek 16 870 000,- €, splatnosť pôžičiek sa dodatkami nezmenila.

Záväzky zo sociálneho fondu k 31.12.2014 boli vo výške 691 €.

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

g) Závázky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	776	826
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	181	197
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	181	197
Čerpanie sociálneho fondu	266	247
Konečný zostatok sociálneho fondu	691	776

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal hlavne ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nevydávala dlhopisy.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Spoločnosť si v roku 2014 nepožičala peniaze formou bankových úverov. V roku 2014 prijala na základe dodatkov k zmluvám z roku 2014 dlhodobé pôžičky od spoločníkov vo výške 1 470 000 €, celková výška dlhodobej pôžičky k 31.12.2014 predstavuje 16 870 000 €.

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1 *Spoločnosť pre uvedenú tabuľku nemá obsahovú náplň.*

Tabuľka č. 2

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						
Spoločníci	EUR	2,5%	1.10.2015	x	-	15 400 000
Krátkodobé pôžičky						
Spoločníci	EUR	2,5 %	1.10.2015	x	16 870 000	x
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička na prevádzku	EUR	1,5%	19.8.2015	x	450 000	x

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nemala pôžičky zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

k) Významné položky derivátov:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o derivátoch.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

Tabuľka č. 2 *Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.*

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nemala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 nemala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb 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
Slovensko	19 130	19 130	377 366	300 069	77 124	71 259
Česká republika	365 881	387 461				
Spolu	385 011	406 591	377 366	300 069	77 124	71 259

Typ výrobkov, tovarov, služieb A

Typ výrobkov, tovarov, služieb B

Typ výrobkov, tovarov, služieb C

poradenské služby a ekonomické poradenstvo

nájomné Zlatý jeleň + poskytovanie dátových a internetových služieb

preddavky na poskytované služby a médiá v Zlatom jeleni a ročné vyúčtovanie

V roku 2014 sme prenajali nebytové priestory 2 novým nájomníkom.

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť pre uvedené tabuľky nemá obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3	9 809
Náhrady od poisťovne:	0	4 194
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	3 956
Ostatné výnosy z HC	3	1 659
Finančné výnosy, z toho:	2 141 690	3 538 414
Kurzové zisky, z toho:	283	478
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	59
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>23 717</i>	<i>35 047</i>
Výnosové úroky bankové z bežných účtov a termínovaných vkladov:	106	80
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	23 611	34 967
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:</i>	<i>2 117 690</i>	<i>2 071 369</i>
Dividendy od spoločnosti v zahraničí	932 163	212 191
Dividendy od spoločnosti z tuzemska	770 971	1 541 942
Úroky z dlhobovej pôžičky v rámci konsolid.celku	414 556	317 236

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. – *viď tabuľka vyššie*

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: – *viď tabuľka vyššie*

g) Suma čistého obrátu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	839 501	777 919
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 141 693	2 116 706
Čistý obrat celkom	2 981 194	2 894 623

I. Informácie o nákladoch:a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	45 601	39 362
Spotreba materiálu	8 353	3 670
Spotreba energie	37 248	35 692
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	481 808	375 880
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 825</i>	<i>24 760</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	825	760
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>456 983</i>	<i>351 117</i>
Náklady na reprezentáciu	239	202
Poštovné, telefonické poplatky	339	355
Nájomné	1 883	1 406
Poradenské služby	215 097	215 097
Správa nehnuteľnosti „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“	31 866	31 866
Služby, opravy „Polyfunkčný dom Zlatý jeleň“	206 356	101 303
Ostatné (cestovné, bežné opravy, notárske služby, upgrady, atď.)	1 203	891
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	447 451	420 815
Osobné náklady	140 613	144 351
Dane a poplatky	10 573	8 838
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	254 232	254 783
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	35 517	1 290
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 516	11 553
Finančné náklady, z toho:	430 070	475 758
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>32 924</i>	<i>168 903</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 815	159 316
Kurzové straty – z dividend	183	6 214
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>397 146</i>	<i>306 855</i>
Úroky z pôžičiek	396 308	306 104
Ostatné náklady na finančnú činnosť	838	751
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	17 239	13
z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	18	13
Odložená daň	-80 490	-465
NÁKLADY SPOLU	1 341 679	1 311 363

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: - *viď tabuľka vyššie*

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: - *viď tabuľka vyššie*

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: - *viď tabuľka vyššie*

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	24 825	24 760
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	825	760

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
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	x	x
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	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	600

K 31.12.2012 sa odložená daň prepočítala sadzbou dane z príjmov 19 % v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/9660/2013-74 zverejnenom vo FS 2/2013 dňa 12.2.2013. Na základe Metodického usmernenia k výpočtu odloženej dane z príjmov za rok 2013 sme k 31.12.2013 vykázanú odloženú daň za rok 2012 prepočítali sadzbou 23%. Rozdiel bol zúčtovaný na farchu účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach 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:	1 576 264	x	x	1 582 806	x	x
teoretická daň	x	346 778	22,00%	x	364 045	22,00%
Daňovo neuznané náklady	250 394	55 087	22,00%	7 145	1 572	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 703 240	-374 713	22,00%	-1 754 214	-385 927	22,00%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0	22,00%	162 191	35 682	22,00%
Uplatnená daňová strata min.rokov (2013)	-40 548	-8 921	22,00%	0	0	22,00%
Iné	-4 591	-1 010	22,00%	7 152	1 573	22,00%
Spolu	78 279	17 221	22,00%	5 080	1 118	22,00%
Splatná daň z príjmov		17 239	22,00%	x	13	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	-80 490	22,00%	x	-466	0,00%
Celková daň z príjmov		-63 251	22,00%	x	-453	0,00%

K. Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Spoločnosť v roku 2011 vydala prehlásenie o podpore pre Všeobecnú úverovú banku, a.s. v súvislosti s úverom, ktorý banka poskytla našej dcérskej spoločnosti v zahraničí.

Spoločnosť dňa 15.11.2011 vydala Patronátne prehlásenie pre Exportno-importnú banku Slovenskej republiky v súvislosti s poskytnutým bankovým úverom pre Železiarne Podbrezová a.s.. Dňa 9.12.2013 bolo vydané nové Patronátne prehlásenie pre Exportno-importnú banku Slovenskej republiky v súvislosti s prolongáciou predchádzajúceho úveru na ďalšie dva roky.

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o podmienených záväzkoch voči spriazneným osobám.

c) **Podmienení majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Spoločnosť v roku 2014 a ani v roku 2013 neúčtovala o podmienenom majetku.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: *Členovia orgánov nedostávajú za výkon funkcie žiadne príjmy*

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Druh obchodu voči spriazneným osobám	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Poskytnuté služby a prenájom priestorov sesterskej spoločnosti	28 459	21 709
Prijaté dodávky a služby od sesterskej spoločnosti	259 696	139 644
Prijaté pôžičky od spoločníkov	16 870 000	15 400 000
Úroky z prijatých pôžičiek od spoločníkov	400 800	306 104

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Poskytnuté služby a prenájom dcérskym ÚJ	482 462	504 042
Prijaté dodávky a služby od dcérskych ÚJ	217 941	217 911
Poskytnuté pôžičky dcérskym ÚJ	18 000 000	15 500 000
Úroky z poskytnutých pôžičiek dcérskym ÚJ	438 166	327 341

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
nenastali

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: *nenastali*

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *nenastala*

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *nenastali*

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *nenastalo*

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *nenastalo*

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Vedenie spoločnosti rozhodlo o zrušení dcérskej spoločnosti ŽP Trade, s.r.o bez likvidácie zlúčením s jej materskou spoločnosťou CPA s.r.o. k 1. aprílu 2015.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: *nenastali*

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: *nenastalo*

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	39 200 599
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	165 515
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	39 370 114
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	2 065 196
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	243 581
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	94 204
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	658 689
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	34 668 929
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 639 515
k) vyplatené dividendy:	1 470 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

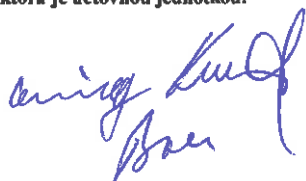
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	42 306 741
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 3 106 142
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	39 200 599
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	2 065 196
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	243 581
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	94 204
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	658 689
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	34 555 671
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 583 259
k) vyplatené dividendy:	4 690 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: *v prílohe*

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: *bez náplne*

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: *bez náplne*

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: *bez náplne*

Zostavené dňa: 10.03.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 576 263	1 582 805
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	(1 425 800)	(1 373 148)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	254 232	254 783
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(4 481)	476
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	35 517	1 290
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 107	8 753
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(1 703 134)	(1 754 133)
	Úroky účtované do nákladov (+)	396 307	306 104
	Úroky účtované do výnosov (-)	(438 272)	(352 283)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	32 924	161 862
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(57 849)	1 005 612
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(69 304)	1 004 341
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	11 572	1 271
	Zmena stavu zásob (-/+)	(116)	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	92 614	1 215 269
	Prijaté úroky (+)	106	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(6 431)	(37 922)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	86 289	1 177 347
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(22 951)	(10 741)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(1 000 000)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(2 500 000)	(5 000 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	2 600 000
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	438 167	352 283
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	1 703 134	1 754 133
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 381 650)	(304 325)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-

	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 920 000	4 900 000
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	450 000	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 470 000	4 900 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(396 307)	(306 104)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 470 000)	(4 690 000)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	53 693	(96 104)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(1 241 668)	776 918
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 391 450	614 532
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	149 782	1 391 450
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o	149 782	1 391 450

