

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ALES a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. decembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa , vložka číslo: 10001/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výskum, výroba a projektovanie automatizovaných systémov pre dopravu a priemysel,
- činnosť v oblasti informatiky, informačných systémov z oblasti výpočtovej techniky, sústreďovania dát, vytvárania databáz,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti informatiky, programovania a výpočtovej techniky,
- vývoj, výroba, montáž, opravy a úpravy rádiolokačných a rádiosondážnych prístrojov, rádionavigačných rádiových prístrojov na diaľkové ovládanie,
- projektová a konštrukčná činnosť v oblasti strojárstva,
- strojárenská výroba v rozsahu remeselnej živnosti,
- výroba kovového nábytku,
- nákup a predaj bezpečnostnej techniky – rádiolokačných a rádiosondážnych prístrojov, rádionavigačných a rádiových prístrojov na diaľkové riadenie /s výnimkou vojenskej techniky/výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti,
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia Ministerstva hospodárstva SR,
- ubytovanie v ubytovacom zariadení spoločnosti /bez pohostinskej činnosti,
- výskum, vývoj a poskytovanie aplikačných programov a programového vybavenia.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2014 | 2013 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 45 | 58 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 43 | 56 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 5 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 20.03.2014. Výročná správa Spoločnosti za rok 2013 spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 30. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Mgr. Rastislav Blaško – predseda (od 20.1.2014)
 Mgr. Marián Andraščík - predseda (do 30.1.2014)
 Ing. Ľubomír Hajduch (do 30.1.2014)

Dozorná rada Ing. Michaela Kovářová
 Ing. Ján Kubovčík
 Ing. Martin Terkovič (od 1.4.2014)
 Ing. Ľuboš Lukáč (do 31.3.2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH, AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov, akcionárov k 31. decembru 2014 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| D.ICZ Slovakia a.s. | 200 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 200 000 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky ICZ N.V. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje iba spoločnosť ICZ N.V., Teleportboulevard 110 Unit a 1.18, N – 1043EJ Amsterdam. Adresa miestneho príslušného registrovaného súdu - Chamber of Commerce je Ruyterkade 5, 1013 AA Amsterdam, The Netherlands.

Ďalej je konsolidovaná účtovná zvierka zostavená spoločnosťou ICZ N.V., uložená v Zbierke listín spoločnosti ICZ a.s., vedeného obchodným registrom Mestského súdu v Prahe 2, Slezská 2000/9, oddiel B, vložka 4840.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 3 | lineárna | 33,3 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | lineárna | 8,3 až 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely

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.

(d) Zásoby

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **Zákazková výroba**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
- (f) **Pohľadávky**
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 nevykonalné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (i) **Rezervy**
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.
- (j) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným 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 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených 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 nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Toto poistenie je súčasťou koncernového poistenia.

Spoločnosť aktivovala náklady na vývoj vo výške 123 829 €. Táto suma predstavuje náklady na vývoj systémov:

- Simulátor LETVIS SIM5 QT - tento systém je postavený na architektúre špecializovaných simulačných modulov zabezpečujúcich generovanie vzdušnej simulácie;
- Advanced Surface Movement Guidance and Control System - systém, ktorý poskytuje riadiacemu prehľad o pohybe lietadiel i vozidiel na prevádzkových plochách letiska za každého počasia;
- Flight Data Processing - systém LETVIS® FDP využíva architektúru klient-server a podporuje distribuovanú architektúru v rozľahlých sieťach.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Náklady na výskum | 0 | 0 |
| Náklady na vývoj, neaktivované | 0 | 0 |
| Náklady na vývoj, aktivované | 123 829 | 164 156 |
| Spolu | 123 829 | 164 156 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje 80% podiel v dcérskej účtovnej jednotke ALES FZCO.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2014) | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| a) Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| ALES FZCO Dubai ,United Arab Emirate | 80 | 80 | -1 939 701 | -302 022 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 0 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| a) Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| ALES FZCO Dubai ,United Arab Emirate | 80 | 80 | -1 441 743 | -145 983 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 0 |



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtová zázvierka 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtová zázvierka 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtová zázvierka 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtová zázvierka 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtová zázvierka 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



MEMBER OF ICZ GROUP

Účtová zvierka 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2014) | | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Zásoby | Stav opravnej položky k 1.1.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 41 048 | 0 | 3 326 | 0 | 37 722 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 41 048 | 0 | 3 326 | 0 | 37 722 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obratu zásob a zníženia predajných cien.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | 2014 | 2013 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|-----------|---------|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 2 659 060 | 503 912 | 2 821 294 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 1 854 048 | 421 976 | 1 967 269 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 805 012 | 81 936 | 854 025 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Hodnota zákazkovej výroby | 2014 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|-----------|--|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 2 777 949 | 2 993 111 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | -118 889 | -171 817 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 | 0 |

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|--|--|----------------------------|--|--|--|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 836 | 45 | 0 | 836 | 45 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 488 861 | 440 306 | 0 | 0 | 1 929 167 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 1 489 697 | 440 351 | 0 | 836 | 1 929 212 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 80 | 0 | 80 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 80 | 0 | 80 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 443 196 | 1 257 | 444 453 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 961 363 | 0 | 1 961 363 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | -4 915 | 0 | -4 915 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 399 644 | 1 257 | 2 400 901 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Pohľadávky k 31.12.2013 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 720 | 0 | 720 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 720 | 0 | 720 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 661 548 | 28 857 | 690 405 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 488 861 | 0 | 1 488 861 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 51 989 | 0 | 51 989 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 202 398 | 28 857 | 2 231 255 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Názov položky | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -2 048 345 | 9 454 |
| – odpočítateľné | -2 057 727 | 9 454 |
| – zdaniteľné | 9 382 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -96 578 | -106 088 |
| – odpočítateľné | -96 578 | -106 088 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | -799 408 | -1 065 877 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 649 817 | 255 752 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 6 859 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | -6 859 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |

Spoločnosť sa k 31. decembru 2014 rozhodla vykázat' odloženú daňovú pohľadávku v takej výške, v akej sa predpokladá, že bude dosiahnutý dostatočný základ dane z príjmov.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------|------------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 2 280 | 5 983 |
| Bežné bankové účty | 2 342 509 | 79 529 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 2 344 789 | 85 512 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 826 | 1 626 |
| Ostatné | 1 826 | 1 626 |
| Spolu | <u>1 826</u> | <u>1 626</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2014 | | | | k 31. 12. 2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 64 204 | 56 018 | 28 199 | 36 005 | 56 018 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 64 204 | 56 018 | 28 199 | 36 005 | 56 018 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 64 204 | 56 018 | 28 199 | 36 005 | 56 018 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21 262 | 58 226 | 21 142 | 120 | 58 226 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 16 712 | 11 382 | 16 712 | 0 | 11 382 |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 4 140 | 3 140 | 4 140 | 0 | 3 140 |
| Iné | 410 | 3 144 | 290 | 120 | 3 144 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 21 262 | 17 666 | 21 142 | 120 | 17 666 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Bonusy | 0 | 40 560 | 0 | 0 | 40 560 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 40 560 | 0 | 0 | 40 560 |

Rezervy budú použité v priebehu účtovných období 2015 a 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|---|---------------|----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2013 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 169 796 | 64 204 | 169 796 | 0 | 64 204 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 169 796 | 64 204 | 169 796 | 0 | 64 204 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 169 796 | 64 204 | 169 796 | 0 | 64 204 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 33 610 | 21 262 | 33 610 | 0 | 21 262 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 28 482 | 16 712 | 28 482 | 0 | 16 712 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 900 | 4 140 | 3 900 | 0 | 4 140 |
| Iné | 1 228 | 410 | 1 228 | 0 | 410 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 33 610 | 21 262 | 33 610 | 0 | 21 262 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 8 634 | 7 123 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 8 634 | 7 123 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 462 074 | 1 127 322 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 461 874 | 1 126 260 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 200 | 1 062 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 123 | 7 876 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 992 | 4 550 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>2 992</i> | <i>4 550</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>1 481</i> | <i>5 303</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 8 634 | 7 123 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| úver KTK v Tatra banka | EUR | 3,833 | mesačne | 0 | 0 |
| úver KTK v UniCredit bank a.s. | EUR | 1,85 | mesačne | 0 | 1 365 301 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 0 | 1 365 301 |
| Spolu | | | | 0 | 1 365 301 |

Zmluva o kontokorentnom úvere v Tatra banke ukončený k 19.7.2013.

Zmluva o kontokorentnom úvere v UniCredit uzatvorená 17.7.2013. Informácie:

- druh úveru kontokorentný
- výška úverového rámca: 2 000 000,- EUR a financovanie bankových záruk v mene Eur vo výške 150 000,- EUR
- úroková sadzba 1M EURIBOR a prirážky 1,70 % p.a.
- deň konečnej splatnosti 31.07.2014
- ručenie: dlhodobý majetok je predmetom záložného práva – budovy a pozemky v Liptovskom Mikuláši a v Trenčíne

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | GO radary, veže | | Vývoj a implementácia | | Nájom | | Spolu | |
|------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2014 b | 2013 c | 2014 d | 2013 e | 2014 f | 2013 g | 2014 | 2013 |
| Slovenská republika | 249 257 | 220 862 | 1 477 479 | 247 423 | 157 124 | 162 329 | 1 883 860 | 630 614 |
| zahraničie | 43 745 | 120 967 | 1 290 622 | 253 428 | | | 1 334 367 | 374 395 |
| Spolu | 293 002 | 341 829 | 2 768 101 | 500 851 | 157 124 | 162 329 | 3 218 227 | 1 005 009 |

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 123 829 | 192 594 |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 123 829 | 164 156 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 28 438 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 11 269 | 5 930 |
| Iné | 11 269 | 5 930 |
| Finančné výnosy, z toho: | 276 925 | 103 687 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>276 605</i> | <i>101 474</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 56 034 | 101 474 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>320</i> | <i>2 213</i> |
| Výnosové úroky | 320 | 2 213 |
| Mimoriadne výnosy: | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 293 427 | 218 734 |
| Tržby z predaja služieb | 337 017 | 810 580 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 2 587 783 | -24 305 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 421 569 | 484 413 |
| Čistý obrat spolu | 3 639 796 | 1 489 422 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|------------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 542 038 | 492 782 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>6 990</i> | <i>7 500</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 990 | 7 500 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 535 048</i> | <i>485 282</i> |
| Nákup služieb do zákaziek | 1 013 903 | 188 269 |
| Prenájom (lízing) | 50 696 | 68 411 |
| Strážna služba | 60 040 | 58 350 |
| Cestovné | 63 900 | 32 310 |
| Náklady na telefóny | 13 153 | 13 992 |
| Opravy a udržiavanie | 22 370 | 12 462 |
| Náklady na reprezentáciu | 4 781 | 7 409 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 149 447 | 7 150 |
| Nájomné | 4 497 | 4 289 |
| Náklady na marketing | 26 | 616 |
| Ostatné | 152 235 | 92 024 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 049 | -92 914 |
| Dary | 300 | 1 822 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | -8 186 | -113 565 |
| Iné | 17 935 | 18 829 |
| Finančné náklady, z toho: | 140 484 | 286 633 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>75 024</i> | <i>162 682</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 9 966 | 19 731 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>65 460</i> | <i>123 951</i> |
| Nákladové úroky | 43 981 | 37 510 |
| Bankové poplatky | 7 204 | 9 923 |
| Opravná položka k finančnému majetku | 14 275 | 76 518 |
| Mimoriadne náklady: | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2014 | | | 2013 | | |
|--|-------------|--------------|----------------|-------------|----------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -195 261 | | 100,00 % | -1 909 934 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | -42 957 | 22,00 % | | -439 285 | 23,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 2 136 297 | 469 985 | -240,70 % | 1 021 827 | 235 020 | -12,31 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 633 840 | -359 445 | 184,08 % | -177 770 | -40 887 | 2,14 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -266 469 | -58 623 | 30,02 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 40 727 | 8 960 | -4,59 % | -1 065 877 | -245 152 | 12,84 % |
| Splatná daň z príjmov | | 8 978 | -4,59 % | | 0 | 12,84 % |
| Odložená daň z príjmov | | -6 859 | 0,36 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 2 119 | -4,23 % | | 0 | 12,84 % |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2014 | 2013 |
|---|---------|-----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 799 408 | 1 162 511 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 13 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r.o. z Českej republiky. Spoločnosť má v nájme nebytové priestory vo Zvolene od spoločnosti ICZ Slovakia a.s. Trenčín.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma ako priestory budovy v Trenčíne a Liptovskom Mikuláši. Ročné výnosy z nájomného sú približne 156 982 €.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|---------|--------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom), 13 automobilov | 188 174 | 90 980 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Závazky z opcí derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z lízingu | 0 | 0 |
| Závazky z lízingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 78 475 EUR (v roku 2013: 25 339 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 31 634 EUR (v roku 2013: 8 876 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|--|-----------|-------|
| | b | | iných | c | | iných |
| | štátutárnych | dozorných | | štátutárnych | dozorných | |
| a | Časť 1 - rok 2014 | Časť 2 - rok 2013 | Časť 1 - rok 2014 | Časť 2 - rok 2013 | | |
| Peňažné príjmy | 42 281 | 31 335 | 0 | 36 194 | 299 | 0 |
| | 25 339 | 8 876 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté záruky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|---------------------------------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi: | | |
| a1) nákup materiálu | 0 | 12 136 |
| a2) nákup služieb v oblasti výpočtovej techniky | 983 859 | 38 653 |
| a3) nákup služieb ostatné | 115 930 | 30 607 |
| a4) nákladové úroky | 30 936 | 693 |
| a5) výnos zo služieb v oblasti výpočtovej techniky | 286 057 | 72 365 |
| a6) výnos z prenájmu nebytových priestorov a iné služby | 89 165 | 99 646 |
| a7) výnosové úroky | 225 | 2 212 |
| a8) poskytnutá pôžička | 440 306 | 86 290 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 264 713 | 5 331 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 961 363 | 1 488 861 |
| Spolu aktíva | 2 226 076 | 1 494 192 |
| Ostatné záväzky | 3 659 944 | 526 236 |
| Záväzky z obchodného styku | 411 501 | 32 694 |
| Spolu pasíva | 4 071 445 | 558 930 |

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2014) | | | | |
|--|------------------------------|-----------------|----------|-------------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 200 000 |
| Základné imanie | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 200 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | -37 809 | 14 275 | 0 | 0 | -23 534 |
| Zákonné rezervné fondy | 40 000 | 0 | 0 | 0 | 40 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 40 000 | 0 | 0 | 0 | 40 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 894 107 | 0 | 0 | -1 909 935 | -15 828 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 894 107 | 0 | 0 | -1 894 107 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -15 828 | -15 828 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 909 934 | -197 380 | 0 | 1 909 934 | -197 380 |
| Spolu | 186 364 | -183 105 | 0 | 0 | 3 258 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013) | | | | |
|--|---|-------------------|----------|-----------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2014 | | | | 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 200 000 |
| Základné imanie | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 200 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | -37 809 | 0 | 0 | 0 | -37 809 |
| Zákonné rezervné fondy | 40 000 | 0 | 0 | 0 | 40 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 40 000 | 0 | 0 | 0 | 40 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 591 660 | 0 | 0 | -697 552 | 1 894 107 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 591 660 | 0 | 0 | -697 552 | 1 894 107 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -697 552 | -1 909 934 | 0 | 697 552 | -1 909 934 |
| Spolu | 2 096 299 | -1 909 934 | 0 | 0 | 186 364 |

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky | 2013 |
|--|-------------------|
| Účtovná strata | -1 909 934 |
| Vysporiadanie účtovej straty | |
| | 2014 |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 894 107 |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | 0 |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 15 827 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 909 934 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

| | 2014 | 2013 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 3 712 287 | -1 489 105 |
| Zaplatené úroky | -13 045 | -36 817 |
| Prijaté úroky | 95 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | 53 286 | -36 208 |
| Vyplatené dividendy | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 3 752 623 | -1 562 130 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>3 752 623</u> | <u>-1 562 130</u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -137 590 | -10 012 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 9 545 | 182 003 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u>-128 045</u> | <u>171 991</u> |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | <u>0</u> | <u>0</u> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 3 624 578 | -1 390 139 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | -1 279 789 | 110 350 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>2 344 789</u> | <u>-1 279 789</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 9 | 3 | 4 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 3 | 9 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné toky z prevádzky

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | -153 719 | -1 874 637 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 181 001 | 205 440 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 439 515 | 765 452 |
| Opravná položka k zásobám | -3 326 | -8 609 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 14 275 | 76 518 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | 28 778 | -117 940 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -8 438 | -86 558 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | -192 594 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>498 086</u> | <u>-1 232 928</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -82 245 | 361 930 |
| Úbytok zásob | -724 | 17 428 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 3 297 170 | -635 535 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u><u>3 712 287</u></u> | <u><u>-1 489 105</u></u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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