

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Diligentia R.C., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. januára 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 70170/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iných prevádzkovateľom živ.,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- výroba nápojov
- skladovanie
- baliace činnosti a manipulácie s tovarom,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmot. do 3,5t vrátane prípojného vozidla,
- vydavateľská činnosť,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- prenájom hnuťelných vecí,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- čistiace a upratovacie služby,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výroba ovocných a zeleninových štiav
- výroba výrobkov studenej kuchyne
- mäsiarstvo

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	933	553
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 387	624
počet vedúcich zamestnancov	18	21

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 závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. septembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. decembra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia JUDr. Peter Seidner (do 25. novembra 2014)
Ing. Eduard Vrábel (do 25. novembra 2014)
Ing. Michal Holík (od 25. novembra 2014)
Doc. JUDr. Daniel Jakubovič, PhD. (od 25. novembra 2014)

Dozorná rada Stefan Fanderl (do 25. novembra 2014)
JUDr. Andrea Číková (do 25. novembra 2014)
Ing. Michal Holík (do 25. novembra 2014)
Mgr. Lucia Kyliánová
Ing. Martin Vítkovský (od 25. novembra 2014)
Michal Vítkovský (od 25. novembra 2014)
Dominik Luknár (od 25. novembra 2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od založenia Spoločnosti 25.1.2011 bol spoločníkom účtovnej jednotky spoločnosť Diligentia a.s. so splateným vkladom 5 000 EUR. Dňa 1.11.2011 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/003 zo dňa 14.10.2011 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka Diligentia a. s. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 2.3.2012 sa stal druhým spoločníkom RFG Invest, s.r.o. Vklad spoločníka Diligentia a.s. bol navýšený na 1 000 000 EUR a vklad spoločníka RFG Invest, s.r.o. predstavoval 1 000 000 EUR. Dňa 21.04.2012 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 zo dňa 20.3.2012 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 3.5.2013 bol prevezený podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. s vkladom 1 000 000 EUR na spoločníka TYREE TRADING LIMITED. Dňa 13.12.2013 bol prevezený celkový podiel oboch spoločníkov Diligentia a.s. a TYREE TRADING LIMITED vrátane záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 na spoločníka CONDORUM LTD.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník	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
CONDORUM LTD	2 000 000	100	100	-
Spolu	2 000 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONDORUM LTD, so sídlom Kyriakou Matsi 16, Agioi Omologites, 1082 Cyprus. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CONDORUM LTD je dostupná v sídle tejto spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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

K 31. decembru 2014 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 7 702 tis. EUR.

Spoločnosť nemá súčasne ani budúce plány a úmysly, ktoré by viedli k ukončeniu jej činnosti. Zároveň vedenie Spoločnosti podniká kroky na stabilizáciu likvidnej situácie. Tieto kroky okrem iného zahŕňajú predĺženie splatností a zmenu financovania v rámci celej skupiny. Vedenie spoločnosti zabezpečilo nové externé financovanie, ktoré výrazne zlepšilo platobnú disciplínu a umožní nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Proces zmeny finančnej a prevádzkovej štruktúry smerujúci k zvýšeniu efektivity, bude implementovaný a ukončený do konca roku 2015.

Na základe týchto skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (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, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok obstaraný formou kúpy časti podniku sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, ktorá je odvodená od zostatkovej ceny majetku v účtovnej evidencii pôvodného vlastníka majetku.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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 %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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	4 – 20	lineárna	5 - 25

(c) Cenné papiere a podiely

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(d) Zásoby

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

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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 farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(m) 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 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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 19 až 22.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	22 631 403
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	22 631 403

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 23 a 24.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 2 046 000 EUR na dcérsky podnik TERNO Slovensko CZ s. r. o., Praha, Česká republika, ktorý Spoločnosť založila na konci roka 2014. Spoločnosť je jediným spoločníkom tohto dcérskeho podniku, ktorého základné imanie je tvorené nepeňažným vkladom (ochranné známky). Základné imanie nebolo zapísané k 31.12.2014 do obchodného registra, preto Spoločnosť eviduje tento majetok ako obstarávaný dlhodobý finančný majetok.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 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
TERNO Slovensko CZ s.r.o.	100	100	-11 500	-23 500	2 046 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 046 000

Diligentia R.C., s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	291 516	0	0	0	103 262	0	394 778		
Prírastky	0	183 658	2 375	-237 061	0	238 701	0	187 673		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	475 174	2 375	-237 061	0	341 963	0	582 451		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 258	0	0	0	0	0	58 258		
Prírastky	0	88 464	300	-237 061	0	0	0	-148 297		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 722	300	-237 061	0	0	0	-90 039		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	233 258	0	0	0	103 262	0	336 520		
Stav na konci účtovného obdobia	0	328 452	2 075	0	0	341 963	0	672 490		

Diligentia R.C., s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 602	0	0	0	0	61 247	0	130 849	
Prírastky	0	173 846	0	0	0	0	90 083	0	263 929	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	48 068	0	0	0	0	-48 068	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	291 516	0	0	0	0	103 262	0	394 778	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 779	0	0	0	0	0	0	16 779	
Prírastky	0	41 479	0	0	0	0	0	0	41 479	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 258	0	0	0	0	0	0	58 258	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 823	0	0	0	0	61 247	0	114 070	
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 258	0	0	0	0	103 262	0	336 520	

Diligentia R.C., s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu			
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 147 586	7 813 186	0	0	48	692 055	0	0	0	13 652 875	
Prírastky	0	2 342 270	5 562 661	0	0	0	1 082 047	0	0	0	8 986 978	
Úbytky	0	0	8 450	0	0	0	0	0	0	0	8 450	
Presuny	0	0	639 620	0	0	0	-639 620	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 489 856	14 007 017	0	0	48	1 134 482	0	0	0	22 631 403	
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	472 166	1 331 445	0	0	39	0	0	0	0	1 803 650	
Prírastky	0	888 951	1 788 258	0	0	0	0	0	0	0	2 677 209	
Úbytky	0	0	3 054	0	0	0	0	0	0	0	3 054	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 361 117	3 116 649	0	0	39	0	0	0	0	4 477 805	
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	19 518	0	0	0	19 518	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	19 518	0	0	0	19 518	
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 675 420	6 481 741	0	0	9	692 055	0	0	0	11 849 225	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 128 739	10 890 368	0	0	9	1 114 964	0	0	0	18 134 080	

Diligentia R.C., s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 028 759	2 278 007	0	0	48	2 811 231	0	0	7 118 045
Prírastky	0	2 193 339	3 679 163	0	0	0	662 328	0	0	6 534 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	925 488	1 856 016	0	0	0	-2 781 504	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 147 586	7 813 186	0	0	48	692 055	0	0	13 652 875
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110 281	365 055	0	0	39	0	0	0	475 375
Prírastky	0	361 885	966 390	0	0	0	0	0	0	1 328 275
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	472 166	1 331 445	0	0	39	0	0	0	1 803 650
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 918 478	1 912 952	0	0	9	2 811 231	0	0	6 642 670
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 675 420	6 481 741	0	0	9	692 055	0	0	11 849 225

Diligentia R.C., s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 046 000	0	0	0	2 046 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 046 000	0	0	0	2 046 000
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 046 000	0	0	0	2 046 000

Diligentia R.C., s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel v	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	13 158	68 217	0	0	81 375
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	13 158	68 217	0	0	81 375

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Kúpou časti podniku TERNO Slovensko, spotrebné družstvo bol k 1.7.2014 do Spoločnosti prenesený stav vytvorených opravných položiek k tovaru v hodnote 24 031 EUR. Vzhľadom na hodnotu expirovaného a pomalyobrátkového tovaru k 31.12.2014 sa Spoločnosť rozhodla zvýšiť hodnotu opravných položiek k tovaru v roku 2014 o 44 186 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	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	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	1 917	207 191	0	0	209 108	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	45 802	351 417	0	0	397 219	
Pohľadávky spolu	47 719	558 608	0	0	606 327	

Spoločnosť prehodnotila stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2014 a vytvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v hodnote 207 191 EUR a opravné položky k iným pohľadávkam v hodnote 351 417 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	316 753	0	316 753
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	316 753	0	316 753
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 350 254	13 374 281	22 724 535
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	60 000	0	60 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	494 109	0	494 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 904 363	13 374 281	23 278 644

Z celkovej hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti tvoria 10 750 tis. EUR pohľadávky voči spriazneným osobám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

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

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	400 000	0	400 000
Iné pohľadávky	31 687	0	31 687
Dlhodobé pohľadávky spolu	431 687	0	431 687
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 161 257	4 360 565	8 521 822
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	655 070	0	655 070
Iné pohľadávky	407 812	0	407 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 224 139	4 360 565	9 584 704

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	23 278 644
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-628 631	395 698
– zdaniteľné	0	395 698
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-605 612	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-167 552	-226 413
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	308 395	0
Uplatnená daňová pohľadávka	308 395	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-345 638	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladu	-345 638	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	37 243
Zmena odloženého daňového záväzku	0	110 251
Zaučtovaná ako náklad	0	110 251
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

6. 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:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 323 813	488 087
Bežné bankové účty	76 108	160 875
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	212 654	40 129
Spolu	1 612 575	689 090

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	691 558	729 493
Odstupné nájomných priestorov	691 558	729 493
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	505 737	399 820
Nájomné	452 162	223 010
Ostatné	53 575	176 810
Príjmy budúcich období krátkodobé:	190 680	384 764
Ostatné	190 680	384 764
Spolu	1 387 975	1 514 077

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014 a	Tvorba b	Použitie c	Zrušenie d	Stav k 31. 12. 2014 e
Dlhodobé rezervy:	0	2 196 668	0	0	2 196 668
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na stratové zmluvy	0	1 989 120	0	0	1 989 120
Rezerva na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu	0	207 548	0	0	207 548
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	2 196 668	0	0	2 196 668
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 899	2 036 094	385 587	1 720	1 833 686
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 899	744 071	358 307	0	541 663
Rezerva na overenie účtovnej závierky	19 000	30 600	17 280	1 720	30 600
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	10 000	785 193	10 000	0	785 193
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	184 899	1 559 864	385 587	1 720	1 357 456
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na bonusy	0	261 486	0	0	261 486
Rezerva na manká a škody	0	210 744	0	0	210 744
Iné	0	4 000	0	0	4 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	476 230	0	0	476 230

V súvislosti s kúpou časti podniku TERNO Slovensko, spotrebné družstvo Spoločnosť k 1.7.2014 zaúčtovala zostatok krátkodobých rezerv – rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 202 408 EUR a rezervy na normu obchodného rizika vo výške 88 612 EUR, a zostatok dlhodobých rezerv – rezervy na stratové zmluvy vo výške 1 989 120 EUR. Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2014 rezervy na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu vo výške 207 548 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 757	194 416	63 434	840	184 899
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 857	158 356	42 314	0	155 899
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 900	26 060	15 120	840	19 000
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	6 000	10 000	6 000	0	10 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54 757	194 416	63 434	840	184 899
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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	649 178	608 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	649 178	608 528
Krátkodobé záväzky spolu	39 418 412	20 550 204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 665 090	11 998 973
Záväzky po lehote splatnosti	16 753 322	8 551 231

Z celkovej hodnoty záväzkov po lehote splatnosti tvoria 1 132 tis. EUR záväzky voči spriazneným osobám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 807	9 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 998	28 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>49 998</i>	<i>28 811</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>27 192</i>	<i>12 309</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 613	25 807

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					
Poštová banka	EUR	8,481	25.3.2016	768 000	1 376 000
Poštová banka	EUR	8,811	20.7.2017	2 140 000	2 900 000
Poštová banka	EUR	8,812	20.3.2018	1 135 840	1 485 280
Poštová banka	EUR	8,790	20.9.2018	1 500 000	0
Dlhodobé bankové úvery				5 543 840	5 761 280
Krátkodobé bankové úvery					
Poštová banka - kontokorent	EUR	8,816	2015	12 345 204	4 385 306
Krátkodobé úvery spolu				12 345 204	4 385 306
Spolu				17 889 044	10 146 586

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	Služby		Tovar		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	21 511 965	13 140 405	147 961 415	84 791 808	169 473 380	97 932 213
Spolu	21 511 965	13 140 405	147 961 415	84 791 808	169 473 380	97 932 213

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	339 429	21 968
Nevyčerpané zľavy z nákupných kariet	198 008	0
Plnenia škodových udalostí	70 170	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	71 251	21 968
Finančné výnosy, z toho:	2 064 643	95 573
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 064 643</i>	<i>95 573</i>
Rozdiel medzi uznanou hodnotou nepeňažného vkladu a účtovnou hodnotou obstarávaného dlhodobého finančného majetku (ochranné známky)	2 046 000	0
Finančný bonus	0	94 421
Výnosové úroky	17 904	1 152
Ostatné finančné výnosy	739	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 511 965	13 140 405
Tržby za tovar	147 961 415	84 791 808
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 404 405	117 541
Čistý obrat spolu	<u>171 877 785</u>	<u>98 049 754</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	15 377 400	7 675 774
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 000</i>	<i>22 655</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 000	22 340
Daňové poradenstvo	0	315
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>15 350 400</i>	<i>7 653 119</i>
Nájomné	4 987 437	2 147 414
Transporty	2 302 805	1 135 897
Náklady na inzerciu, reklamu	2 093 827	517 953
Refakturácia TERNO - investície	855 315	1 268 259
Opravy a udržiavanie	844 969	186 582
Monitorovanie a výjazdy	484 874	46 912
Právne a ekonomické poradenstvo	465 696	410 439
Refakturácia TERNO Group k.s.	362 865	0
Personálne služby	342 201	0
Licenčné poplatky	323 286	0
Provízia gastro spoločností	292 428	127 883
Ostatné služby súvisiace s nájmom	285 359	100 564
Operatívny lízing	209 720	144 635
Odvoz odpadu	204 003	87 161
Telefonne poplatky	191 741	104 981
Konzultačné služby a podpora IT	153 928	52 228
Náklady na reprezentáciu	121 157	491 747
Refakturácia TERNO, CZUCZ - ostatné	78 456	0
Inzercia	0	142 739
Skladovanie	0	115 971
Ostatné	750 333	571 754
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	917 424	445 754
Manká a škody	511 329	364 493
Tvorba a zúčtovanie rezerv	207 548	0
Dary	85	0
Iné	198 462	81 261
Finančné náklady, z toho:	1 475 058	1 038 489
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 260</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 260	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 466 798</i>	<i>1 038 489</i>
Nákladové úroky	1 072 627	831 143
Bankové poplatky	374 865	207 347
Iné	19 306	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	329 467		100,00 %	775 384		100,00 %
teoretická daň		72 483	22,00 %		178 338	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 036 010	447 922	135,95 %	896 504	206 196	26,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 069 245	-455 234	-138,17 %	-38 404	-8 833	-1,14 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-55 851	-12 287	-3,73 %	-1 633 484	-375 701	-48,45 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	240 381	52 884	16,05 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		52 884	16,05 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-345 638	-104,91 %		110 251	14,22 %
Celková daň z príjmov		-292 754	-88,86 %		110 251	14,22 %

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	-1 693
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	157 402
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	81 375	0
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy. Ročné nájomné predstavuje sumu 4 933 089 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne informácie o iných aktívach a iných pasívach.

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

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

Spoločnosť neeviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Dcérska spoločnosť SAMOŠKA, s.r.o. k 30.4.2013 zanikla bez likvidácie a k 1.5.2013 sa zlúčila so Spoločnosťou. Spoločnosť bola v čase zlúčenia 100%-ným vlastníkom spoločnosti SAMOŠKA, s.r.o..

Spoločnosť kúpila k 1.7.2014 časť podniku TERNO Slovensko, spotrebné družstvo, ktorá je spoločnosťou v rámci konsolidovaného celku.

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

	2014	2013
a) transakcie so spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku		
a1) nákup služieb	5 866 616	2 728 050
a2) nákup tovaru	2 723 634	2 729 327
a3) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	503 756	471 029
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	376 753	0
a5) predaj tovaru	52 471 435	38 995 363
a6) predaj služieb	2 242 256	2 905 610
a7) kúpa časti podniku TERNO Slovensko, spotrebné družstvo	3 832 527	0

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	16 089 230	6 062 800
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	376 753	0
Spolu aktíva	16 465 983	6 062 800
Závazky z obchodného styku	6 423 902	2 688 455
Ostatné dlhodobé záväzky	503 756	471 029
Spolu pasíva	6 927 658	3 159 484

O. 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

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. 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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	400 000	0	400 000	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	328 398	0	0	665 133	993 532
Neuhradená strata minulých rokov	-3 006 973	0	0	0	-3 006 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	665 133	622 221	0	-665 133	622 221
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	386 558	622 221	400 000	0	608 780

Spoločnosť k 31.12.2014 nevykazuje nepeňažný vklad spoločníka vo výške 400 000 EUR v položke ostatné kapitálové fondy. Nepeňažný vklad nebol splatený. Rozhodnutie o nepeňažnom vklade spoločníka bolo zrušené.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	0	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	400 000	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 337 500	0	0	1 337 500	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 348	0	0	314 051	328 398
Neuhradená strata minulých rokov	-868 286	-801 187	0	-1 337 500	-3 006 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	314 051	665 133	0	-314 051	665 133
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	122 613	263 946	0	0	386 558

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	665 133
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	665 133
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	665 133

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 622 221 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 622 221 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-863 711	914 751
Zaplatené úroky	-1 072 627	-831 143
Prijaté úroky	17 904	1 152
Zaplatená daň z príjmov	14	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 918 420	84 760
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 918 420	84 760
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 900 886	-5 106 204
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	333	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 900 553	-5 106 204
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Migrované peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	146 907
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prírastok dlhodobých záväzkov (vrátane úverov)	-217 440	1 753 754
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-217 440	1 900 661
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 036 413	-3 120 783
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 696 216	-575 433
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-10 732 629	-3 696 216

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 0 0 8 6 1 6

DIČ 2 0 2 3 1 7 8 5 9 7

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 384 190	1 605 375
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 528 912	1 369 754
Opravná položka k pohľadávkam	558 608	1 265
Opravná položka k zásobám	44 186	-6 567
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	-2 046 000	0
Rezervy	1 475 374	117 786
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-333	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 944 937</u>	<u>3 087 613</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-9 525 715	-6 269 119
Prírastok zásob	-3 385 430	-3 811 855
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	8 102 497	7 908 112
Peňažné toky z prevádzky	<u>-863 711</u>	<u>914 751</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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.