

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Názov spoločnosti: Pro Partners Holding, a.s.

Sídlo: Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

Dátum založenia: 14.8.2001

Dátum vzniku: 13.2.2002

Dňa 16.6.2004 bola spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri pod názvom Pro Partners Holding, a.s. v odd. Sa vo vložke č. 2918/B.

IČO: 35 831 014

b) Hlavné činnosti spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/
- sprostredkovanie obchodu, reklamy, výroby a služieb
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- prekladateľské služby
- faktoring a forfaiting
- prieskum trhu
- vzdelávacia činnosť v oblasti obchodu
- ekonomické a organizačné poradenstvo
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom strojov a prístrojov
- obstarávateľská činnosť spojená s prenájomom nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- poradenská, konzultačná a sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov na plný úväzok, má len 1 zamestnanca pracujúceho na dohodu.

d) 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.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zrušenia spoločnosti bez likvidácie s právnym nástupcom formou splynutia s rozhodným dňom 1.1.2015.

e)Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 31.10.2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Strata spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. dosiahnutá za rok 2013 vo výške 60.643,75€ sa preúčtovala na účet neuhradenej straty minulých rokov.

f) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do Registra účtovných závierok v súlade s platnými predpismi na zverejnenie.

g) Údaje o neobmedzenom ručení

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

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo Ing. Zdenku Slivkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti, pretože nie sú splnené kritériá podľa zák. o účtovníctve pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zrušenia spoločnosti bez likvidácie s právnym nástupcom formou splynutia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 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	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 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	40	lineárna	2,0
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(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.

(d) Zásoby

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

Obstarávací 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

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 nevymožiteľné 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(n) 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

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

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.

(o) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(r) Cudzía 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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 závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(s) 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.

(t) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

V bežnom období účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevykazuje vo svojom účtovníctve dlhodobý nehmotný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Prehľad o pohybe 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 nasl. tabuľkách.

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			203 804						203 804
Prírastky			33 814						33 814
Úbytky			30 458						30 458
Stav na konci účtovného obdobia			207 160						207 160
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			203 804						203 804
Prírastky									
Úbytky			30 458						30 458
Stav na konci účtovného obdobia			173 346						173 346
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			33 814						33 814

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			204 807						204 807
Prírastky									0
Úbytky			1 003						1003
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			203804						203804
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			204 807						204 807
Prírastky									
Úbytky			1 003						1003
Stav na konci účtovného obdobia			203 804						203 804
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá, a to Toyota Land Cruiser a Range Rover.

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Opravné položky k hmotnému majetku

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevytvorila opravnú položku k hmotnému majetku. Spoločnosť preцениla dlhodobý majetok na reálnu hodnotu.

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 tabuľkách.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obst a-ráva ný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 863 746	150 000	682 963		0	3 033 426			14 730 135
Prírastky	9 709 908		93687		9 247	384 695			10 197 537
Úbytky	700 000					2 805 312			3 505 312
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	19 873 654	150000	776649	0	9 247	612 809	0	0	21 422 360
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								
Prírastky	36 687 586								
Úbytky	11 654 274								
Stav na konci účtovného obdobia	25 033 312								
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 863 746	150 000	682 963	0	0	3 033 426			14 730 135
Stav na konci účtovného obdobia	44 906 966	150000	776649	0	9 247	612 809			46 455 672

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ		Ostatné dlhodobé CP a podiely		Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Poskyt-nuté predda vky na DF M	Spolu
		Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Pôžičky ÚJ v kons.celku			Obst a-ráva ný DFM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 621 674	0	682 963	2 511 568					13 816 205
Prírastky	242 073	150 000		521 858					913 931
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 863 747	150 000	682 963	3 033 426	0		0	0	14 730 136
Opravné položky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 621 674	0	682 963	2 511 568					13 816 205
Stav na konci účtovného obdobia	10 863 747	150 000	682 963	3 033 426					14 730 136

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

1. zmluva o zriadení záložného práva na cenné papiere- zmluva o úvere 12/2013 z 15.4.2013
Záložný veriteľ: Privatbanka, a.s.
Záložca: Pro Partners Holding, a.s.
Záložný dlžník: Pro Partners Asset Management, a.s.
Záloh: kmeňové akcie na meno emitenta Investičná a Dôchodková, správ.spol., a.s., počet založených CP 415 ks
2. zmluva o zriadení záložného práva k listinným cenným papierom
Záložný veriteľ: Poštovní banka, a.s.
Záložca: Pro Partners Holding, a.s.
Záložný dlžník: WELLNESS s.r.o. Patince
Predmet: úver vo výške 6 103tis.€
Záloh: kmeňové akcie spoločnosti Pro Partners Asset Management,a.s. listinné, v menovitej hodnote celkom 1 807 664,47€
Doba splatnosti pohľadávky: 25.5.2029.
Dňa 25.2.2013 prevzala dlh spoločnosti WELLNESS s.r.o. Patince spoločnosť Wellness Invest, a.s.
Všetky založené kmeňové akcie spoločnosti Pro Partners Asset Management, a.s. už nie sú od tohto dátumu predmetom zálohy. Spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. naďalej zostáva prístupujúcim dlžníkom.
3. Predmetom záložného práva podľa zmluvy č.000195/N/CORP/2014 sú cenné papiere v počte 7 ks s celkovou menovitou hodnotou 1.400.000,-€. Záložné právo sa vzťahuje aj na výnosy zo založeného cenného papiera a ak sú, aj na samostatne prevoditeľné práva spojené s cenným papierom. Zabezpečuje sa pohľadávka z úveru UniCredit Bank do Pro Diagnostic Group, a.s. vo výške 7 643 000,-EUR.
4. zmluva o zriadení záložného práva k listinným cenným papierom
Záložný veriteľ: Poštovní banka, a.s.
Záložca: Pro Partners Holding, a.s.
Záložný dlžník: Pro Partners Holding, a.s., Pro Ski, a.s. GREEN STONE PROPERTIES, s.r.o.,
Predmet: zabezpečená pohľadávka 11 924 138,64EUR
Záloh: 5 ks hromadných akcií emitenta Pro Ski, a.s.Bratislava, ISIN:HA2(24402), HA3(24500), HA4(24500), HA1(1-24598), HA3(3679).
Celková menovitá hodnota všetkých založených cenných papierov : 6.932.004,04EUR

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 198 068
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

e) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Pro Partners Asset Management, a.s.	99	99	-8 856 310	-14 867 170	0
IAD Investment, správ. spol., a.s.	90,16	90	2 082 431	-333 727	14 273 800
Pro Diagnostic Group, a.s.	100	100	11 726 921	5 182 809	26 120 880
Pro Ski, a.s.	81,97	82	6 000 277	-681 541	4 512 286
BURBANK, s.r.o.	100	100	-704 986	-347 959	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
RECLAIM, a.s.	50	50	801 199	251 589	150 000
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
NTC, a.s.	11,09		6 631 842	-59 070	682 963
Venture kapital			0	0	93 687
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
pôžičky v kons.celku					612 809
ost.pôžičky					9 247
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	46 455 672

Údaje, ktoré nie sú uvedené, nie sú zatiaľ k dispozícii.

3. Zásoby

Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii nehnuteľnosť v reálnej hodnote na predaj-byt a pozemok na Bartoškovej ul. v Bratislava, ktorú získala pri zlúčení so spoločnosťou Devel, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	43 944
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	43 944

Na tento majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe

5. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 502 090	233 048	1 735 138
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 057 010	0	2 057 010
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 345		5 345
Iné pohľadávky	7 996 869	2 280 688	10 277 557
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 561 314	2 513 736	14 075 050

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 648 727	98 588
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 426 323	5 510 592
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 075 050	5 609 180
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Záložné právo na pohľadávky

1. zriadené záložné právo v prospech Poštová banka a.s. na pohľadávky voči spoločnosť Pro Partners Holding (Cyprus) Ltd. v celkovej výške 2 057 009 EUR.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	5 349 418
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	20 962	62 026	0	0	82 988
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	1 067 056	0	0	1 067 0560
Pohľadávky spolu	20 962	1 129 082	0	0	1 150 044

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť vytvorila OP k pohľadávkam z dôvodu precenenia na reálnu hodnotu pohľadávok.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 380	4 199
Bežné bankové účty	438 133	4 688
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	440 513	8 887

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

7. Krátkodobý finančný majetok

Prehľad krátkodobého finančného majetku je v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	14 729 067	17 420 670	18 680 322	13 469 415
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	14 729 067	17 420 670	18 680 322	13 469 415

K tomuto majetku nebolo zriadené záložné právo.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala vo svojom účtovníctve o časovom rozlíšení.

Prehľad o ňom je v nasl.tabuľke.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	201 095	181 189
úroky zo zmeniek	197 319	178 248
poistenie majetku	3 776	2 941
		0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila nasledujúce rezervy:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiat ku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie		Stav na kon ci účtovného obdobia f
			d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2100				2100
rezerva na overenie účt.závierky	2100	2100	2100		2100

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2100	2100	2100	0	2100
rezerva na overenie účt.závierky	2100	2100	2100	0	2100
rezerva na konsolidovanú ÚZ					
zverejnenie účt.záv.					
zverejnenie konsolidovanej účt.záv.					
právne služby					

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	197 122	48 870
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 877 054	9 903 470
Krátkodobé záväzky spolu	11 074 176	9 952 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 900 000	3 989 774
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	10 900 000	3 989 774

5. Vydané dlhopisy

K 1.1.2014 spoločnosť vykazovala vo svojom účtovníctve celkový objem vydaných dlhopisov k poslednému upisovaciemu dňu po zahrnutí poslednej objednávky 3.900ks v celkovej sume 3.900.000,-EUR pod ISIN SK4120009267 séria 01.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Na základe rozhodnutia jediného akcionára urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 13.10.2014 spoločnosť rozhodla o vydaní dlhopisov. Dňa 20.11.2014 začala spoločnosť vydávať dlhopisy na základe uverejnených Emisných podmienok dlhopisov spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. pod ISIN SK41200010331 séria 01. Dlhopisy sú na doručiteľa v zaknihovanej podobe. Najvyššia suma menovitých hodnôt vydávaných dlhopisov je 6 mil.EUR. Menovitá hodnota jedného dlhopisu je 1.000,-EUR. Počet kusov: 6.000. Predpokladaná lehota vydávania dlhopisov: 20.11.2014-19.2.2015.

K 31.12.2014 emitent predal dlhopisy z tejto emisie vo výške 900 ks v čiastke 900 tis.EUR.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Pro Partners Holding	1000	3900	98-100% men.hodnoty	7,5	1.7.2016
Pro Partners Holding	1000	900	98-100% men.hodnoty	6,8	20.11.2020

4. Závazky zo sociálneho fondu

Spoločnosť neučtuje o sociálnom fonde.

6. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
	EUR	10	20.12.2015	411 300	518 842

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

7. Pôžičky

Spoločnosť vykazuje nasledujúce krátkodobé finančné výpomoci:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
				17 155 835	11 030 000
	EUR	5	2015	4 675 000	100 000
	EUR	6,5	2015	7 500 000	100 000
	EUR	7	2015	1 600 000	1 600 000
	EUR	7,5	2015	1 000 000	1 000 000
	EUR	8	2015	1 705 835	730 000
	EUR	9,5	2015	0	6 500 000
	EUR	10	2015	675 000	1 100 000

Účtovná jednotka neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

8. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		-445 371
zdaniteľné		24 912
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		-470 283
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		37 308
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		-89 774
Zmena odloženého daňového záväzku	89 774	-89 774
Zaúčtovaná ako náklad	-89 774	89 774
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Účtovná jednotka sa rozhodla v súlade s opatrením ukončiť účtovanie o odloženej dani.

9. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne položky derivátov ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi-

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
SR	7 215	7 818
Spolu	7 215	7 818

Tržby sú z poradenskej a konzultačnej činnosti a prenájmu parkovacích miest.

2. Zmena stavu výroby

Spoločnosť nemá vlastnú výrobu.

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

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii týchto nákladov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

4. Čistý obrat

Výška čistého obratu spoločnosti nezodpovedá takej výške, aby bola účtovná závierka overená audítorom (§ 19 ods.1 písm.a) zákona o účtovníctve).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7 215	7 818
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 610 787	1 855 565
Čistý obrat celkom	1 618 002	1 863 383

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	420 754	23
výnosy z postúpenej pohľadávky	400 000	0
ostatné prev.výnosy	20 754	0
Finančné výnosy, z toho:	2 312 113	1 855 542
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76	19 870
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky	482 732	520 813
výnos z predaja cenných papierov	701 250	400 000
výnosy z krátkod.fin.majetku	1 128 055	914 209
Mimoriadne výnosy, z toho:		
náhrada škody poisťovne		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	188 737	78 799
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 100</i>	<i>2 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	2 100
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
ostatné neauditorské služby	8 000	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	178 637	46 544
reklama	69 139	4 748
reprezentačné	11 209	14 580
nájom za pozemok	19 626	18 064
nájom za nebyt.priestory	1 115	1 952
za spracovanie účtovníctva	7 200	7 200
daňové poradenstvo	1 000	1 000
právne služby	12 976	0
zaregistrovanie zmien v cent.registri	6 414	0
uverejnenie inzerátu	1 845	0
vzdelávacie služby v oblasti marketingu	30 000	0
vypracovanie znaleckého posudku	5 830	0
ost.slужby	12 283	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 543 254	
odpis postúpenej pohľadávky	400 000	0
tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľadávkam	1 129 083	
Dary	0	0
Manká a škody	0	0
poistenie majetku	4 115	1 807
DPH neodpočítaná z koeficientu	10 056	0
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	17 468 531	
úroky z pôžičky banke	49 637	91 417
úroky z pôžičiek,zmeniek a dlhopisov	1 933 280	1 352 737
predané cenné papiere	700 000	400 000
tvorba a zúčt.opr.položiek k fin.majetku	14 783 693	
ost.fin.náklady	1 921	
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-16 493		100,00 %	-79 011		100,00 %
teoretická daň		-3 628	22,00 %		-18 173	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	145 754	32 066	-194,42 %	110 957	25 520	-32,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13	-3	0,02 %	-25	-6	0,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-31 921	-7 342	9,29 %
Spolu	129 249	28 435	-172,40 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 882	-172,40 %		4	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-89 774	544,32 %		-18 372	23,25 %
Celková daň z príjmov		-86 892	371,91 %		-18 368	23,25 %

V súvislosti so zmenou sadzby dane v r.2014 vznikli rozdiely z prepočtu odloženej dane uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		4702
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Štatutárne orgány nepoberajú príjmy a výhody od spoločnosti. Obchody so spriaznenými osobami sú uzavreté za obvyklých obchodných podmienok.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory na Malom trhu 2/A Bratislava.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácia o záložných právach

1. záložné právo pod sp.zn. NCRzp: 6132/2009

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Veriteľ: AGATHA, a.s.

Najvyššia hodnota istiny: 500 000€

Špecifikácia: Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 2009/1 zo dňa 6.2.2009

2. záložné právo pod sp.zn.NCRzp: 21525/2012

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Veriteľ: Poštovní banka, a.s.

Najvyššia hodnota istiny: 440 000€

Špecifikácia: Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam z účtu 351 na základe záložnej zmluvy č.043/11/550088/C/001 vo výške 2 057 009 €UR na kontokorentný úver poskytnutý Poštovou bankou a.s. spoločnosti Pro Partners Holding, a.s.

3.až 4. záložné právo pod sp.zn.NCRzp: 2215/2013 a 2216/2013 a 2217/2013

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Veriteľ: Poštovní banka, a.s.

Najvyššia hodnota istiny: 7 497 315,70€

Špecifikácia: Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.025/08/550088/C/003 z 21.2.2013 na pôžičku spoločnosti WELNESS s.r.o., kt. prešla na Wellness Invest, a.s.

5. záložné právo pod sp.zn.NCRzp: 6951/2013

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Veriteľ: UniCredit Bank Slovakia a.s.

Najvyššia hodnota istiny: 1.037.754€

Špecifikácia: Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.000147G/CORP/2013 zo dňa 27.5.2013 na úver , úroky a poplatky z úveru za dlžníka Pro Diagnostic Group, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

6.-8. záložné právo pod sp.zn.NCRzp: 5621/2014 a 5622/2014 a 5704/2014

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Dlžník: GREEN STONE PROPERTIES, s.r.o.

Pro Ski, a.s.

Veriteľ: Poštová banka, a.s.

Najvyššia hodnota istiny: 11.924.138,64€

Špecifikácia: Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.043/11/550088/C/001 z 21.12.2011

v znení dodatkov č.1 a 2 na úver, úroky a poplatky z úverov za dlžníka GREEN STONE PROPERTIES, s.r.o. a Pro Ski, a.s.

9. záložné právo pod sp.zn.NCRzp: 10293/2014

Záložca: Pro Partners Holding, a.s.

Veriteľ: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.Praha, ČR

Najvyššia hodnota istiny: 20.100.000€

Špecifikácia: Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.000195F/CORP/2013 zo dňa 9.7.2014 na úver , úroky a poplatky z úveru za dlžníka Pro Diagnostic Group, a.s.

2. Podmienené záväzky

Dňa 22.12.2010 spoločnosť PPH, a.s. pristúpila k záväzku a je spoludlžníkom pri úvere spoločnosti MAKO, s.r.o., ktorý poskytla tejto spoločnosti Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. vo výške 2 400 000,-€ pod č. úverovej zmluvy č.62973-2010. Čerpanie tohto úveru sa bude realizovať jednorázovo do 31.3.2011 na základe predložených zmlúv o kúpe pozemkov. Úver je splatný do 30.11.2015.

- Podnik nemá žiadne vedomosti o tom, že by jej hrozili súdne spory .
- 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.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť neeviduje takéto pohľadávky.

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

Predstavenstvo spoločnosti zvolá do 31.3.2015 mimoriadne valné zhromaždenie za účelom zrušenia spoločnosti bez likvidácie s právnym nástupcom formou splynutia so spoločnosťou Pro Partners Asset Management, a.s. Rozhodný deň pre účely účtovníctva stanovilo na 1.1.2015.

Táto skutočnosť bola predmetom účtovníctva k 31.12.2014.

M. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 864 400				8 864 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	464 715				464 715
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	36 721 400			36 721 400
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	73 917			0	73 917
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				5 867	5 867
Neuhrazená strata minulých rokov	-543 157		8 700	-60 644	-595 101
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-60 644		16 407 023	60 644	-16 407 023
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 864 400				8 864 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	464 715				464 715
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	48 997			24 920	73 917
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 016 641			473 485	-543 157
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	498 405		60 644	-498 405	-60 644
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

Účtovná strata za rok 2013 bola preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-60 643,75
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-60 643,75
Iné	
Spolu	-60 643,75

V Bratislave 24.2.2015

Vypracovala: Ing. Vargová Iveta

Cash Flow (nepriama metóda)

k 31. 12. 2014

spoločnosť: Pro Partners Holding, a.s., Bratislava

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2014	2013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-16 493 914	-79 011
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	22 403 533	960 749
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 196 475	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-19 906	37 408
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 982 918	1 444 154
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-482 732	-520 813
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 250	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	16 728 028	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	-6 105 344	-9 184 470

A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-8 486 832	-1 076 179
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 121 836	1 324 716
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 259 652	-9 433 007
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-195 725	-8 302 732
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	482 732	520 813
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 982 918	-1 444 154
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 695 911	-9 226 073
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	-17
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 695 911	-9 226 090
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-9 704 908	-392 073
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účt, s výnimkov cenných	701 250	0

	papierov ,ktoré sa považujú a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-521 858
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 420 617	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-9 247	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		6 590 720
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-6 592 288	5 676 789
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i>		
C. 2.	<i>(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	8 728 712	3 490 797
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	934 000	3 900 000
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-107 542	-409 203
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 902 254	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	8 728 712	3 490 797
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	440 513	-58 504

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4

	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
E.	na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 887	67 374
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	440 513	8 870
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	440 513	8 870

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	6	3	0	6	0	0
IČO			3	5	8	3	1	0	1	4