

**1. Popis spoločnosti**

Dallmayr Management (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18/05/2011. Dňa 01/06/2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 73482/B. Spoločnosť sídli na Prístavná 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 234 351.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

**2. Základné východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná zvierka.

Účtovná uzávierka je zostavená za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20. novembra 2014.

**4. Všeobecné účtovné zásady a metódy**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia roku 2014 dodržané.

**a) Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok tvorí majetková účasť – finančná investícia, ktorá vyjadruje 7,5 % podiel na vlastnom imaní spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s. (pred zmenou názvu Alois Dallmayr Automaten-Service, s.r.o.). Majetkový podiel bol obstaraný v roku 2013.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej zvierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka. Majetkový podiel je ocenený v obstarávacej cene.

**b) Finančné účty**

Finančné účty pozostávajú z peňažných prostriedkov na bankových účtoch. Sú ocenené v nominálnej hodnote.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka.

**d) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách..

**e) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. K 31.12.2014 nevznikol dôvod na účtovanie rezerv.

**f) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov pozostávajúcich z dodatočného vkladu spoločníka na posilnenie likvidity spoločnosti, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Spoločnosť netvorila rezervný fond.

**g) Výnosy**

Výnosy pozostávajú z podielu na zisku v spoločnosti Dallmayr & Vending Ofiice, k.s., v ktorej je spoločnosť komplementárom.

**h) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

V základe dane z príjmov je obsiahnutý podiel na zisku v spoločnosti Dallmayr & Vending Ofiice, k.s., v ktorej je spoločnosť komplementárom.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

S účinnosťou od 1.1.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% (platná iba pre r. 2013) na 22%.

**5. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2014 do 31.12.2014 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									

Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			50 000						50 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	50 000	0	0	0	0	0	50 000
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Dallmayr Vending & Office k. s	7,5	7,5	969 284	214 253	50 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	<b>7,5</b>	<b>7,5</b>	<b>969 284</b>	<b>214 253</b>	<b>50 000</b>

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**6. Pohľadávky**

Iné pohľadávky tvoria pohľadávky súvisiace s výnosom z dlhodobého finančného majetku (finančnou investíciou v spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s.)

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0		0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	22 615		22 615
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>22 615</b>	<b>0</b>	<b>22 615</b>

**7. Finančné účty**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	147	693
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>147</b>	<b>693</b>

**8. Vlastné imanie**

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-661
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-661
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-661</b>

Informácie o zmenách vlastného imania:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	50 000			50 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-6 869			-661	-7 530
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-661	17 773		+661	17 773
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Ostatné kapitálové fondy tvoria dodatočný finančný vklad spoločníka, ktorý nezvyšuje základné imanie.

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk vo výške 17 773 EUR za rok 2014 previesť na účet 428- Nerozdelený zisk min. rokov a zostane dočasne nerozdelený.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-4 810			- 2 029	-6 869
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 059	-661		+ 2 059	-661
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

**9. Rezervy**

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o rezervách.

**10. Závazky**

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	3 343	3 223
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 343	3 223
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Dlhodobé záväzky predstavuje finančná pôžička od spoločnosti Dallmayr Vending & Office k.s vo výške 3 000 EUR. Za rok 2014 bol úrok 120 EUR. Splatnosť pôžičky a úrokov je 30.11.2016.

**11. Odložená daň z príjmov**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov.

**12. Výnosy a Náklady****Tržby**

Spoločnosť v roku 2014 nevykázala tržby z prevádzkovej činnosti.

## Informácie o čistom obrate:

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s finančnou činnosťou	22 615	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 615</b>	<b>0</b>

## Náklady

## Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	666	661
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
<i>ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	504	504
<i>nájomné</i>	504	504
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	162	157
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	162	157
Bankové poplatky	42	37
Nákladové úroky	120	120

## Dane z príjmov

## Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	21 950	x	x	-661	x	x
Teoretická daň	x	4829	22%	x		23%

Daňovo neuznané náklady		0				
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 966	-653	-3%			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0				
Umorenie daňovej straty		0				
Zmena sadzby dane		0				
iné		0				
Spolu	18 984	4176	19%	-661	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	4 176	19%	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	4 176	19%	x		

### 13. Informácie o spriaznených osobách

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- úroky	11	120	120

### 14. Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

Zostavený dňa 3 0 . 0 3 . 2 0 1 5	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválený dňa			