

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IMBIZ s.r.o., Mlynská 39, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11.08.1997 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 9630/V, dňa 04.09.1997.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním služieb,
- sprostredkovanie výroby, obchodu a služieb

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	44
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

28.4.2014

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

30.3.2014

a

29.4.2014

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.04.2014 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, audítora SKAU, licencencia č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Jaroslav Šutarík
	Ing. Katarína Šutaríková

Spoločnosť nemá dozorné orgány.

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Jaroslav Šutarík	3 320	50,00%	50,00%	
Ing. Katarína Šutaríková	3 320	50,00%	50,00%	
Spolu	6 640	100%	100%	0%

Štruktúra spoločníkov sa v priebehu roku nemenila.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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 dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Drobný dlhodobý nehmotný majetok rôzna jednorázový odpis

100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 až 12	lineárna	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. 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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. 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.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. 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.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

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.

15. Prenájom (lízíng)

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) 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. 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 na 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.

17. 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.

18. Cudzia mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

19. 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451				29 260		195 711
Prírastky			3 611					3 611
Úbytky						1 419		1 419
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	3 611	0	0	27 841	0	197 903
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451						166 451
Prírastky			755					755
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		166 451	755	0	0	0	0	167 206
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 856	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	29 260	0	29 260
Stav na konci účtovného obdobia			2 856	0	0	27 841	0	30 697

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451						166 451
Prírastky						29 260		29 260
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	0	0	0	29 260	0	195 711
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451						166 451
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	0	0	0	0	0	166 451
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0		0	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	29 260	0	29 260

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 660	17 988 205	2 306 637			0	318 777		21 174 279
Prírastky	543	292 838	590				288 177	2 133	584 281
Úbytky	774	1 808	25 688				293 428	2 133	323 831
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	560 429	18 279 235	2 281 539	0	0	0	313 526	0	21 434 729
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 684 690	1 251 803				0		5 936 493
Prírastky		923 546	157 267				0		1 080 813
Úbytky		1 808	25 688						27 496
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 606 428	1 383 382	0	0	0	0	0	6 989 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							122 804		122 804
Prírastky							14 349		14 349
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	137 153	0	137 153
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 660	13 303 515	1 054 834	0	0	0	195 973		15 114 982
Stav na konci účtovného obdobia	560 429	12 672 807	898 157	0	0	0	176 373	0	14 307 766

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	531 174	16 919 396	2 232 459				286 969	1 095	19 971 093
Prírastky	30 025	1 068 809	83 567				1 214 210		2 396 611
Úbytky	539		9 389				1 182 402	1 095	1 193 425
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	560 660	17 988 205	2 306 637	0	0	0	318 777	0	21 174 279
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 800 062	1 087 253						4 887 315
Prírastky		884 628	173 939						1 058 567
Úbytky			9 389						9 389
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 684 690	1 251 803	0	0	0	0	0	5 936 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							108 456		108 456
Prírastky							14 348		14 348
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	122 804	0	122 804
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	531 174	13 119 334	1 145 206	0	0	0	178 513	1 095	14 975 322
Stav na konci účtovného obdobia	560 660	13 303 515	1 054 834	0	0	0	195 973	0	15 114 982

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 696 888

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Spoločnosť má vo finančnom nájme ďalej uvedený majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Nehnuteľnosť - obstarávacia cena 936 014 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 611 956 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 564 904 EUR.
 Renault Thalia - obstarávacia cena 4 208 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 2 275 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 1 220 EUR.
 VW Amarok - obstarávacia cena 19 217 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 17 613 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 12 801 EUR.
 Citroen Elysee - obstarávacia cena 9 738 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 8 926 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 6 490 EUR.
 Citroen Elysee - obstarávacia cena 9 738 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 8 926 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 6 490 EUR.
 Pult - obstarávacia cena 3 000 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 2 428 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 2 045 EUR.
 Stroje - obstarávacia cena 17 001 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 15 865 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 14 161 EUR.
 Zariadenie obstarávacia cena 15 663 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 13 308 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 11 736 EUR.
 Skrine obstarávacia cena 7 795 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 6 080 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 5 096 EUR.
 Stroje I obstarávacia cena 17 914 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 15 069 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 13 269 EUR.
 Stroje obstarávacia cena 105 426 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 86 971 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 76 423 EUR.
 Pozemok je obstarávacia cena 69 879 EUR, zostatková cena k 31.2013 je 69 879 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 69 879 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobený živlom, vodou a vandalizmom až do výšky 58 054 862 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz	nehnuteľnosť	živel, voda, vandalizmus	47 559 000
Komunálna	nehnuteľnosť	živel, voda, vandalizmus	3 340 927
Union	autá	havarijné	163 345
Generali	nehnuteľnosť	živel, voda, vandalizmus	5 032 008
Union	nehnuteľnosť	živel, voda, vandalizmus	1 006 000
Kooperatíva	autá	havarijné	52 170

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy na povinné zmluvné poistenie automobilov.

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poistnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Záložné práva:

1. Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 6 696 888 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech bánk.
2. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	77 627	59 730	54 301	10 239	72 817
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a					

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	77 627	59 730	54 301	10 239	72 817

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	719 928	121 999	841 927
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			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	719 928	121 999	841 927

Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50%.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 25%.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	489 903	217 654	707 557
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Daňové pohľadávky a dotácie	1 315		1 315
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	491 218	217 654	708 872

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	521 950

Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	473	812
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	288 584	120 776
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	289 057	121 588

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	670	
antivírus	670	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 016	5 310
nájomné		
poistné	3 141	3 928
telefónne poplatky	1 848	
antivírus	805	748
ostatné	222	634
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

základné imanie 6 640 ,00 EUR splatené

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

hodnota upísaného základného imania, žiadna
informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	336 128
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	336 128
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	336 128

Podiely na základnom imaní nie sú vlastnené účtovnou jednotkou.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 301	743	0	271	2 773
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 301	743		271	2 773
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 301</i>	<i>743</i>	<i>0</i>	<i>271</i>	<i>2 773</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 494	38 168	28 467	0	38 195
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	22 141	31 571	22 141		31 571
Rezerva na audit	4 270	4 105	4 243		4 132
Rezerva na nevyfakturované služby	2 083	2 492	2 083		2 492
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>28 494</i>	<i>38 168</i>	<i>28 467</i>	<i>0</i>	<i>38 195</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a ich vek odchodu do dôchodku.

Spoločnosť neplánuje znižovať stavy zamestnancov, preto rezervu na odstupné netvorila.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	2 114	534	0	347	2 301
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 114	534		347	2 301
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 114</i>	<i>534</i>	<i>0</i>	<i>347</i>	<i>2 301</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 218	28 494	27 218	0	28 494
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	21 647	22 141	21 647		22 141
Rezerva na audit	4 331	4 270	4 331		4 270
Rezerva na nevyfakturované služby	1 240	2 083	1 240		2 083
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>27 218</i>	<i>28 494</i>	<i>27 218</i>	<i>0</i>	<i>28 494</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 306 053	10 232 988
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	64 965	95 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 241 088	10 137 350
Krátkodobé záväzky spolu	573 165	538 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	439 694	447 477
Záväzky po lehote splatnosti	133 471	90 523

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4.** a **F.5.**

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľností a hnuťelných vecí uvedených v časti F.1.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	100 226	222 086		95 249	318 080	7 759
Finančný náklad	15 105	17 853		20 963	32 932	26
Spolu	115 331	239 939	0	116 212	351 012	7 785

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom na nehnuteľnosť prenajímané formou finančného prenájmu a blankozmenkou.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	645 244	628 438
odpočítateľné	-191 767	-173 110
zdaniteľné	837 011	801 548
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-39 142	-56 795
odpočítateľné	-39 268	-56 795
zdaniteľné	126	536
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	133 342	125 761
Zmena odloženého daňového záväzku	7 581	13 336
Zaučtovaná ako náklad	7 581	13 336
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 863	9 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 408	1 327
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 408	1 327
Čerpanie sociálneho fondu	1 492	1 586
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 779	8 863

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank /Mad.I/	EUR		20.12.2015		0	615 000
UniCredit Bank /Mad. II/	EUR		20.12.2015		0	91 220
UniCredit Bank /Mad. III/	EUR		25.12.2017		738 471	1 107 699
UniCredit Bank Makyta/			30.9.2018		758 000	838 000

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

UniCredit Bank H&M			20.3.2018		237 964	
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	0	1 734 435	2 651 919
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank /Mad.I/	EUR		20.12.2015		615 000	615 000
ČSOB	EUR		25.10.2014		0	135 236
UniCredit Bank /Mad. II/	EUR		20.12.2015		113 990	113 850
UniCredit Bank /Mad. III/	EUR		25.12.2015		369 228	369 228
UniCredit Bank Makyta/			31.12.2015		120 000	80 000
UniCredit Bank H&M			31.12.2015		100 200	
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	0	1 318 418	1 313 314

Investičné úvery od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., sú poskytnuté na výstavbu obchodného centra Madaras v Spišskej Novej Vsi, na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti v Žiline.

Sú zabezpečené blankozmenkami, záložným právom na nehnuteľnosti, pohľadávkami z nájmu, pohľadávkami z účtu, prístúpením k záväzku tretími osobami.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločníci	EUR		2.1.2016	9 181 640	9 181 640	9 045 784
Sesterská spoločnosť	EUR	4,00	2.1.2016	680 000	680 000	680 000
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	9 861 640	9 861 640	9 725 784
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
sesterské spoločnosti	EUR	4,00	31.12.2015	24 908	24 908	24 930
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	24 908	24 908	24 930

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	559	678
Časové rozlíšenie úrokov z leasingu	559	678
Nájom ZA		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	28 490	36 433
Dotácie na zateplenie budovy	12 156	13 100
Nájom	16 334	23 333
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	208 340	214 320
Dotácie na zateplenie budovy	944	2 417
Nájmy a náklady súvisiace s nájomom	207 396	211 903

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Spolu	237 389	251 431
-------	---------	---------

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	9 378	14 500	3 130 491	2 967 494			3 139 869	2 981 994
Česká republika							0	0
Rusko							0	0
							0	0
Spolu	9 378	14 500	3 130 491	2 967 494	0	0	3 139 869	2 981 994

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, 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 výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 923	91 943
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	2 418	2 560
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále	7 366	623
Výnosy z postúpených pohľadávok	21 902	81 246
Prijaté náhrady z poisťných udalostí	2 028	6 066
Prijaté súdne a exekúčné trovy	2 422	
Iné	787	1 448
Finančné výnosy, z toho:	10 135	2 524
Kurzové zisky, z toho:	45	152
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		89
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 090	2 372
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	10 090	2 372
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§19 ods. 1. písm. a/zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 130 491	2 967 494
Tržby za tovar	9 378	14 500
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 139 869	2 981 994

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	649 111	540 583
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>645 111</i>	<i>536 583</i>
opravy a udržiavanie	102 004	99 734
cestovné a súvisiace náklady	47 670	32 595
Kultúrne a marketingové služby		81 703
telekomunikačné poplatky	17 901	14 330
právne a ekonomické poradenstvo	13 121	16 543
ochrana objektu	70 472	70 668
softvérové služby	16 937	3 243
prenájom	12 904	15 634
upratovacie, čistiace a údržbárske práce	47 936	92 414
doprava	1 907	3 264
náklady na inzerciu, reklamu	113 964	24 356
služby, refakturácia miezd	65 882	23 674
náklady na reprezentáciu	1 830	1 138
provízie za sprostredkovanie nájmu	19 131	13 430
ostatné prevádzkové služby Madaras	45 564	38 286
ostatné	67 888	5 571
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 572	103 273
manká a škody		58
pokuty a penále	9 297	1 736
poistné	20 372	20 030
Postúpenie a odpis pohľadávok	21 903	81 440
Dary		1
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné		8

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Finančné náklady, z toho:	166 646	202 445
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>750</i>	<i>329</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>165 896</i>	<i>202 116</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	154 807	182 880
Bankové poplatky	11 089	19 236
Iné		
	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho		
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	386 536	x	x	429 872	x	x
teoretická daň	x	85 038	22,00%	x	98 871	23,00%
Daňovo neuznané náklady	71 833	15 803	4,09%	68 992	15 868	3,69%
Výnosy nepodliehajúce dani	-106 969	-23 533	-6,09%	-149 282	-34 335	-7,99%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	351 400	77 308	20,00%	349 582	80 404	18,70%
Splatná daň z príjmov	x	77 308	20,00%	67 507	80 404	18,70%
Odložená daň z príjmov	x	7 581	1,96%	x	13 336	3,10%
Celková daň z príjmov	x	84 889	21,96%	x	93 740	21,81%

Splatná daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 77 311 EUR. Rozdiel vo výške 3 EUR predstavuje zrážkovú daň z prijatých bankových úrokov.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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		2 881
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		7 766
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

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

V roku 2014 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2013. Pre rok 2014 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2013 bola 23%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2015 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť vedie na podsúvahových účtoch majetok obstaraný formou finančného prenájmu v obstarávacej cene 1 215 593 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 784 514 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma svoj majetok: budovy a pozemky na Mlynskej ul. 39 v Spišskej Novej Vsi, budovy a pozemky v Žiline na Hviezdoslavovej ulici 22, budovy na Obchodnej ulici 36 v Bratislave, budovy a pozemky na Národnej ulici v Žiline.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	222 086	325 840
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver (kontokorent), ktorý banka poskytla sesterskej spoločnosti. Jeho zostatok k 31.12.2014 je 2 724 041 EUR.

Úver je poskytnutý na dobu neurčitú s mesačnou výpovednou lehotou. Taktiež ručí za otvorené akreditívy poskytnuté bankou sesterskej spoločnosti, ktoré sú k 31.12.2014 vo výške 2 191 991 USD a 49 907 EUR.

Akreditívy sú splatné v r. 2015.

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	4 579 393	4 579 393
Iné podmienené záväzky		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	4 074 969	4 074 969
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť odmeny členov štatutárnych orgánov. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté úvery ani záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	389 991	0	0	336 129	726 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	389 991			336 129	726 120
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	336 128	301 644		-336 128	301 644
Spolu	733 423	301 644	0	1	1 035 068

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezmenilo.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	167 511	0	0	222 480	389 991
Nerozdelený zisk minulých rokov	167 511			222 480	389 991
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	222 481	336 128		-222 481	336 128
Spolu	397 296	336 128	0	-1	733 423

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 301 644 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	386 536	429 872
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 194 884	1 028 945
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 081 168	1 058 568
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 (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	472	187
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 539	-156 607
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 418	41 375
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	154 807	182 880
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-10 090	-2 372
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2	2
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-25 596	-95 088
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa 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.)	-773 222	158 621
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-125 017	381 631
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-647 551	-230 280
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-654	7 270
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	808 198	1 617 438
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 367	24
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-156 280	-153 210
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	654 285	1 464 252
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-76 908	-81 719
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	577 377	1 382 533
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 600	-28 477
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-284 696	-1 191 282
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	26 596	95 051

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjate 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-263 700	-1 124 708
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.	Príjate peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na odstránenie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-146 206	-183 064
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-146 206	-183 064
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 (+)		
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 (-)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-146 206	-183 064
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	167 471	74 761
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	121 588	46 829
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	289 059	121 590
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2	-2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	289 057	121 588

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.