

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Tulip Holding, spol. s r.o.
Dvořákovo nábřeží 4
811 02 Bratislava

Spoločnosť Tulip Holding, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. novembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 38393/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom – obstarávateľská činnosť,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti (maloobchod a veľkoobchod).

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov (2013: 0 zamestnancov).

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. júla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2014. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. januára 2015 schválilo spoločnosť PWC ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Ivana Kolembusová Claudia Austen Peter Nikolai Wenzel Rudiger Michael Schwarz	Dirk Ruppert (do 27. februára 2013) Paul Devonshire (do 23. júla 2013) Oliver May (do 27. februára 2013) Michael Morik (do 23. júla 2013) Ivana Kolembusová Claudia Austen Peter Nikolai Wenzel (od 23. júla 2013) Rudiger Michael Schwarz (od 27. februára 2013)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

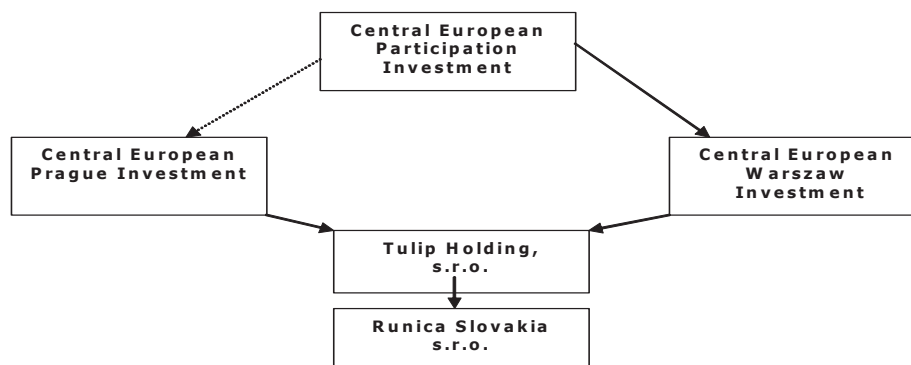
2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 a 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
Central European Prague Investment S. a. r. l.	5,643	85	85
Central European Warsaw Investment S. a. r. l.	996	15	15
Spolu	6,639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU



Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Central European Prague Investment S. á. R. l. a Central European Warsaw Investment S. á. R. l. Obe tieto spoločnosti patria do koncernu Central European Participation Investment S. á. R. l. so sídlom v Luxemburgu, Boulevard Joseph II 15, Luxembourg L-1840, Luxembursko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov. Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje v prvom rade do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Central European Prague Investment, S. á. R. l., obe konsolidovné účtovné závierky je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti na adrese: Boulevard Joseph II 15, Luxembourg L-1840, Luxembursko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Vedenie Spoločnosti pri tomto rozhodnutí vzalo do úvahy nasledovné relevantné skutočnosti.

Spoločnosť má od firmy Hypothekenbank Frankfurt AG (predtým Eurohypo AG) úver, ktorého výška istiny k 31. decembru 2014 dosahuje 6 806 tis. EUR, tak ako je uvedené v časti G poznámok k účtovnej závierke. Počas predchádzajúcich rokov došlo k porušeniu jednej z úverových podmienok. V súčasnosti dosahuje pomer výšky úveru k hodnote založenej nehnuteľnosti zistenej na základe ocenenia medzinárodnou expertnou spoločnosťou v oblasti realit Colliers International (SK) s.r.o. hodnotu 1,07; hoci podľa zmluvy by mal byť nižší než 0,72.

Pri rokovaníach so spoločnosťou Hypothekenbank Frankfurt AG bolo pôvodne dohodnuté, že sa na porušenie uvedeného zmluvného záväzku nebude prihliadať, pokiaľ bude do 31. decembra 2011 splatená čiastka 1,3 mil. EUR, z ktorej 592 tis. EUR pripadá na Spoločnosť. Dňa 23. decembra 2011 Spoločnosť obdržala e-mailové potvrdenie, že Hypothekenbank

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Frankfurt AG nebude požadovať okamžité splatenie celého poskytnutého úveru aj napriek nesplateniu požadovanej čiasky 1,3 mil. EUR do 31. decembra 2011. Dňa 17. februára 2012 bola podpísaná nová dohoda o reštrukturalizácii úveru, podľa ktorej splatnosť časti úveru vo výške 1,3 mil. EUR, z ktorej 592 tis. EUR pripadá na Spoločnosť, bola predĺžená do 31. júla 2012.

Dňa 5. októbra 2012 bol podpísaný dodatok číslo 1 k úverovej zmluve, ktorým bola splatnosť časti úveru vo výške 592 tis. EUR predĺžená do 31. mája 2013 a zároveň sa Spoločnosť zaviazala, že vynaloží najlepšie úsilie predat' nehnuteľnosti nákupného centra, ktoré vlastní dcérska spoločnosť Spoločnosti Runica Slovakia s.r.o., tiež do 31. mája 2013 a príjmy z predaja budú prednostne použité na splatenie celkovej výšky úveru.

Dňa 25. júla 2013 bol podpísaný dodatok číslo 2 k úverovej zmluve, ktorým bola splatnosť celého úveru vo výške 7 011 tis. EUR predĺžená do 8. mája 2014, Spoločnosť sa naďalej bude usilovať predat' nehnuteľnosť nákupného centra a príjmy z predaja budú prednostne použité na splatenie celkovej výšky úveru. Zároveň sa Spoločnosť zaviazala, že všetky voľné peňažné prostriedky bude prevádzať na záložný účet voči Hypothekenbank a tie sa použijú ako predčasná splátka úveru.

Keďže sa Spoločnosti nepodarilo k 8. máju 2014 predat' nehnuteľnosť nákupného centra, bol dňa 24. júna 2014 podpísaný dodatok číslo 3 k úverovej zmluve, ktorým bola splatnosť celého nesplateného úveru vo výške 6 874 tis. EUR predĺžená do 8. mája 2015. Ostatné podmienky úverovej zmluvy ostali nezmenené.

K 31. decembru 2014 Spoločnosť vykázala záporné vlastné imanie vo výške 16 156 563 EUR a krátkodobé bankové úvery vo výške 6 843 009 EUR (vrátane úrokov) so splatnosťou v roku 2015.

K 31. decembru 2014 Spoločnosť tiež vykázala pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 14 306 962 EUR (vrátane úrokov). Napriek tomu, že táto pôžička je čiastočne krytá pohľadávkou voči dcérskej spoločnosti vo výške 2 851 061 EUR, Spoločnosť je závislá na finančnej podpore materskej spoločnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiel na základnom imaní dcérskej účtovnej jednotky upraví o opravnú položku v prípade, že nastali skutočnosti, na základe ktorých je potrebné znížiť hodnotu tohto podielu. Tvorba opravnej položky sa účtuje ako náklad účtovného obdobia na účet 565 so súvzťažným zápisom na účet 096 – opravná položka k dlhodobému finančnému majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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 t. j. oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit účtovnej závierky, prípravu daňového priznania a úroky z úveru.

(h) 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.

(i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku

(j) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(k) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

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

(l) 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 na účet 414. Spoločnosť k 31. decembru 2014 nevykazovala žiaden majetok alebo záväzky zabezpečené derivátmi.

(m) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Vykazovanie výnosov

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. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä úroky a kurzové rozdiely.

(o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť, ku dňu zostavenia účtovnej závierky, neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 8 a 9.

Spoločnosť počas roku 2007 nadobudla 100% podiel na základnom imaní spoločnosti Runica Slovakia s.r.o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava (predtým Panenská 21, 811 03 Bratislava).

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Runica Slovakia s.r.o., Bratislava	100	100	111,541	-157,020	2,742,387
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					0
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					0
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					2,742,387

Tulip Holding, spol. s r.o.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Runica Slovakia s.r.o., Bratislava	100	100	268,561	-318,984	1,864,117
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
					0
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					1,864,117

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť prehodnotila účtovnú hodnotu tohto podielu vo výške 11 653 537 EUR a vytvorila opravnú položku vo výške 8 911 150 EUR (k 31. decembru 2013: 9 789 420 EUR).

Na podiely v spoločnosti Runica Slovakia s.r.o. bolo v prospech banky Hypothekenbank Frankfurt AG, Helfmann-Park 5, 65760, Eschborn, Nemecká spolková republika zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2,742,387

Tulip Holding, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie																	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	11,653,537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,653,537	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	11,653,537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,653,537	
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	9,789,420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,789,420	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	878,270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	878,270	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	8,911,150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,911,150	
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	1,864,117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,864,117	
Stav na konci účtovného obdobia	2,742,387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,742,387	

Tulip Holding, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	11,653,537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,653,537	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	11,653,537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,653,537	0
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	7,869,973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,869,973	0
Prírastky	1,919,447	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,919,447	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9,789,420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,789,420	0
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	3,783,564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,783,564	0
Stav na konci účtovného obdobia	1,864,117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,864,117	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2,851,061	0	2,851,061
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2,851,061	0	2,851,061
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3,097,193	0	3,097,193
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2,914	0	2,914
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3,100,107	0	3,100,107

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		3,100,107
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	3,100,107
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2,851,061	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2,851,061	0

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2,851,061

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ pôžičky	Ročný úrok	Splatnosť	31. 12. 2014	31. 12. 2013
			EUR	EUR
Runica Slovakia s.r.o.	7%	31.12.2016	2,819,808	3,067,372
Úroky			31,253	29,822
Pôžičky spolu			2,851,061	3,097,193

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2007 poskytla pôžičku svojej dcérskej spoločnosti Runica Slovakia s.r.o. so splatnosťou 22. marca 2012. Splatnosť pôžičky bola dodatkami predĺžená do 31. decembra 2016. Celková hodnota pôžičky k 31. decembru 2014 je 2 851 tis. EUR. Časť pôžičky môže byť splatená aj skôr ako v dátume splatnosti v závislosti od dosiahnutých príjmov Runica Slovakia s. r. o. za mesačné, resp. štvrtročné obdobie a po zaplatení dohodnutej výšky úrokov za príslušné obdobie.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8,996	1,649
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8,996	1,649

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01. 01. 2014				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6,000	6,050	6,000	0	6,050
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3,500	3,550	3,500	0	3,550
Rezerva na zostavenie daňového priznania	2,500	2,500	2,500	0	2,500
Nájomné	0	0	0	0	0
Úroky z IC úverov	0	0	0	0	0
Úroky - Eurohypo	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6,000	6,050	6,000	0	6,050
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01. 01. 2013				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 6 240	 6 000	 6 240	 0	 6 000
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Rezerva na zostavenie daňového priznania	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Nájomné	0	0	0	0	0
Úroky z IC úverov	0	0	0	0	0
Úroky - Eurohypo	240	0	240	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 240	6 000	6 240	0	6 000
 Ostatné rezervy krátkodobé spolu	 0	 0	 0	 0	 0

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
		EUR
Dlhodobé záväzky spolu	14,306,962	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14,306,962	0
 Krátkodobé záväzky spolu	 113,730	 13,692,730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1,719	13,580,719
Záväzky po lehote splatnosti	112,011	112,011

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	1,588,250	1,575,440
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-228,040	-256,613
– zdaniteľné	1,816,290	1,832,053
 Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	 0	 0
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
 Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-244,036	-266,645
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
 Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
 Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
 Odložený daňový záväzok	295,727	287,935
 Zmena odloženého daňového záväzku	7,792	64,162
Zaúčtovaná ako náklad	7,792	64,162
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

K 31.12.2014 bola zaúčtovaná netto zmena odloženej dane vo výške 7 792 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobé úvery spolu				<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M Euribor + 3,7 %	8. máj 2015	6,805,839	6,805,839	6,942,411
Bankový úver - úroky				37,170	37,170	39,616
Krátkodobé úvery spolu				<u><u>6,843,009</u></u>	<u><u>6,843,009</u></u>	<u><u>6,982,027</u></u>
Spolu				<u><u>6,843,009</u></u>	<u><u>6,843,009</u></u>	<u><u>6,982,027</u></u>

Dňa 11. mája 2007 Spoločnosť vyčerpala úver od Hypothekenbank Frankfurt AG vo výške 7 602 tis. EUR. Úver použila Spoločnosť na financovanie kúpy obchodného podielu spoločnosti Runica Slovakia s. r. o. Úver je zabezpečený záložným právom na obchodný podiel spoločnosti Runica Slovakia a záložným právom na pohľadávky. Dodatkom č. 3 zo dňa 24. Júla 2014 bol úver predĺžený do 8. Mája 2015. Úroková sadzba úveru je 3M EURIBOR + 3,7 % marža (úroková sadzba za obdobie posledného štvrtroka 2014 bola 3,781% p.a.).

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ pôžičky	Ročný úrok	Splatnosť	31. 12. 2014	31. 12. 2013
			EUR	EUR
Dlhodobá pôžička CEPI	7%	2016	10,253,504	0
Dlhodobá pôžička CEPI - úrok			4,053,458	0
Dlhodobé pôžičky spolu			<u><u>14,306,962</u></u>	<u><u>0</u></u>
Krátkodobá pôžička CEPI	7%	2014		10,253,504
Krátkodobá pôžička CEPI - úrok				3,325,744
Krátkodobé pôžičky spolu			<u><u>0</u></u>	<u><u>13,579,248</u></u>
Prijaté pôžičky spolu			<u><u>14,306,962</u></u>	<u><u>13,579,248</u></u>

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2007 prijala pôžičku od svojej materskej spoločnosti Central European Prague Investment S. á. R. l so splatnosťou 22. marca 2012. Splatnosť pôžičky bola dodatkom zo dňa 31. decembra 2014 predĺžená do 31. decembra 2016. Celková hodnota pôžičky k 31. decembru 2014 je 14 306 962 EUR. Časť pôžičky môže byť splatená aj skôr ako v dátume splatnosti v závislosti od dosiahnutých príjmov Spoločnosti za mesačné resp. štvrtročné obdobie a po zaplatení dohodnutej výšky úrokov za príslušné obdobie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť mala uzatvorený swapový derivát so zahraničnou bankou Hypothekenbank Frankfurt AG, ktorý bol pôvodne uzatvorený ako zabezpečovací derivát za účelom riadenia rizika vyplývajúceho z pohyblivej úrokovej sadzby čerpaného bankového úveru z tejto zahraničnej banky. Splatnosť derivátu bola 13. mája 2013.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota pohľadávky b	záväzku c	Dohodnutá cena podkladového nástroja d
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	4.47%

a	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c
	b	c	b	c
Deriváty určené na obchodovanie,	0	0	0	0
z toho:				
Menový forward	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	-264,603
Úrokový swap	0	0	0	-264,603

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2014 b	31.12.2013 c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné služby vyplývajúce z refakturácie nákladov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja služieb -refakturácia		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014	2013
Slovenská republika	2,163	12,897	2,163	12,897
iné	0	0	0	0
Spolu	2,163	12,897	2,163	12,897

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	208,204	228,799
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>208,204</i>	<i>228,799</i>
Výnosové úroky	208,204	228,799
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

3. 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:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2,163	12,897
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	208,204	228,799
Čistý obrat spolu	210,367	241,696

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	33,261	51,093
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4,112</i>	<i>3,550</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4,112	3,550
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>29,149</i>	 <i>47,543</i>
Nájomné	2,400	2,400
Daňové poradenstvo	4,626	5,900
Korporátne, manažérske a právne služby	15,816	32,408
Účtovnícke služby	5,887	5,496
Ostatné	420	1,339
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	 0	 0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 128,569	 3,129,319
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>128,569</i>	 <i>3,129,319</i>
Derivátové operácie	0	265,226
Nákladové úroky	1,004,874	942,698
Bankové poplatky	1,966	1,947
Opravné položky k finančnému majetku	-878,271	1,919,447
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. 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 b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	48,537		100.00 %	-2,938,715		100.00 %
teoretická daň		10,678	22.00 %		-675,904	23.00 %
Daňovo neuznané náklady	814,254	179,136		3,314,139	762,252	
Výnosy nepodliehajúce dani	-906,844	-199,506		-39,560	-9,099	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-13,087	
Iné	83,835	18,444		0	0	
Spolu	39,782	8,752	18.03 %	335,864	64,162	-2.18 %
Splatná daň z príjmov		960	1.98 %		0	0.00 %
Odložená daň z príjmov		7,792	16.05 %		64,162	-2.18 %
Celková daň z príjmov		8,752	18.03 %		64,162	-2.18 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-13,087
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2009 rozhodla o zrušení Zmluvy o zlúčení so svojou materskou spoločnosťou, ktoré malo významný dopad na účtovnú závierku účtovného obdobia oboch spoločností. Postup Spoločnosti z hľadiska účtovníctva vzhľadom k špecifickej situácii nebol doteraz dostatočne overený 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

V sledovanom účtovnom období boli štatutárnym, dozorným alebo iným orgánom poskytnuté nasledujúce plnenia:

- odmena za výkon funkcie konateľa, ktorá je zahrnutá v poplatku za manažérske služby spol. TMF vo výške 2 400 EUR (v roku 2013: 2 400 EUR.)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-13,006,581	0	0	-3,002,877	-16,009,458
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13,006,581	0	0	-3,002,877	-16,009,458
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3,002,877	39,785	0	3,002,877	39,785
Spolu	-16,002,819	39,785	0	0	-15,963,034

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nerozhodol o návrhu na zaúčtovanie zisku za rok 2014 vo výške 39 785 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-264,603	264,603	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-264,603	264,603	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11,798,517	0	0	-1,208,064	-13,006,581
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11,798,517	0	0	-1,208,064	-13,006,581
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1,208,064	-3,002,877	0	1,208,064	-3,002,877
Spolu	-13,264,545	-2,738,274	0	0	-16,002,819

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	3,002,877
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhraďa straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	3,002,877
Iné	
Spolu	3,002,877

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-30,811	-307,209
Zaplatené úroky	-279,605	-175,368
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-310,416	-482,577
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-310,416	-482,577
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy/splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v	247,564	342,758
Prijaté úroky z poskytnutých pôžičiek	206,771	206,271
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	454,335	549,029
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-136,572	-68,286
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-136,572	-68,286
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 7,347	 -1,834
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 1,649	 3,483
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8,996	1,649

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	6	5	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	9	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk/(strata) (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	48,537	-2,938,716
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-878,271	1,919,447
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	50	-241
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úrokové náklady /netto/	796,670	713,899
Zmena derivátov - cez Výkaz ziskov a strát	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-33,014	-305,611
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2,914	-2,165
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-711	567
Peňažné toky z prevádzky	-30,811	-307,209

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.