

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júna 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 21. júna 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 26832/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- ubytovacia činnosť, stravovacia činnosť, zmenárenská činnosť, konferenčný servis, prevádzkovanie garáží.
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- management
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- organizovanie a zabezpečovanie vzdelávania a školení, kurzov, seminárov, kultúrnych a spoločenských podujatí

**3. Počet zamestnancov**

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	122	161
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	118	129
	17	17

**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 30. júna 2014.

**7. 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 4. júla 2014.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 30. júna 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o., číslo licencie SKAU 96 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ                      Ing. Branislav Babík

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Best Hotel Properties a.s.	1 334 396	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>1 334 396</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Best Hotel Properties a.s. Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je v sídle materskej spoločnosti: Hodžovo námestie 2, 811 06, Bratislava. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejňovaná na stránke materskej spoločnosti [www.besthotelproperties.sk](http://www.besthotelproperties.sk).

**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).

Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti so záporným vlastným imaní a dosiahnutou stratou za aktuálne účtovné obdobie a predpokladaným vývojom v roku 2015. Na základe schváleného rozpočtu na rok 2015 ako aj ďalších pozitívnych udalostí v oblasti návštevnosti hotela, plánuje Spoločnosť dosiahnuť v roku 2015 kladný cash flow, dostatočný na plnenie všetkých svojich prevádzkových záväzkov pre nadchádzajúce obdobie minimálne jedného roka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

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

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

1. Doba odpisovania software majetku je 48 mesiacov. Metóda odpisovania je lineárna.
2. Doba odpisovania licencie je podľa trvania licencie. Metóda odpisovania je lineárna.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 50 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

1. Doba životnosti majetku nadobudnutého finančným leasingom je rovná dobe leasingu.
2. Doba odpisovania nábytku a inventáru je 96 mesiacov
3. Doba odpisovania počítačov a elektroniky je 48 mesiacov
4. Doba odpisovania porcelánu, skla, nádob z kovov, príborov, pomôcok v reštaurácii je 36 mesiacov
5. Doba odpisovania reklamných log je 72 mesiacov
6. Doba odpisovania svietidiel je 96 mesiacov
7. Doba odpisovania majetku z textílií je 48 mesiacov /bez bežného posteľného a iného oblečenia/
8. Doba odpisovania ostatných prístrojov a zariadení, vrátane zariadení v kuchyni a hrmcov je 60 mesiacov.
9. Doba odpisovania strojov v posilňovni je 96 mesiacov
10. Doba odpisovania dekorácii je 60 mesiacov.
11. Doba odpisovania kancelárske pomôcky a medicínskeho vybavenia je 36 mesiacov.
12. Doba odpisovania rastlín je 48 mesiacov
13. Doba odpisovania ostatného majetku 24 mesiacov
14. Doba odpisovania automobilov je 48 mesiacov

Nehnutelnosti sa odpisujú na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov. Dobu životnosti, ako aj očakávaný úžitok pre jednotlivé komponenty stavieb stanovuje znalecký posudok, pričom vychádza z rozdelenia stavby na komponenty a životnosti komponentov. Jednotlivé časti budov (komponenty) sú nasledne rozdelené do viacerých kategórií podľa dĺžky životnosti. Jednotlivé kategórie budov sú samostatne odpisované. Metódy odpisovania, odhadovaná životnosť a zostatková hodnota sa každoročne prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pre stavby sa určujú nasledovné komponenty a životnosti:

- Súčasť skeletu - doba životnosti 100 rokov
- Strecha a vnútorné rozvody – doba životnosti 50 rokov
- Elektro a iné zabudované systémy - doba životnosti 45 rokov
- Ostatné vybavenie - doba životnosti 25 rokov

Ročný odpis budovy sa vypočíta ako súčet ročných odpisov jednotlivých kategórií budovy. Pozemky sa neodpisujú.

V prípade podozrenia na zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku Spoločnosť porovnáva účtovnú hodnotu tohto majetku s jeho návratnou hodnotou. Ak Spoločnosť zistí, že návratná hodnota majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, a tento rozdiel je dočasný charakteru, účtuje opravnú položku vo výške tohto rozdielu.

**(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.

**(d) Zásoby**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

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

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľností*****Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer***

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

***Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)***

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

**(g) 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.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) Odložené dane**

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

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

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

**(o) 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.

**(p) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

**(q) 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.

**(r) 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.

**(s) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

**(t) 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.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s. v súvislosti s poskytnutím úveru.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	25 872 504

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne:

	<u>Poistná suma</u>
Nehnuteľný majetok	36 513 311 EUR
Hnuteľný majetok	5 476 997 EUR

Majetok Spoločnosti je poistený v poisťovni Generali Slovensko poisťovňa, a.s., Bratislava.

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2014**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	212 058	71 637	0	0	0	0	0	0	<b>283 695</b>
Prírastky	0	9 251	0	0	2 750	2 500	0	0	0	<b>14 501</b>
Úbytky	0	35 494	0	0	0	0	0	0	0	<b>35 494</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	185 815	71 637	0	2 750	2 500	0	0	0	<b>262 702</b>
Oprávkavy										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	206 848	71 637	0	0	0	0	0	0	<b>278 485</b>
Prírastky	0	3 955	0	0	573	0	0	0	0	<b>4 528</b>
Úbytky	0	35 494	0	0	0	0	0	0	0	<b>35 494</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	175 309	71 637	0	573	0	0	0	0	<b>247 519</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 210	0	0	0	0	0	0	0	<b>5 210</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	10 506	0	0	2 177	2 500	0	0	0	<b>15 183</b>

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	212 057	71 637	0	0	0	0	0	0	<b>283 694</b>
Prírastky	0	1	0	0	0	0	0	0	0	<b>1</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	212 058	71 637	0	0	0	0	0	0	<b>283 695</b>
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	204 243	71 637	0	0	0	0	0	0	<b>275 880</b>
Prírastky	0	2 605	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 605</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	206 848	71 637	0	0	0	0	0	0	<b>278 485</b>
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	7 814	0	0	0	0	0	0	0	<b>7 814</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 210	0	0	0	0	0	0	0	<b>5 210</b>

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, S. R. O.**  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

**31.12.2014**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 392 485	30 077 850	4 050 515	0	0	47 951	0	0	35 568 801		
Prírastky	0	146 093	36 776	0	0	0	0	3 507	186 376		
Úbytky	0	0	342 784	0	0	0	0	0	342 784		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 392 485	30 223 943	3 744 507	0	0	47 951	0	3 507	35 412 393		
Oprávky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 177 180	3 759 599	0	0	0	0	0	8 936 779		
Prírastky	0	566 744	93 224	0	0	0	0	0	659 968		
Úbytky	0	0	342 784	0	0	0	0	0	342 784		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 743 924	3 510 039	0	0	0	0	0	9 253 963		
Opravné položky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 392 485	24 900 670	290 916	0	0	47 951	0	0	26 632 022		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 392 485	24 480 019	234 468	0	0	47 951	0	3 507	26 158 430		

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, S. R. O.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2013**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
<b>Prvotné ocenenie</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 392 485	30 077 850	4 004 336	0	0	47 951	0	0	0	35 522 622	
Prírastky	0	0	46 179	0	0	0	0	0	0	46 179	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 392 485	30 077 850	4 050 515	0	0	47 951	0	0	0	35 568 801	
<b>Opravy</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 610 436	3 631 109	0	0	0	0	0	0	8 241 545	
Prírastky	0	566 744	128 490	0	0	0	0	0	0	695 234	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 177 180	3 759 599	0	0	0	0	0	0	8 936 779	
<b>Opravné položky</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Zostatková hodnota</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 392 485	25 467 414	373 227	0	0	47 951	0	0	0	27 281 077	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 392 485	24 900 670	290 916	0	0	47 951	0	0	0	26 632 022	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

**3. Zásoby**

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe.

**6. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	238 450	78 103	4 275	0	312 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>238 450</b>	<b>78 103</b>	<b>4 275</b>	<b>0</b>	<b>312 278</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	212 955	768 435	981 390
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	815	0	815
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>213 770</b>	<b>768 435</b>	<b>982 205</b>

Súčasťou krátkodobých pohľadávok po splatnosti je odstupné pri ukončení nájomnej zmluvy, splatné v štyroch rovnomerných polročných splátkach, pričom posledná bola splatná 30. júna 2013, v celkovej sume 371 000 EUR. Spoločnosť plánuje pohľadávku postúpiť a predpokladá, že odplata za postúpenú pohľadávku bude o 70 000 EUR nižšia. K pohľadávke bola v roku 2014 vytvorená opravná položka v sume 70 000 EUR.

Krátkodobé pohľadávky po splatnosti vo výške 225 000 EUR predstavujú neuhradené pohľadávky za hotelové služby voči americkej spoločnosti Vision Airlines. K tejto pohľadávke bola dotvorená opravná položka do výšky 100% v predchádzajúcich obdobiach.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	46 857	776 359	823 216
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 115	0	26 115
Iné pohľadávky	9 250	0	9 250
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>82 222</b>	<b>776 359</b>	<b>858 581</b>

**7. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	30 427	34 159
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	702 247	579 436
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>732 674</b>	<b>613 595</b>

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**9. Vlastné akcie**

Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách

**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>13 757</b>	<b>0</b>
Poplatok za bankovú záruku	13 757	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>47 571</b>	<b>55 749</b>
Poistenie	18 998	18 761
Predplatené	268	129
Predplatené hotelové prevádzkové služby	24 727	22 342
Poplatky za školné	0	14 478
Poplatok za bankovú záruku	3 479	0
Ostatné	99	39
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10 634</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované hotelové služby	10 634	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>71 962</b>	<b>55 749</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

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

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

**2. Rezervy**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
	<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>102 288</b>	<b>59 595</b>	<b>102 288</b>	<b>0</b>	<b>59 595</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 538	44 910	73 538	0	44 910
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1 200	1 200	1 200	0	1 200
Overenie účtovnej závierky	3 000	2 940	3 000	0	2 940
Ekonomické služby	2 150	3 050	2 150	0	3 050
Hotelové služby	21 400	0	21 400	0	0
Vyúčtovanie energií	0	0	0	0	0
Iné	1 000	7 495	1 000	0	7 495
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>102 288</b>	<b>59 595</b>	<b>102 288</b>	<b>0</b>	<b>59 595</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>109 530</b>	<b>102 288</b>	<b>109 530</b>	<b>0</b>	<b>102 288</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 646	73 538	73 646	0	73 538
Zostavenie účtovnej zvierky a daňového priznania	1 500	1 200	1 500	0	1 200
Overenie účtovnej zvierky	2 940	3 000	2 940	0	3 000
Ekonomické služby	4 656	2 150	4 656	0	2 150
Hotelové služby	23 628	21 400	23 628	0	21 400
Vyúčtovanie energií	3 160	0	3 160	0	0
Iné	0	1 000	0	0	1 000
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>109 530</b>	<b>102 288</b>	<b>109 530</b>	<b>0</b>	<b>102 288</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rezerva na hotelové služby predstavuje nevyfakturované služby priamo súvisiace s prevádzkou hotela (doprava hostí, provízie cestovným agentúram, IT poplatky, upratovacie práce, inzercia hotela a údržba webovej stránky, atď).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Závazky**

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 147 297</b>	<b>8 857 523</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 147 297	8 857 523
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>472 866</b>	<b>741 585</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	440 460	609 097
Záväzky po lehote splatnosti	32 406	132 488

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Najvýznamnejšiu časť dlhodobých záväzkov vo výške 2 145 734 EUR (2013: 8 855 073 EUR) predstavuje pôžička od materskej spoločnosti Best Hotel Properties a.s. vo výške 970 000 EUR (2013: 7 946 143 EUR) a akumulovaný úrok vo výške 1 175 734 EUR (2013: 908 930 EUR). Pôžička je úročená fixným úrokom 6,5 % p.a., splatná 31.12.2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**3. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	9 024 552	9 547 068
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-17 417	-13 589
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 981 570</b>	<b>2 097 365</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-115 796</b>	<b>22 462</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-115 796	22 462
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

**4. Sociálny fond**

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>32</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 058	8 817
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 058</i>	<i>8 817</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 090</i>	<i>8 785</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>32</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**5. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c		d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	6.67 3M euribor + 1,1		štvrtročne do 31.12.2016	12 829 882	12 829 882	15 004 294
					<b>12 829 882</b>	<b>12 829 882</b>	<b>15 004 294</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	6.67 3M euribor + 1,1		štvrtročne do 31.12.2016	2 868 893	2 868 893	2 837 729
					<b>2 868 893</b>	<b>2 868 893</b>	<b>2 837 729</b>
<b>Spolu</b>					<b>15 698 775</b>	<b>15 698 775</b>	<b>17 842 023</b>

Bankový úver je poskytnutý od Tatra banky a je rozdelený do dvoch tranží. K 31. decembru 2014 boli na jednotlivých tranžiach nasledovné zostatky a úročenie:

Tranža A	zostatok	5 566 481 EUR	úrok float 3M EURIBOR + 1,1%	platný úrok 1,179 % p.a.
Tranža B	zostatok	10 132 294 EUR	úrok fix 6,67%	

Úver je štvrtročne splácaný nerovnomernými splátkami. Konečná splatnosť je 31. decembra 2016.

Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech Tatra banky, a.s. zriadené záložné právo na hmotný majetok Účtovnej jednotky, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2014 je 25 872 504 EUR.

Záruku k tomuto úveru poskytla J&T Banka, a.s. vo výške 250 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nesplatené úroky	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>
Príspevok na obnovu majetku	75 000	0
Emisné kvóty	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>17 694</b>	<b>0</b>
Hotelové služby - spoločenské podujatie	0	0
Nájomné	17 694	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>92 694</b>	<b>0</b>

Príspevok na obnovu majetku predstavuje príspevok od spoločnosti IHG Hotels Limited, ktorá sa ako vlastníčka licencie na prevádzkovanie obchodnej značky hotela zaviazala k poskytnutiu príspevku na obnovu majetku. Suma 75 000 predstavuje polovicu. Príspevok bude v plnej výške poskytnutý po splnení zmluvných podmienok a bude rozpúšťaný do výnosov rovnomerne počas trvania licencie.

**8. Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
tržby za ubytovanie	2 871 035	3 345 090
predaj jedál a nápojov	1 521 209	1 715 581
prenájom priestorov a vybavenia	576 256	497 925
ostatné hotelové služby	247 259	304 459
prefakturácia služieb	0	652
ostatné služby	40 437	0
<b>Spolu tržby z predaja služieb</b>	<b>5 256 196</b>	<b>5 863 707</b>
tržby za tovar	0	0
<b>Spolu tržby za tovar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

**3. 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:

Názov položky	2014	2013
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 240</b>	<b>12 739</b>
Odpis záväzkov	0	0
Poistné plnenia a iné náhrady nákladov	7 240	9 925
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Postúpenie pohľadávky	0	0
Iné	0	2 814
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>561</b>	<b>348</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>366</i>	<i>301</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3	229
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>195</i>	<i>47</i>
Výnosové úroky	56	47
Ostatné finančné výnosy	139	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 256 196	5 863 707
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 884	13 087
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 271 080</b>	<b>5 876 794</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**H. 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:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 295 647</b>	<b>1 448 779</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 840</i>	<i>5 960</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 840	5 960
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>1 290 807</i>	<i>1 442 819</i>
Náklady na reprezentáciu	17 070	24 854
Cestovné a ubytovanie	13 655	21 929
Opravy a údržba	222 576	214 262
Náklady na informačné technológie a komunikáciu	102 925	111 588
Poradenské služby	17 538	15 109
Nájomné	173 877	187 152
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	103 555	46 203
Právne poradenstvo	14 458	25 155
Účtovníctvo a ekonomické poradenstvo	34 545	31 915
Manažérske poplatky	152 623	84 226
Školenia, semináre, kurzy, konferencie	0	1 870
Iné hotelové služby	388 451	677 904
Refakturácia nákladov	0	652
Ostatné	49 534	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>102 062</b>	<b>341 951</b>
Manažérske poplatky	16 618	249 975
Členské poplatky	12 528	10 599
Manká a škody	8 971	4 996
Odpis pohľadávok	551	11 061
Iné	63 394	65 320
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 161 177</b>	<b>1 319 105</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>236</i>	<i>2 603</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 160 941</i>	<i>1 316 502</i>
Poistenie	2 725	3 898
Nákladové úroky	1 094 260	1 232 118
Bankové poplatky	63 955	80 486
Iné	1	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Položka iné hotelové služby predstavuje služby priamo súvisiace s prevádzkou hotela (doprava hostí, provízie cestovným agentúram, deratizácia, upratovacie práce, wellness atď).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-1 367 393		100.00 %	-1 729 695		100.00 %
		-300 826	22.00 %		-397 830	23.00 %
Daňovo neuznané náklady	745 303	163 967	-11.99 %	3 802 448	874 563	-50.56 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 141	-3 111	0.23 %	-195 529	-44 972	2.60 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	-1 877 263	-431 770	24.96 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	13 136	2 890	-0.21 %	39	9	0.00 %
Spolu	13 136	2 890	10.02 %	39	9	0.00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 890</b>	<b>10.02 %</b>		<b>9</b>	<b>0.00 %</b>
Odložená daň z príjmov		-115 796	8.47 %		22 462	-1.30 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-112 906</b>	<b>18.49 %</b>		<b>22 471</b>	<b>-1.30 %</b>

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	-148 978
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	636 231	2 267 801
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	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť si prenájma drobné zariadenia na prevádzku hotela. Celkový ročný nájom od rôznych dodávateľov predstavuje 173 877 EUR (2013: 187 152)

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma časť priestorov budovy hotela za účelom poskytovania služieb hotelovým hosťom a administratívnu časť budovy pre kancelárie iných spoločností. Ročný výnos z prenájmu priestorov predstavuje 576 259 EUR (2013: 497 925 EUR).

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť zabezpečuje prevádzku hotela Crowne Plaza Bratislava na základe zmluvy so spoločnosťou INTERCONTINENTAL OVERSEAS HOLDING CORPORATION. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, na 15 rokov končiacich 31. decembrom od otvorenia hotela s automatickým predĺžením. Zmluva zaväzuje Spoločnosť uhrádzať licenčné poplatky, ktorých výpočet je založený na dosiahnutých prevádzkových výnosoch Spoločnosti.

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

Spoločnosť prenájma administratívne priestory materskej spoločnosti Best Hotel Properties a.s., ročný nájom predstavuje 42 482 EUR.

Spoločnosť ručí za bankový úver od Tatra Banky, a.s. nehnuteľným majetkom, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2014 je 25 872 504 EUR.

Spoločnosť poskytla spoločnosti IHG Hotels Limited bankovú záruku J&T Banka a.s. v celkovej sume 50 000 EUR na zabezpečenie záväzkov, ktoré vznikli zo zmluvy uvedenej v časti Ostatné finančné povinnosti v prípade nedodržania zmluvných povinností. Banková záruka je poskytnutá od 3.4.2014 do 3.1.2029.

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

**2. Podmienení majetok**

Spoločnosť v minulom období vyhrala súdny spor proti americkej spoločnosti Vision Airlines kvôli neuhradeným pohľadávkam za hotelové služby v hodnote 225 tis. EUR. Napriek tejto skutočnosti, vedenie Spoločnosti vyhodnotilo uvedenú pohľadávku ako rizikovú a bola k nej vytvorená OP vo výške 100%.

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

Konateľ Spoločnosti nepoberal v bežnom účtovnom období ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy ani úvery.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Materská spoločnosť	Hodnotové vyjadrenie	
	2014	2013
<b>Best Hotel Properties</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	0	519
Prijaté pôžičky /dlhodobé/	2 145 734	8 855 073
Závazky z obchodného styku	38 383	41 671
Tržby z predaja služieb	43 252	46 253
Náklady na služby	0	0
Úrokové náklady	305 038	322 099

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Spoločnosť postúpila pohľadávku po splatnosti v nominálnej hodnote 371 000 EUR popísanú v časti F.6 za podmienok, ktoré predpokladala a do dňa zostavenia účtovnej závierky obdržala úhradu za postúpenie v sume 301 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

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
<b>Základné imanie</b>	<b>1 334 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 334 396</b>
Základné imanie	1 334 396	0			1 334 396
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>10 179 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 179 143</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>133 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133 440</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	133 440	0	0	0	133 440
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-1 392 028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 752 166</b>	<b>-3 144 194</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 859 985	0	0	0	4 859 985
Neuhradená strata minulých rokov	-6 252 013	0	0	-1 752 166	-8 004 179
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 752 166</b>	<b>-1 254 487</b>	<b>0</b>	<b>1 752 166</b>	<b>-1 254 487</b>
<b>Spolu</b>	<b>-1 676 358</b>	<b>8 924 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 248 298</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník rozhodol 1.7.2014 o zriadení ostatných kapitálových fondov v sume 10 179 143 EUR. Kapitálový fond bol uhradený započítaním s pohľadávkou majiteľa z poskytnutej pôžičky v plnej výške.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>1 334 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 334 396</b>
Základné imanie	1 334 396	0	0	0	1 334 396
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>133 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133 440</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	133 440	0	0	0	133 440
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-843 426</b>	<b>-184 588</b>	<b>0</b>	<b>-364 014</b>	<b>-1 392 028</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 859 985	0	0	0	4 859 985
Neuhradená strata minulých rokov	-5 703 411	-184 588	0	-364 014	-6 252 013
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-364 014</b>	<b>-1 752 166</b>	<b>0</b>	<b>364 014</b>	<b>-1 752 166</b>
<b>Spolu</b>	<b>260 396</b>	<b>-1 936 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 676 358</b>

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
<b>Účtovná strata</b>	<b>-1 752 166</b>

Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-1 752 166
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-1 752 166</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

	2014	2013
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	3 236 537	2 980 500
Zaplatené úroky	-94 912	-89 898
Prijaté úroky	34 522	59 749
Zaplatená daň z príjmov	-1 144 593	-376 884
Vyplatené dividendy	-176 260	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 855 294	2 573 467
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	16 099	2 091
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 871 393</b>	<b>2 575 558</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-2 627 033	-2 349 167
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	72 429	125 174
Obstaranie investícií	-36 513	-265 551
Prijaté dividendy	82 820	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 508 297</b>	<b>-2 489 544</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	663 878	0
Prijmy z úverov	257 252	1 074 147
Splátky dlhodobých záväzkov	-709 321	-667 198
Splátky prijatých úverov	-501 049	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-289 240</b>	<b>406 949</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-926 144	492 963
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 484 598	1 991 635
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 558 454</b>	<b>2 484 598</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Peňažné toky z prevádzky**

	2014	2013
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>-273 189</b>	<b>-497 624</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	664 496	697 839
Opravná položka k pohľadávkam	73 998	115 288
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-42 693	-7 242
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 083	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>415 529</u>	<u>308 261</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-176 813	26 890
Úbytok (prírastok) zásob	-4 508	2 057
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-217 171	-471 321
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>17 037</u></b>	<b><u>-134 113</u></b>

**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.