

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

BERG a.s.  
Mariánska 11  
811 08 Bratislava

Spoločnosť BERG a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18.septembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 2.októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel Sa, vložka č. 933/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

– prenájom nehnuteľností vrátane služieb s tým spojených.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2014 a rovnako v roku 2013 nemala žiadnych zamestnancov.

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2.apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.decembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

### B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

#### 1. Orgány Spoločnosti

<b>Predstavenstvo:</b>	<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>Stav k 31.12.2013</b>
Predseda	Ing. Jindřich Archalous	Ing. Jindřich Archalous
Podpredseda	Ing. Pavol Zelenay	Ing. Pavol Zelenay
Člen	Ing. Mária Kolimárová	Ing. Mária Kolimárová

## 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	EUR b	v % c		
Istrochem Reality, a.s.	398 400	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>398 400</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	-

### C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SynBiol, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny SynBiol. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

### D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

#### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	rovnomerný odpis	5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistených úžitkovej hodnoty.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**d) Finančné účty**

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

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**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 a 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 farchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a súdne spory.

**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) Odložená daň z príjmu**

Spoločnosť využila možnosť vyplývajúcu zo zákona a neúčtovať o odloženej dani.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**m) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za prenájom budovy.



Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
						e	f				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	168 435	163 505	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>331 940</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>168 435</b>	<b>163 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>331 940</b>
Oprávky											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	0	95 038	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>95 038</b>
Prírastky	0	8 176	0	0	0	0	0	0	0	0	8 176
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>103 214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 214</b>
Opravné položky											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236 902</b>
Zostatková hodnota											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>168 435</b>	<b>68 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>168 435</b>	<b>60 291</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228 726</b>

**Dlhodobý hmotný majetok**

**Hodnota k 31.12.2014**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 903 000 EUR (2013: 1 903 000 EUR).

## 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k
	1.1.2014	Tvorba OP			
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod- ného styku	87 572	43 375	8 150	0	122 797
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>87 572</b>	<b>43 375</b>	<b>8 150</b>	<b>0</b>	<b>122 797</b>

Opravná položka bola vytvorená z dôvodu vzniku rizika nevymožiteľnosti pohľadávky.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 893	123 479	<b>128 372</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	44 918	0	<b>44 918</b>
Iné pohľadávky	367	0	<b>367</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>50 178</b>	<b>123 479</b>	<b>173 657</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
A		
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 479	115 813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50 178	552 174
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>173 657</b>	<b>667 987</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá omedzené právo disponovať s pohľadávkami.

## 3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	201	37
Bežné bankové účty	64 078	10 545
<b>Spolu</b>	<b>64 279</b>	<b>10 582</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	207
Poistenie	0	207
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>207</b>

#### F. PASÍVA

##### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k
	1.1.2014 b				31.12.2014 f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	398 400	0	0	0	398 400
Zákonné rezervné fondy	913	0	0	15 512	16 425
Neuhradená strata minulých rokov	-280 297	0	0	139 609	-140 688
Účtovný zisk alebo účtovná strata	155 121	-22 847	0	-155 121	-22 847
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>274 137</b>	<b>-22 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>251 290</b>

Položka vlastného imania a	Stav k	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k
	1.1.2013 b				31.12.2013 f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	398 400	0	0	0	398 400
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	913	913
Neuhradená strata minulých rokov	-288 516	0	0	8 219	-280 297
Účtovný zisk alebo účtovná strata	9 132	155 121	0	-9 132	155 121
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>119 016</b>	<b>155 121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>274 137</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 akcia v nominálnej hodnote 398 400 EUR.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 155 121 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	155 121
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2014</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	15 512
Úhrada straty minulých období	139 609
<b>Spolu</b>	<b>155 121</b>

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne: prevod do neuhrazenej straty minulých rokov vo výške 22 847 EUR.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2014 b				31.12.2014 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 750</b>
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 750	0	0	0	1 750
Rezerva na súdny spor	1 750	0	0	0	1 750
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>802</b>	<b>3 493</b>	<b>802</b>	<b>0</b>	<b>3 493</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	802	3 493	802	0	3 493
Audit a bankové informácie	0	2 358	0	0	2 358
Účtová závierka	727	770	727	0	770
Ostatné	75	365	75	0	365
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 552</b>	<b>3 493</b>	<b>802</b>	<b>0</b>	<b>5 243</b>

Názov položky a	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2013 b				31.12.2013 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 750</b>
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 750	0	0	1 750
Rezerva na súdny spor	0	1 750	0	0	1 750
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	545	802	545	0	802
Účtová závierka	500	727	500	0	727
Ostatné	45	75	45	0	75
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>545</b>	<b>2 552</b>	<b>545</b>	<b>0</b>	<b>2 552</b>

Uved'te predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv.

## 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	2 732	25 456
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	76 424	523 257
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>79 156</b>	<b>548 713</b>

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

## 4. Sociálny fond

Spoločnosť neúčtovala o sociálnom fonde.

## 5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
<b>Krátkodobé pôžičky,</b>						
<b>z toho:</b>					<b>70 000</b>	<b>155 000</b>
Istrochem Reality, a.s.	EUR	6	30.6.2015		70 000	130 000
Istrochem Reality, a.s.	EUR	6	30.6.2014		0	25 000

Pôžičky neboli zabezpečené.

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a iné		Tržby za tovar	
	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e
Slovensko	48 794	74 754	0	550 000
<b>Spolu</b>	<b>48 794</b>	<b>74 754</b>	<b>0</b>	<b>550 000</b>

### 2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby z predaja služieb	48 794	74 754
Tržby za tovar	0	550 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12	3
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>48 806</b>	<b>624 757</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>8 613</b>	<b>15 855</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 300	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 300	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 313	15 855
Strážna služba	0	5 161
Štúdie	0	3 825
Účtovné služby	2 498	2 085
Právne služby	1 226	2 267
Ostatné	2 589	2 517
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>18</b>	<b>1 789</b>
Tvorba rezerv na súdny spor	0	1 750
Ostatné	18	39
<b>Finančné náklady</b>	<b>6 209</b>	<b>10 605</b>
Kurzové straty	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 209	10 605
Nákladové úroky	4 875	9 300
Poistenie majetku	830	830
Bankové poplatky	173	144
Ostatné	331	331
<b>Náklady, ktoré majú výnimčný rozsah alebo výskyt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-21 886</b>			<b>203 085</b>		
teoretická daň		-4 815	22%		46 710	23%
Daňovo neuznané náklady a iné	26 255	5 776		5 453	1 254	
<b>Spolu</b>		<b>961</b>			<b>47 964</b>	
Splatná daň z príjmov		961			47 964	
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>961</b>			<b>47 964</b>	

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje majetek ani záväzky na podsúvahových účtoch.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť je odporcom v súdnom spore so spoločnosťou GASTRO - PERLA, spol. s r.o. Spoločnosť GASTRO - PERLA, spol. s r.o. vymáha uhradenie 916 362 EUR s príslušenstvom. Spoločnosť navrhla zamietnutie podanej žaloby a trvá na tom, že nárok uplatnený žalobcom nie je oprávnený. Spoločnosť na tento súdny spor nevytvorila rezervu, pretože nepovažuje plnenie z tohto súdneho sporu za pravdepodobné.

Spoločnosť neeviduje ďalšie aktíva a pasíva, ktoré neboli uvedené v súvahe.

**L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť v roku 2014 ani 2013 nevyplatila členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch pre Spoločnosť žiadne odmeny a neboli im poskytnuté žiadne výhody.

**M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Duslo, a.s.	01	0	281 000

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Istrochem Reality, a.s.	08	4 875	9 300

**Vysvetlivky:**

**Kód druhu obchodu Druh obchodu:**

01	kúpa
08	úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky z obchodného styku	15	303 947
Prijaté pôžičky vrátane úrokov	74 875	191 407
<b>Pasíva spolu</b>	<b>74 890</b>	<b>495 354</b>

**N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

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

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť nenaplnila podmienku podľa § 19, ods. 1, písmeno a) zákona o účtovníctve o povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom. Z uvedených dôvodov Spoločnosť nie je povinná ako súčasť Poznámok uvádzať prehľad peňažných tokov.