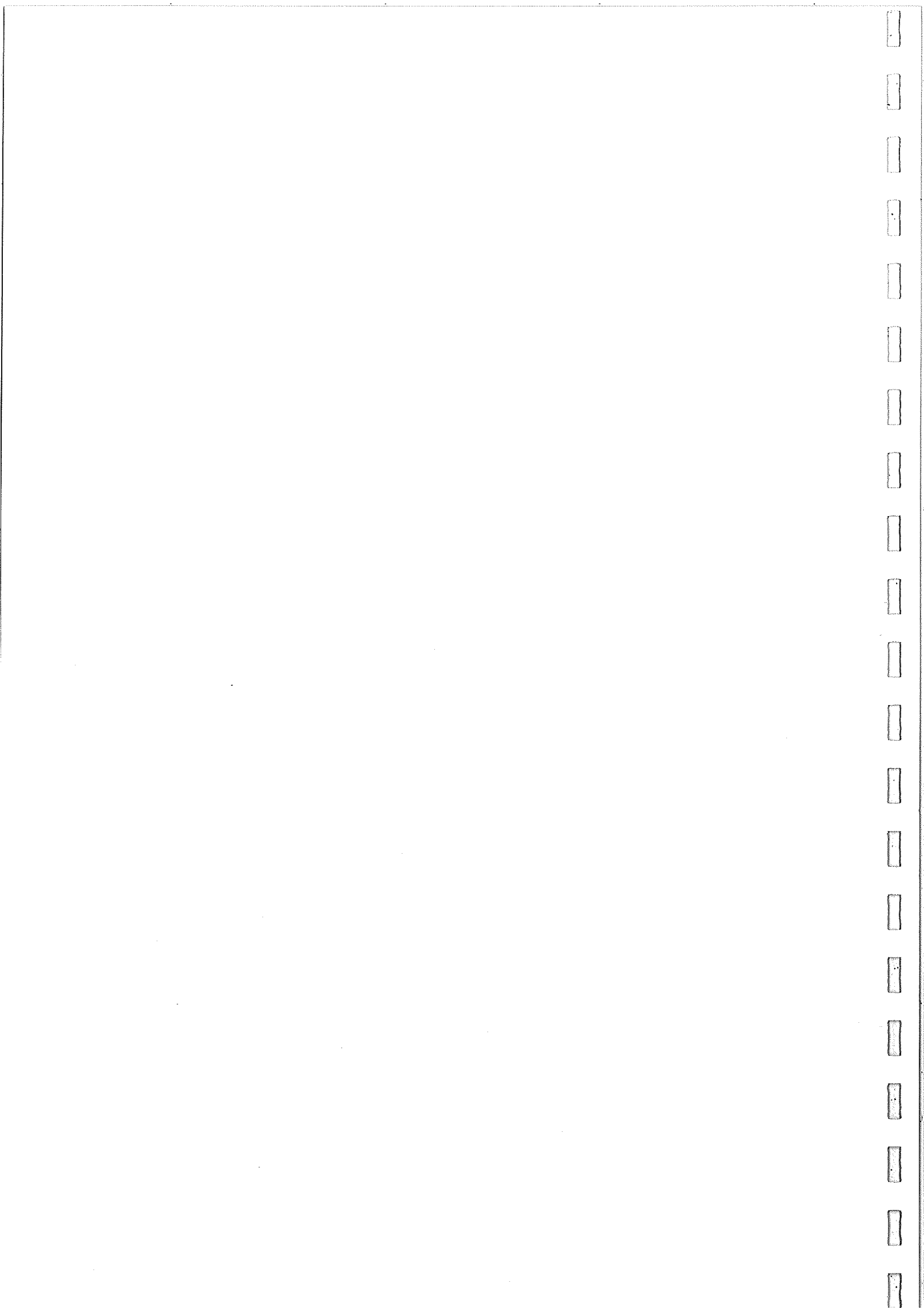


BAWAG Leasing & Fleet s. r. o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2014



DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Spoločníkom a konateľom spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 23.februára 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku A.7 k účtovnej závierke popisujúcu rozhodnutie vlastníkov spoločnosti obmedziť obchodnú činnosť spoločnosti. Spoločnosť a jej vlastníci zvažujú formu svojho ďalšieho pôsobenia na slovenskom trhu, vrátane odpredaja spoločnosti alebo jej aktív. Preto existuje neistota týkajúca sa činnosti spoločnosti v budúcnosti. Účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli byť potrebné v prípade rozhodnutia predaj aktív alebo v prípade iného vývoja, ktorý by mal vplyv na nepretržité pokračovanie spoločnosti v činnosti.

Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.



II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

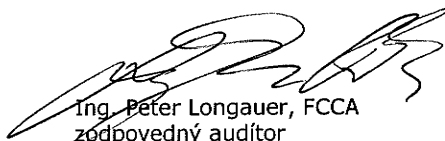
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014.

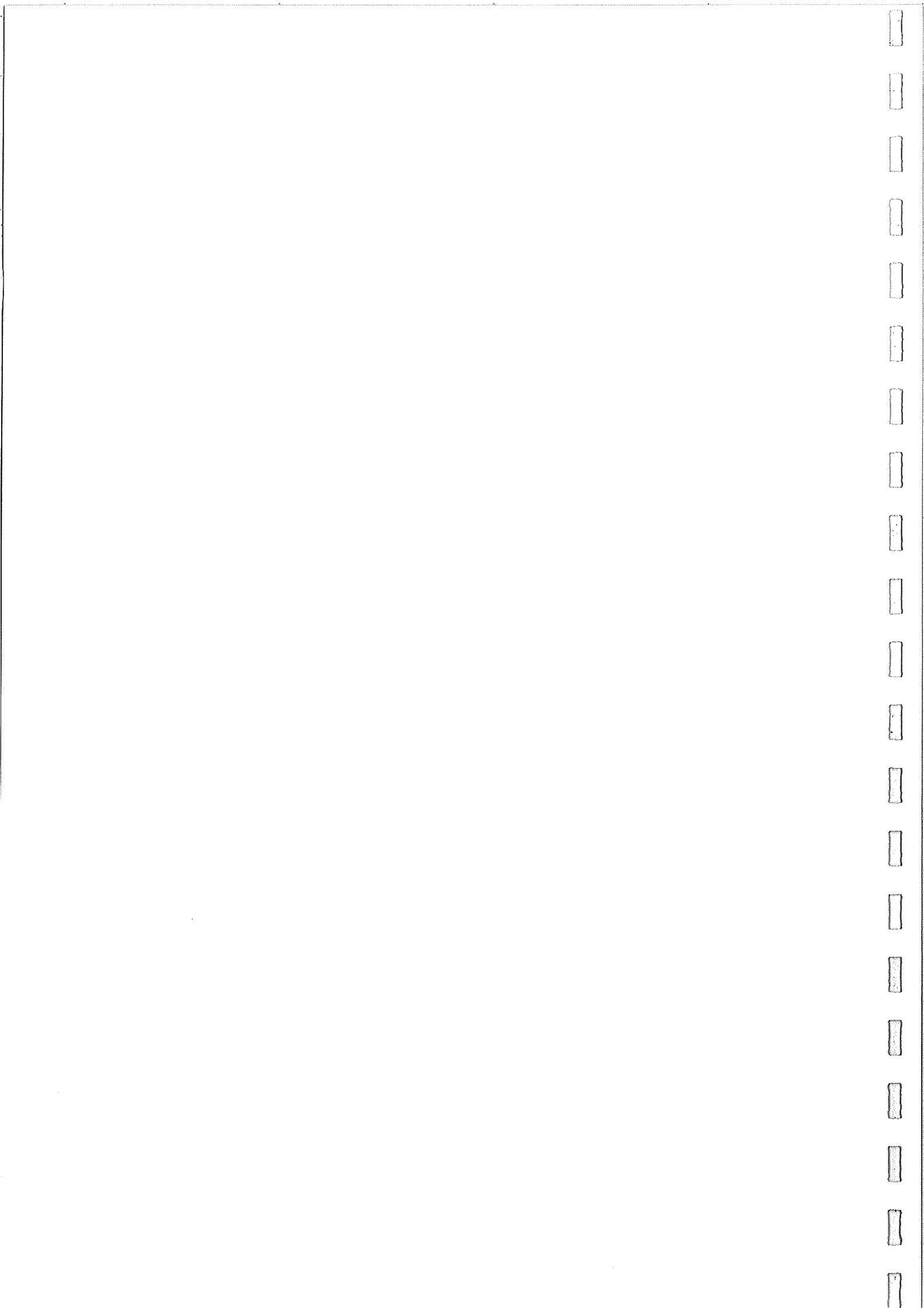
Bratislava 23.februára 2015



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136



VÝROČNÁ SPRÁVA

BAWAG Leasing & Fleet s.r.o.

za rok 2014

OBSAH

- 1) Základné údaje o spoločnosti
- 2) Informácia o vývoji účtovnej jednotky
- 3) Informácia o udalosti osobitného významu
- 4) Informácia o predpokladanom budúcom vývoji

Výrok audítora k výročnej správe

Príloha: Účtovná závierka a Správa audítora

1) Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti: BAWAG Leasing & Fleet s.r.o.

Právna forma: s.r.o.

Identifikačné číslo: 35862505

Základné imanie spoločnosti: 922 792 €

Predmet činnosti k 31.12.2014:

Spoločnosť má oprávnenie k nasledujúcim predmetom činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- leasingová činnosť,
- management vozového parku,
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- sprostredkovanie v oblasti dopravy - špedičná činnosť,
- sprostredkovanie v rozsahu predmetu podnikania,
- školiaca činnosť v rozsahu predmetu podnikania,
- nákup a predaj nových a ojazdených motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom,

Sídlo spoločnosti: Trnavská cesta 50
821 02 Bratislava

(od 1.1.2015: Vysoká 2/B, 811 06 Bratislava)

Deň vzniku spoločnosti: 19. mája 2003

Audítora: Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Digital Park II,
Einsteinova 23, 851 01 Bratislava Slovenská republika,
IČO: 31343414, zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.:
4444/B a v zozname audítora vedenom Slovenskou
komorou audítora pod č. licencie SKAu 014

Orgány spoločnosti:

Spoločníci:

99,86%

Gara RPK Grundstücksverwaltungsgesellschaft m.b.H.,
sídlo: Georg-Coch Platz 2, Viedeň 1018, Rakúska
republika

0,14%

BAWAG P.S.K. LEASING GmbH,
sídlo: Georg-Coch Platz 2, Viedeň 1010, Rakúska
republika

Konatelia:

Ing. Tomáš Král (od 26.08.2011, v OR zapísané
15.09.2011)

JUDr. Michal Vostrý (od 25.10.2014, v OR zapísané
22.11.2014)

Christian Polak (od 25.10.2014, v OR zapísané
22.11.2014)

Ing. Radka Windhofer (od 18.11.2009, v OR zapísané
03.12.2009, do 31.12.2014)

Zloženie vrcholového vedenia :

Ing. Tomáš Král

JUDr. Michal Vostrý

Christian Polak

2) Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách.

Hlavnou oblasťou podnikateľskej činnosti je poskytovanie služieb finančného a operatívneho leasingu na osobné a úžitkové vozidlá, ako aj na stroje, prístroje a zariadenia ale aj nehnuteľnosti.

V roku 2014 spoločnosť neuzavrela žiadne nové leasingové zmluvy, nakoľko stratégiou koncernu je administrovať aktívne leasingové zmluvy a nenavýšovať objem už existujúceho portfólia.

Celkovo Spoločnosť vykazuje vo svojom portfóliu 2 leasingové zmluvy v hodnote 2,532 miliónov EUR. Obe zmluvy financujú zariadenia.

Celkovo portfólio spoločnosti zaznamenalo medziročne pokles o 89%, čoho dôvodom bol aktívny odpredaj väčšiny leasingových zmlúv a riadne ukončenie leasingových obchodov.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Ochrana životného prostredia je pre BAWAG Leasing & Fleet s.r.o. jedným z dôležitých prvkov pri jej činnosti a Spoločnosť dbá na ekologický dopad svojho pôsobenia. BAWAG Leasing & Fleet s.r.o. financuje svojich klientov, pôsobiacich v takom odvetví, kde je predpokladom udržanie a zabezpečenie ekologicky čistejšieho prostredia a energeticky ekonomickejšieho vozidlového a strojového parku.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť BAWAG Leasing & Fleet s.r.o. zamestnávala 1 zamestnanca (v roku 2013 bolo 5 zamestnancov). Spoločnosť nie je priamym významným zamestnávateľom, v nasledujúcom období nie je predpoklad nárastu počtu zamestnancov.

3) Informácia o udalosti osobitného významu

V roku 2014 Spoločnosť nezaznamenala zmenu spoločníkov, zaznamenala zmenu štatutárnych orgánov spoločnosti. S účinnosťou k 25.10.2014 boli ustanovení noví konatelia spoločnosti JUDr. Michal Vostrý a Christian Polak. Obe skutočnosti boli zapísané do obchodného registra 22.11.2014.

Na základe valného zhromaždenia zo dňa 24.10.2014 bola s účinnosťou k 31.12.2014 z funkcie konateľky odvolaná pani Ing. Radka Windhofer a s účinnosťou k 1.1.2015 došlo k zmene sídla spoločnosti na adresu Vysoká 2/B, 811 06 Bratislava.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemala v roku 2014 žiadne priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, nakoľko tieto sa netýkajú priamo jej predmetu podnikania.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť za rok 2014 vykázala stratu vo výške 265.106,37 EUR, ktorý konatelia spoločnosti navrhujú na valnom zhromaždení zaúčtovať na účet neuhradených strát minulých období.

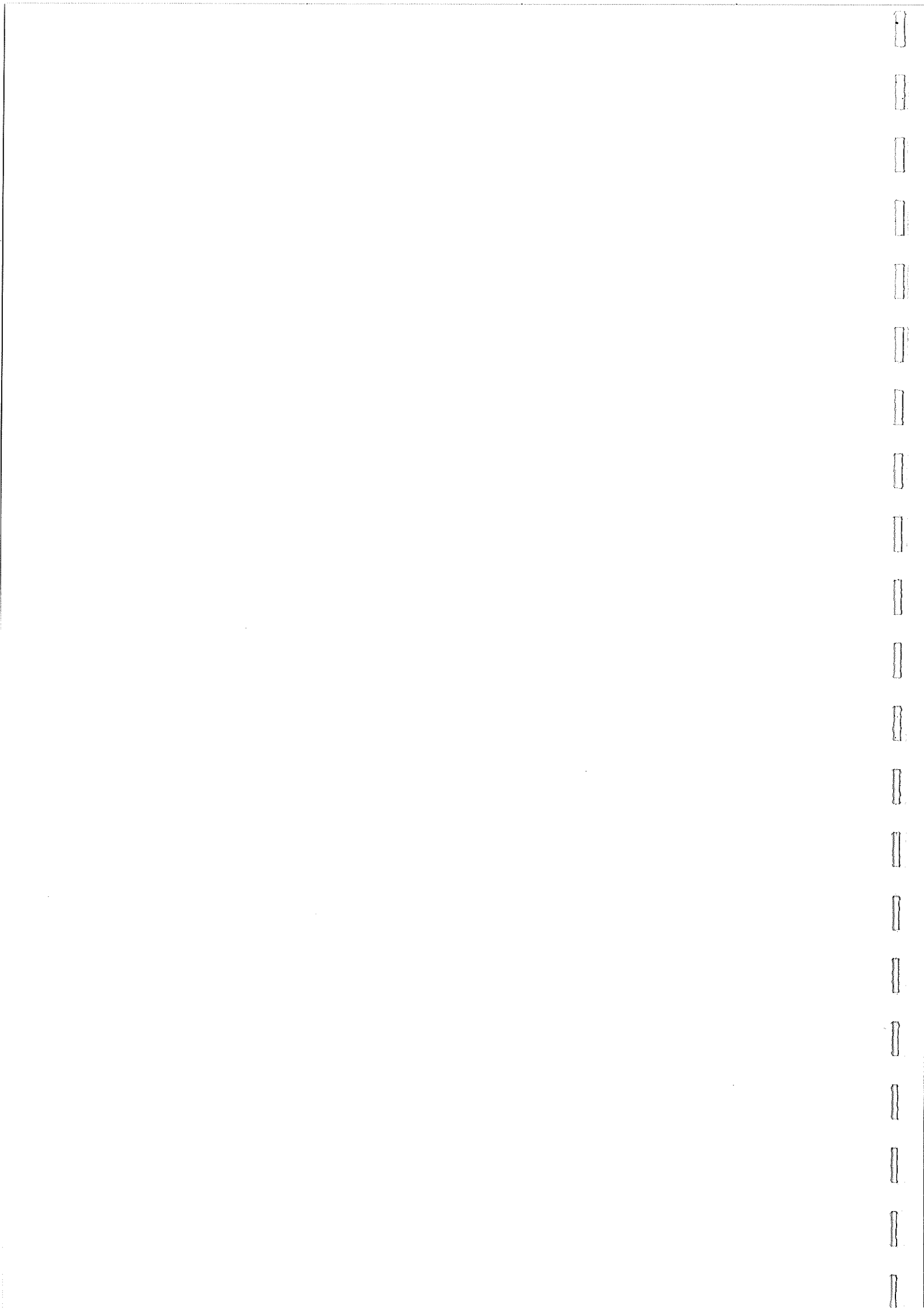
Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

4) Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky a o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie

Spoločnosť patrí medzi poskytovateľov služieb finančného a operatívneho leasingu a má v pláne administrovať existujúce obchodné prípady a uzatvorené leasingové zmluvy do ich predpokladaného ukončenia.

Bratislava 13. februára 2015



BAWAG Leasing & Fleet s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

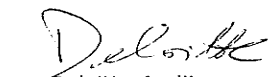
Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti BAWAG Leasing & Fleet s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

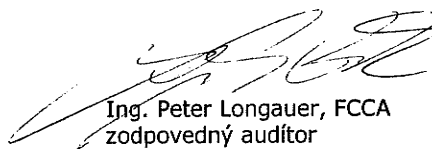
Zdôraznenie skutočnosti

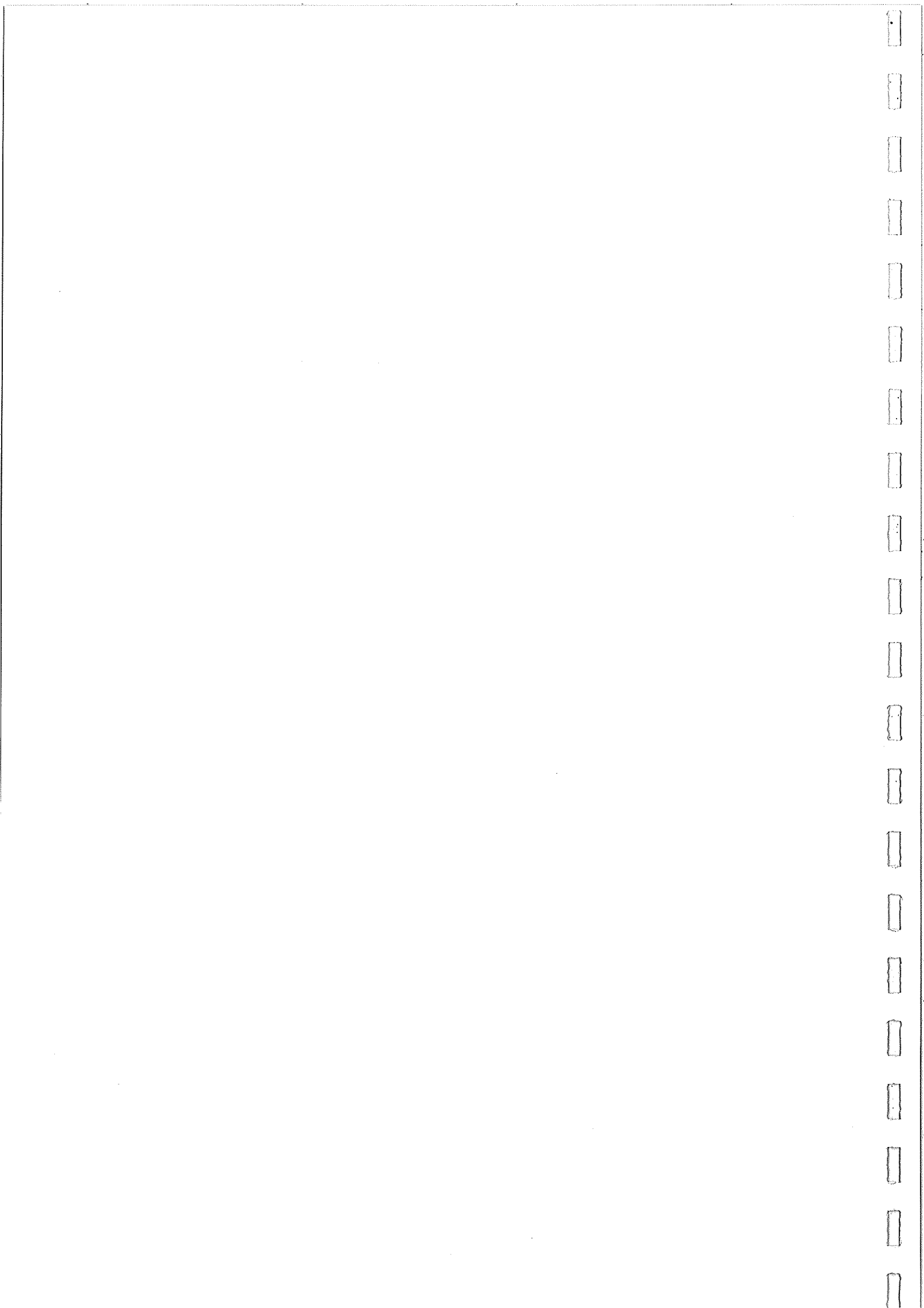
Upozorňujeme na poznámku A.7 k účtovnej závierke popisujúcu rozhodnutie vlastníkov spoločnosti obmedziť obchodnú činnosť spoločnosti. Spoločnosť a jej vlastníci zvažujú formu svojho ďalšieho pôsobenia na slovenskom trhu, vrátane odpredaja spoločnosti alebo jej aktív. Preto existuje neistota týkajúca sa činnosti spoločnosti v budúcnosti. Účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli byť potrebné v prípade rozhodnutia predať aktíva alebo v prípade iného vývoja, ktorý by mal vplyv na nepretržité pokračovanie spoločnosti v činnosti.

Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Bratislava 23. februára 2015


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

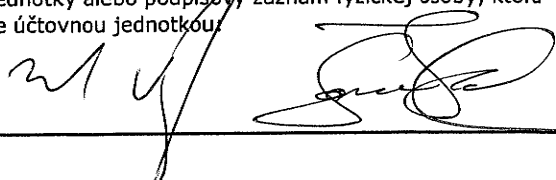


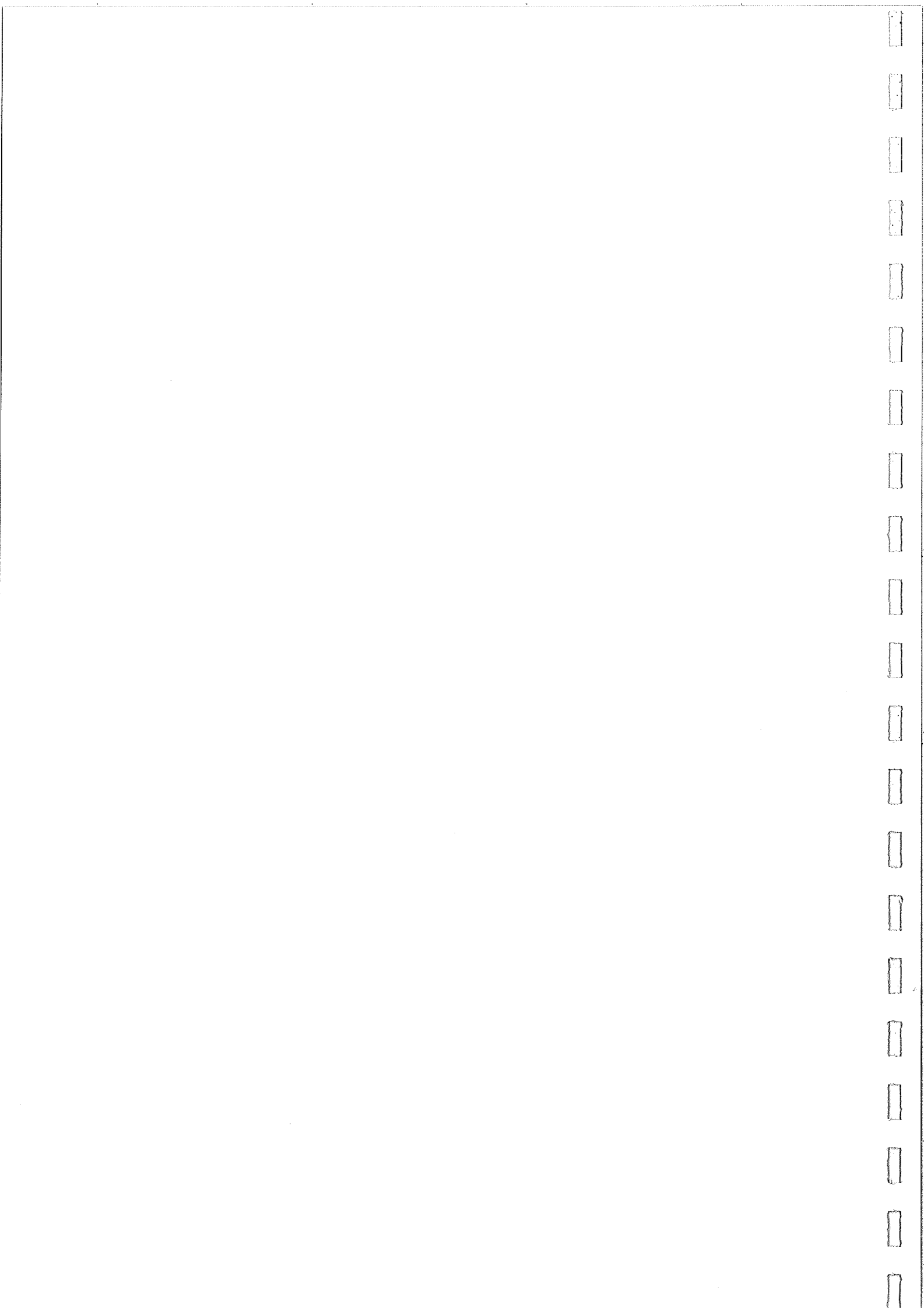
Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Účtovná jednotka		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 2 9 0 1 5 1		☒ riadna		☐ malá		od 0 1		2 0 1 4	
IČO		☐ mimoriadna		☐ veľká		do 1 2		2 0 1 4	
3 5 8 6 2 5 0 5		☐ priebežná		(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 1	
SK NACE						do 1 2		2 0 1 3	
6 4 . 9 1 . 0									
Priložené súčasti účtovnej závierky									
☒ Súvaha (Úč POD 1-01)			☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)			☒ Poznámky (Úč POD 3-01)			
(v celých eurách)			(v celých eurách)			(v celých eurách alebo eurocentoch)			
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky									
B A W A G L e a s i n g & F l e e t s . r . o .									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica						Číslo			
V y s o k á						2 / B			
PSČ		Obec							
8 1 1 0 6		B r a t i s l a v a							
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti									
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I									
o d d i e l S r o , v l o ž k a č í s l o : 2 9 3 1 1 / B									
Telefónne číslo					Faxové číslo				
E-mailová adresa									
Zostavené dňa:			Schválená dňa:			Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou.			
0 4 . 0 2 . 2 0 1 5			. . 2 0						



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 612 131	7 497 604	
				114 527		23 905 476
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 750	0	
				5 750		871 409
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		3 552	0	
				3 552		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		3 552	0	
				3 552		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		2 198	0	
				2 198		870 659
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 198	0	
				2 198		870 659

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0
				0	750
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0
					750
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0

Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 606 288		7 497 511
				108 777		23 003 952
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		0		0
				0		20 954
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				0
3.	Výrobky (123) - /194/	37				0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				20 954
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	40				0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 382 704		2 382 704
				0		19 954 766
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0		0
				0		0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49				0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		2 382 704		2 382 704	
							19 954 766
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		510 404		401 627	
				108 777			2 914 176
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		307 491		198 714	
				108 777			977 058
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		307 491	198 714	
				108 777		977 058
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		50 888	50 888	
						70 078
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		152 025	152 025	
						1 867 040
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		4 713 180		4 713 180
				0		114 056
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		72		72
						1 876
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		4 713 108		4 713 108
						112 180
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		93		93
				0		30 115
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				0
						4 471
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		93		93
						20 456
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				0
						5 188
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 497 604		23 905 476	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 761 773		6 026 879	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	922 792		922 792	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	922 792		922 792	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 361 595		5 361 595	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	92 279		92 279	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	92 279		92 279	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	-349 787	-847 332
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (/-/429)	99	-349 787	-847 332
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-265 106	497 545
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 735 831	17 800 547
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 239	36 177
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 239	5 421
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		30 756

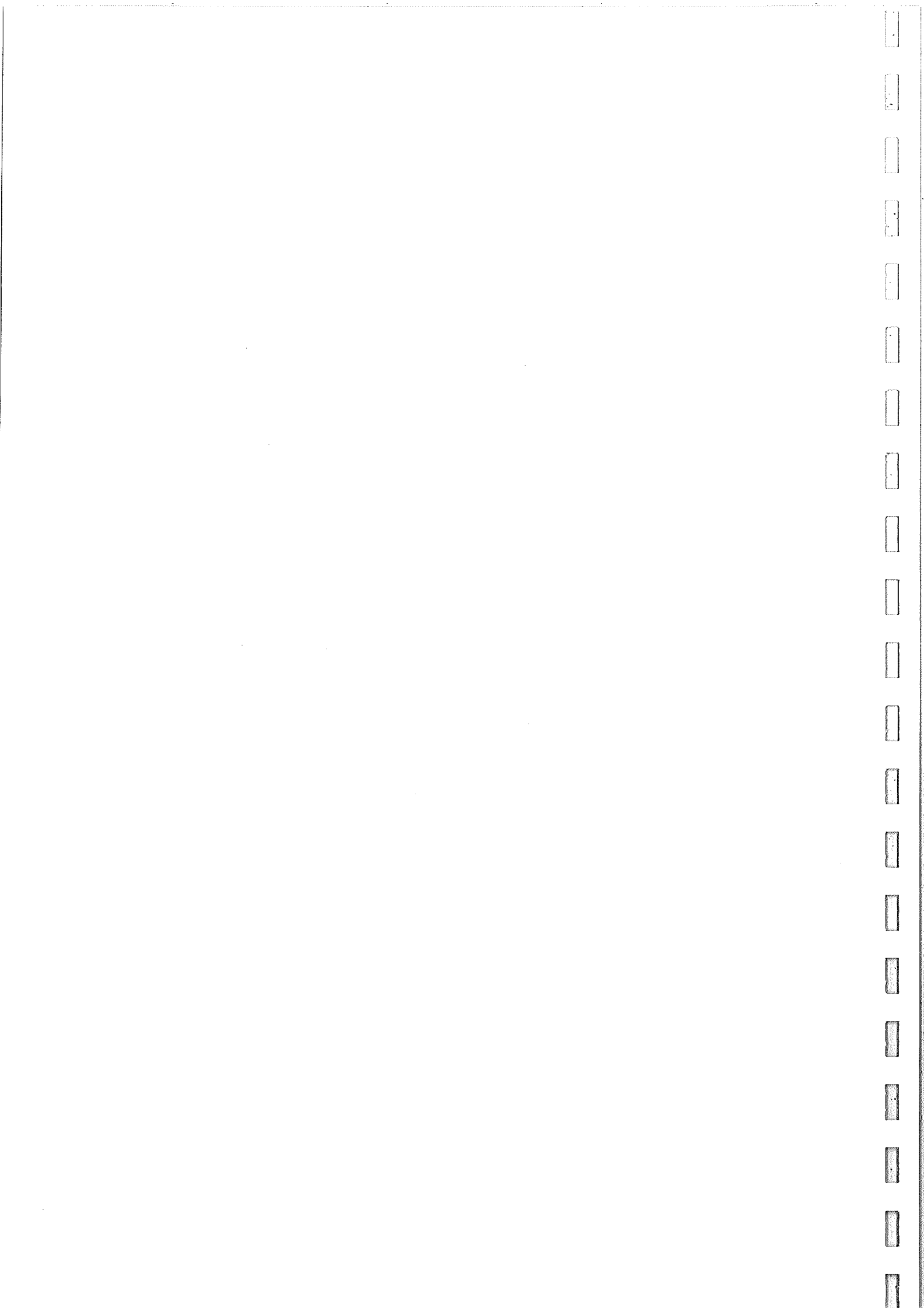
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		15 513 347
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 673 222	564 692
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	80	222 259
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	80	222 259
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		37 493
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		7 690
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 673 015	295 469
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	127	1 781
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	60 370	98 571
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	30 370	68 571
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	30 000	30 000
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	1 587 760
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	78 050
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		75 548
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		357
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 145

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 382 209	4 349 524
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	87 193	49 218
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 167 892	2 467 304
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	790 221	1 449 861
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646. 648, 655, 657)	09	336 903	383 141
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 809 243	4 080 943
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	27 345	130 088
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	10 968	12 345
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	385 418	482 403
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	575 966	412 757
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	507 102	339 054
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	63 489	68 293
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 375	5 410
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	21 109	85 637
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	128 207	1 539 066
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	128 207	1 539 066
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	742 452	1 430 624
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-153 016	-155 152
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	70 794	143 175
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	572 966	268 581

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	831 354	1 891 686
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	829 849	1 439 527
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	829 849	1 428 501
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	829 849	1 428 501
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		11 026
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 695 792	1 179 803
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	410 054	833 576
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	410 054	833 576
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 285 738	346 227

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-865 943	259 724
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanení (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-292 977	528 305
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-27 871	30 760
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 885	4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-30 756	30 756
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-265 106	497 545



A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI**1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE**

Účtovná jednotka BAWAG Leasing & Fleet s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Vysoká 2/B. Založená bola dňa 19.05.2003 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 28.07.2003. IČO 35862505. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sro, vložka číslo: 29311/B.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- leasingová činnosť,
- management vozového parku,
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- sprostredkovanie v oblasti dopravy - špedičná činnosť,
- sprostredkovanie v rozsahu predmetu podnikania,
- školiaca činnosť v rozsahu predmetu podnikania,
- nákup a predaj nových a ojazdených motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	5
počet vedúcich zamestnancov	0	1

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky v činnosti. Tento predpoklad závisí od pokračovania finančnej podpory zo strany BAWAG P.S.K. Bank für Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft (viď bod C. Štruktúra skupiny), ktorý je výhradným poskytovateľom finančných zdrojov pre činnosť spoločnosti k 31. decembru 2014. Vedenie spoločnosti, na základe komunikácie so skupinou BAWAG očakáva, že táto podpora bude pokračovať v dohľadnej budúcnosti.

Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

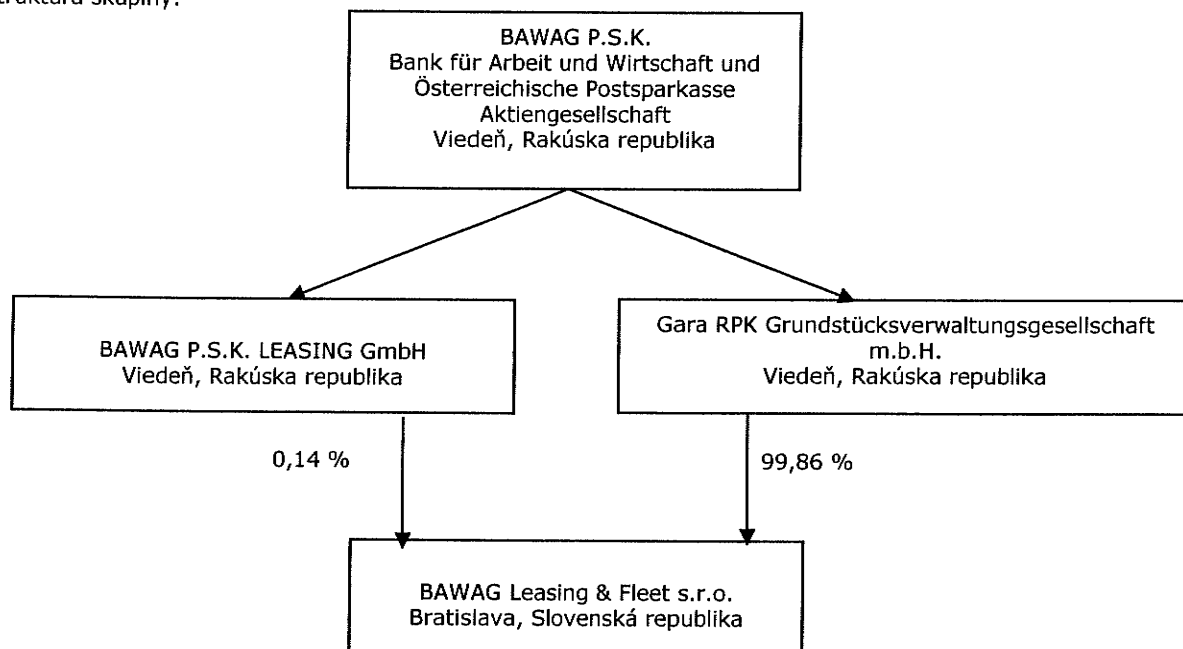
Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 17.03.2014.

7. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

V nadväznosti na rozhodnutie vlastníkov spoločnosť v roku 2011 obmedzila svoje obchodné činnosti na území Slovenskej republiky. Spoločnosť a jej vlastníci zvažujú formu svojho ďalšieho pôsobenia na slovenskom trhu, vrátane všetkých jej aktív, pričom zvažovanými alternatívami sú: predaj obchodných činností, predaj portfólia alebo pokračovanie v obmedzenej činnosti. Spoločnosť v podstate ukončila aktívne obchodné činnosti na leasingovom trhu na Slovensku a pokračuje v správe existujúcich aktívnych leasingových zmlúv do predpokladaného riadneho ukončenia týchto zmlúv. Účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli byť potrebné v prípade rozhodnutia predať aktíva alebo v prípade akéhokoľvek iného vývoja, ktorý by mal vplyv na nepretržité pokračovanie spoločnosti v činnosti.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra skupiny:

**1. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je BAWAG P.S.K. Bank für Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft, Georg-Coch-Platz 2, A-1018 Wien, Rakúska republika.

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Gara RPK Grundstücksverwaltungsgesellschaft m.b.H., Georg-Coch Platz 2, A-1010 Wien, Rakúska republika.

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Gara RPK Grundstücksverwaltungsgesellschaft m.b.H., Georg-Coch Platz 2, A-1010 Wien, Rakúska republika.

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti a teda ani povinnosť konsolidácie.

5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

D. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK****a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o zásobách len v súvislosti s predmetmi, ktoré sú následne poskytované na finančný prenájom. Uvedené zásoby sú prvotne ocenené hodnotou, ktorá sa rovná nesplatennej časti pohľadávky z finančného prenájmu. V prípade identifikovaného zníženia ich hodnoty vytvára spoločnosť na zásoby opravnú položku.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Spoločnosť neevviduje dlhopisy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť (ako nájomca) účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti. Spoločnosť (ako nájomca) neúčtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing).

Spoločnosť (ako prenajímateľ) účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom, ďalej v texte len „OL“) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do výnosov v zmysle časovej a vecnej súvislosti. Predmety prenájmu vykazuje spoločnosť ako vlastný dlhodobý odpisovaný majetok podľa spôsobu obstarávania buď v obstarávacej cene alebo v reprodukčnej obstarávacej cene.

Spoločnosť (ako prenajímateľ) účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti ako pohľadávka voči nájomcovi vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.
- Účtovanie o odovzdaní predmetu finančného lízingu jeho nájomcovi nemá vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti, keďže sa uskutočňuje vo výške nákupnej ceny. Vykazuje sa ako „Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru“ (r. 11 výkazu ziskov a strát) a „Tržby z predaja tovaru“ (r. 03 výkazu ziskov a strát).

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Názov majetku	Doba používania	Metóda odpisovania
Oceniteľné práva (ochranná známka)	5 rokov	Rovnomerné, úplne odpísané v roku 2008

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stroje a zariadenia	4-6 rokov	Rovnomerné
Kabeláž	12 rokov	Rovnomerné
Dopravné prostriedky – vlastné použitie	4 roky	Rovnomerné
Drobný dlhodobý hmotný majetok (počítače, nábytok, zariadenia, kabeláž)	2-6 rokov	Rovnomerné
Dopravné prostriedky – prenájaté (OL)	Podľa doby trvania prenájmu	Rovnomerné
Zariadenie predajne, regále – prenájaté (OL)	Podľa doby trvania prenájmu	Rovnomerné
Stroje, zariadenia – prenájaté (OL)	Podľa doby trvania prenájmu	Rovnomerné

Majetok prenášaný formou operatívneho prenájmu (OL) je odpisovaný počas trvania prenájmu. Spoločnosť odpisuje obstarávaciu cenu majetku zníženú o odhad (alebo garantovanú hodnotu) ceny dosiahnutej opredajom majetku po skončení operatívneho prenájmu.

Spoločnosť účtuje o dodatočnom odpise majetku prenášaného formou OL v prípade, že odhadovaná predajná cena majetku po skončení OL je nižšia ako čistá účtovná hodnota majetku v čase ukončenia OL.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, uplatňuje metódu rovnomerného odpisovania.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

V prípade identifikovaného zníženia ich hodnoty vytvára spoločnosť na zásoby opravnú položku vo výške, ktorá predstavuje najlepší možný odhad znehodnotenia zásob v danom momente.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
1. Pohľadávky voči klientom s možnosťou získania predmetu - rozdiel medzi pohľadávkou a odhadovanou cenou predmetu pri predaji	0 – 100
2. Pohľadávky voči klientom s možnosťou získania predmetu po odstúpení od zmluvy – rozdiel medzi pohľadávkou a odhadovanou cenou predmetu pri predaji	100
3. Pohľadávky voči klientom, bez reálnej možnosti získania predmetu – súdne spory, odstúpené zmluvy	100
4. Pohľadávky voči klientom, u ktorých sa zhoršila platobná disciplína	0 – 100
5. Pohľadávky voči klientom, ktorým spoločnosť prenajíma (FL) menej likvidné aktíva	0 – 100

Spoločnosť pri posúdení výšky opravných položiek vychádza z posúdenia platobnej disciplíny a finančnej situácie jednotlivého klienta, na základe dostupných informácií a pri zohľadnení budúceho očakávaného vývoja týchto znehodnotených pohľadávok. Vzhľadom na súčasný ekonomický vývoj sa však skutočná výška strát môže líšiť od odhadovanej výšky a vytvorených opravných položiek.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHYB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

7. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha 1-003 a 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 10 až 13.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

Poznámky k 31.12.2014

DIČ

2 0 2 0 2 9 0 1 5 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 552						3 552
Prírastky			-						-
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			3 552						3 552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 552						3 552
Prírastky			-						-
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			3 552						3 552
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			-						-
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Poznámky k 31.12.2014

DIČ

2 0 2 0 2 9 0 1 5 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 552				
Prírastky			-				
Úbytky			-				
Presuny			-				
Stav na konci účtovného obdobia			3 552				
Opravy							
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 552				
Prírastky			-				
Úbytky			-				
Presuny			-				
Stav na konci účtovného obdobia			3 552				
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				
Prírastky			-				
Úbytky			-				
Presuny			-				
Stav na konci účtovného obdobia			0				
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				
Stav na konci účtovného obdobia			0				

Poznámky k 31.12.2014

DIČ 2 0 2 0 2 9 0 1 5 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obstarávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 372 057							3 372 057
Prírastky			-							-
Úbytky			3 369 859							3 369 859
Presuny			-							-
Stav na konci účtovného obdobia			2 198							2 198
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 501 398							2 501 398
Prírastky			870 659							870 659
Úbytky			3 369 859							3 369 859
Presuny			-							-
Stav na konci účtovného obdobia			2 198							2 198
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			-							-
Prírastky			-							-
Úbytky			-							-
Presuny			-							-
Stav na konci účtovného obdobia			-							-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			870 659							870 659
Stav na konci účtovného obdobia			0							0

Poznámky k 31.12.2014

DIČ 2 0 2 0 2 9 0 1 5 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prírustky			9 098 148					
Úbytky			5 726 091					5 726 091
Presuny			-					-
Stav na konci účtovného obdobia			3 372 057					3 372 057
Oprávkový								
Prírustky			5 239 959					5 239 959
Úbytky			3 010 782					3 010 782
Presuny			5 749 343					5 749 343
Stav na konci účtovného obdobia			-					-
Opravné položky			2 501 398					2 501 398
Stav na začiatku účtovného obdobia			-					-
Prírustky			-					-
Úbytky			-					-
Presuny			-					-
Stav na konci účtovného obdobia			-					-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 858 189					3 858 189
Stav na konci účtovného obdobia			870 659					870 659

2. DLHODOBY FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Pohyb obstarávacích cien a opravných položiek za bežné a predchádzajúce obdobie je zobrazený v tabuľkách na str. 15 a 16.

Poznámky k 31.12.2014

DIČ 2 0 2 0 2 9 0 1 5 1

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		750							750
Prírastky		-							-
Úbytky		750							750
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		-							-
Úbytky		-							-
Presuny		-							-
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		750							750
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 07, 08, 09, 30, 31, 35, 39, 42, 43, 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 127 124	1 833 003
Tržby z predaja dlhodobého majetku	790 221	1 449 861
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	375	13 776
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	336 528	369 366
Finančné výnosy, z toho:	829 849	1 439 527
Kreditné úroky	26	123
Úroky z finančného leasingu	829 823	1 428 378
Ostatné finančné výnosy - havarijné poistenie	0	11 026
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 167 892	2 467 304
Tržby za tovar	87 193	49 218
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	829 849	3 272 529
Čistý obrat celkom	2 084 934	5 789 051

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 665	21 075
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 665	21 075

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	366 753	461 328
Opravy a udržiavanie	17 156	40 118
Cestovné	126	5
Náklady na reprezentáciu	482	803
Telefónne poplatky	7 838	7 597
Registrácia vozidiel	900	3 267
Právne a notárske služby	35 572	62 881
Služby od BAWAG P.S.K. Leasing AT	208 243	204 787
Služby – finančný leasing	0	415
Provízia za uzavretie leasingových zmlúv	6 861	8 044
Ostatné služby	8 602	14 607
Upratovacie služby	3 360	4 291
Ekonomické poradenstvo, účtovné a mzdové služby, daňové poradenstvo	40 900	55 639
Nájomné priestorov	36 713	58 874
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 423 825	3 598 519
Spotreba materiálu	10 968	12 345
Predaný tovar	27 345	130 088
Mzdové náklady	507 102	339 054
Zákonné sociálne poistenie	63 489	68 293
Zákonné sociálne náklady	5 375	5 410
Daň z motorových vozidiel	8 759	52 215
Ostatné dane a poplatky	12 350	33 422
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	742 452	1 430 624
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-153 016	-155 152
Poistenie – operatívny leasing	5 707	55 301
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	65 087	46 790
Manká a škody	0	41 063
Odpisy	128 207	1 539 066
Finančné náklady, z toho:	1 695 792	1 179 803
Úroky	410 054	833 576
Poistenie – finančný leasing	0	15 406
Bankové poplatky	1 284 988	330 821
Ostatné finančné náklady	750	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DAŇE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DAŇE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-292 977	x	x	528 305	x	x
teoretická daň	x	-64 455	22	x	121 510	23
Daňovo neuznané náklady	3 116	685	0	5 726	1 317	0
Výnosy nepodliehajúce dani			0	- 1 397	- 321	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	15 550	3 421		-428 069	- 98 456	-19
Umorenie daňovej straty	165 614	36 435	-12	0	0	
Zmeny sadzby dane			0	29 174	6 710	1
Iné	13 113	2 885	0	0	0	0
Spolu	-126 686	-27 871	10	133 739	30 760	6
Splatná daň z príjmov	x	2 885	-1	x	4	0
Odložená daň z príjmov	x	-30 756	11	x	30 756	6
Celková daň z príjmov	x	-27 871	10	x	30 760	6

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	102 319	346 856
odpočítateľné	102 787	294 889
zdaniteľné	468	346 856
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	30 000	30 000
odpočítateľné	30 000	30 000
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	531 161	708 215
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	146 068	227 282
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	30 756
Zmena odloženého daňového záväzku	-30 756	30 756
Zaúčtovaná ako náklad	-30 756	30 756
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

3. DALŠIE INFORMÁCIE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	663 948	1 033 104
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť, ako nájomca, nemá prenájatý majetok formou finančného prenájmu.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosti sa netýka.

1. PODMIENENÉ ZAVÄZKY

Spoločnosti sa netýka.

2. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosti sa netýka.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZENÝMI OSOBAMI**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
BAWAG P.S.K. Bank für Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft	08	1 694 590	1 163 576
BAWAG Leasing s.r.o.	03	227 833	239 233
BAWAG P.S.K. Leasing GmbH	03	388 769	279 352
BAWAG P.S.K. Leasing GmbH	11	208 243	204 787

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Spolu pohľadávky			
BAWAG P.S.K Bank für Arbeit und Wirtschaft	prijatie úverov	0	17 101 107
Spolu záväzky		0	17 101 107

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2014, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2014 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	922 792				922 792
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	92 279				92 279
Ostatné kapitálové fondy	5 361 595				5 361 595
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-847 332			497 545	-349 787
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	497 545		265 106	-497 545	-265 106
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	922 792				922 792
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	92 279				92 279
Ostatné kapitálové fondy	5 361 595				5 361 595
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 677 428			830 096	-847 332
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	830 096	497 545		-830 096	497 545
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-292 977	528 305
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-633 853	89 099
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	128 207	1 539 066
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	41 063
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-38 201	32 781
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-208 357	-871 196
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-48 028	-38 455
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	410 054	833 576
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-829 849	-1 428 501
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-47 769	-19 237
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-7	2
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	21 363 822	8 90 064
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	20 156 057	8 713 734
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 105 350	-522 005
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	101 665	-101 665
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov	750	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	20 436 895	8 707 468
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	829 849	1 428 501
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-410 054	-833 576
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	20 856 690	9 302 393
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	53 320	-127 972
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	20 910 010	9 174 421
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-23 223
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	790 221	1 449 861
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	790 221	1 426 638
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-17 101 107	-10 969 292
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-17 101 107	-10 969 292
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-17 101 107	-10 969 292
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	4 599 124	-368 233
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	114 056	482 289
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 713 180	114 056
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 713 180	114 056

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.