

VÝROČNÁ SPRÁVA

2014

SOREA, spol. s r.o., Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

Spoločnosť je zapísaná v OR Okr.súdu Bratislava I. Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4069/B
IČO: 31 339 204

VÝROČNÁ SPRÁVA Rok 2014

Zostavené dňa: 16.03.2015		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa:		

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z., § 23 ods. 5
pre spoločníka a konateľov spoločnosti SOREA, spol. s r.o.**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SOREA, spol. s r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 26.03.2015 vydali správu audítora v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti SOREA, spol. 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.

II. Overili sme taktiež 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 štandardami. 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 o všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 8-13 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 overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31.12.2014.

Bratislava, 26.03.2015


Z+M k.s.
konateľ komplementára
licencia UDVA č. 328
Búdková 32, 811 04 Bratislava


Ing. Marian Zápražný
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 583
Búdková 32, 811 04 Bratislava

ÚVOD

Rok 2014 bol dvadsiatym druhým rokom pôsobenia spoločnosti SOREA, spol s r.o., na hotelovom trhu v Slovenskej republike.

Hotelierstvo na Slovensku je stále ovplyvnené pokračujúcou finančnou a hospodárskou krízou, ktorá sa prejavuje na Slovensku. Na hospodárenie spoločnosti SOREA v roku 2014 mali negatívny vplyv predovšetkým vysoký kurz eura, ktorý sa prejavil na zníženej návštevnosti zahraničných hostí. Ďalej to boli politické a ekonomické problémy Ukrajiny ktoré sa prejavili aj na výraznom poklese prenocovaní zahraničných hostí z Ukrajiny. Výrazný pokles hostí so štátnou účelovou dotáciou sa prejavil aj na znížení počtu hostí zo Slovenska.

Avšak sú tu pozitívne náznaky vývoja hospodárenia v našej spoločnosti v roku 2015. Oslabenie kurzu EUR nám otvára možnosti nárastu hostí z Českej republiky a Poľska, taktiež predpokladáme výrazne vyšší počet návštevníkov s štátnou účelovou dotáciou.

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti : SOREA, spol. s r. o.

sídlo : Odborárske nám. 3
815 70 Bratislava

IČO : 31 339 204

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra SR dňa 1.1.1993 a bola založená 24.11.1992 jediným zakladateľom, Jednotným majetkovým fondom zväzov odborových organizácií v Slovenskej republike.

Základný predmet podnikania je najmä:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prevádzkovanie telových. zariadení a zar. slúž. regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie

je najvyšším orgánom, pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva jediný spoločník obchodnej spoločnosti SOREA, spol. s r.o. so sídlom v Bratislave.

Konatelia - sú štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti a konajú v mene spoločnosti spôsobom uvedeným v zakladateľskej listine v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti. Konatelia spoločnosti sú :

konatelia
Ing. Peter Pokorný
PhDr. Emil Machyna

Od:
15.10.2001
07.02.2006

Do:
trvá
trvá

PODNIKATEĽSKÉ AKTIVITY

Spoločnosť SOREA, spol. s r.o. v roku 2014 hospodárila so stratou vo výške 1,24 mil. EUR. Oproti roku 2013 bol výsledok hospodárenia horší o 224 tis. EUR. Zlepšenie výsledku hospodárenia sme zaznamenali len v troch z dvanástich hotelov. Na zhoršení výsledku hospodárenia mal vplyv medziročné zníženie výnosov o 3,35%, pričom náklady klesli medziročne len o 1,24%. Počet prenocovaní medziročne klesol o 3,97%.

Významným zahraničným faktom ovplyvňujúci hospodárenie spoločnosti SOREA, spol. s r.o. bol výrazný pokles hostí z Ukrajiny vplyvom zložitej ekonomickej a politickej situácii. Taktiež vplyv poklesu kurzu CZK voči EUR zdražil pobyty českých hostí v hoteloch SOREA. Pokles domácich hostí ovplyvnil predovšetkým pokles prenocovaní hostí so štátnou účelovou dotáciou.

Hospodárenie taktiež ovplyvnila rekonštrukcia a prestavba hotelového bazénu v hoteli SOREA Urán. Hotel v mesiaci 05/2014 až 12/2014 disponoval približne len 50% hotelovej kapacity.

Taktiež hotel SOREA Titris mal odstávku počas troch mesiacoch roku 2014. Rekonštruovali sa a opravovali kuchyňu, kanalizáciu, wellnes a izby.

Osobné náklady medziročne narástli o 1,21%. Súvisí to s dorovnaním minimálnej mzdy na zákonom nariadenú výšku, zvýšením mzdy o 1,5% vplyvom inflácie od júla 2014. Taktiež v spoločnosti nastal mierny nárast počtu zamestnancov v pevnom pracovnom pomere o 2,41% z dôvodu doobsadenia pracovných pozícií (skladník, chýžná, recepčná, kuchár, pracovník vo wellnes). Priemerný prepočítaný stav pracovníkov vrátane pracovníkov na dohodu medziročne stúpol o 8,89 pracovníkov (2,09%), z toho na hoteli SOREA Ľubovňa stav stúpol o 4,61 pracovníka (9,61%).

V roku 2014 spoločnosť SOREA, spol. s r.o. vykázala 312 114 prenocovaní. Oproti roku 2013 počet prenocovaní poklesol o 12 914 čo je pokles o 3,97%.

Počet prenocovaní aktívneho cestovného ruchu (ACR - zahraniční hostia) medziročne poklesol o 1 473 prenocovaní (1,12%). Výrazný pokles prenocovaní sme zaznamenali od hostí z Ukrajiny (6.367) a Českej republiky (5.894). Počet prenocovaní v domácom cestovnom ruchu (DCR) medziročne poklesol o 11.441 čo je pokles o 5,90%. Najviac sa na poklese domácich hostí podieľali prenocovania so štátnou účelovou dotáciou a to v množstve 12.846 prenocovaní.

Najväčší podiel na prenocovaniach majú hostia zo Slovenskej republiky (58,42%), nasledujú hostia z Českej republiky (15,81%) a Poľska (7,47%).

Hotely spoločnosti SOREA, spol. s r.o. v roku 2014 navštívilo 93 800 hostí, čo je o 6 762 (6,72%) hostí menej ako v predchádzajúcom roku. Z toho pokles počtu zahraničných hostí (ACR) bol o 5 084 (14,01%) a domácich hostí prišlo menej o 1 678 (2,61%).

Priemerná dĺžka pobytu v hoteloch spoločnosti SOREA, spol. s r.o. bola v roku 2014 3,33 dňa čo predstavuje medziročne nárast dĺžky pobytu o 0,10 dňa (2,95%), pričom v ACR bol nárast o 0,54 dňa a u DCR pokles o 0,10 dňa.

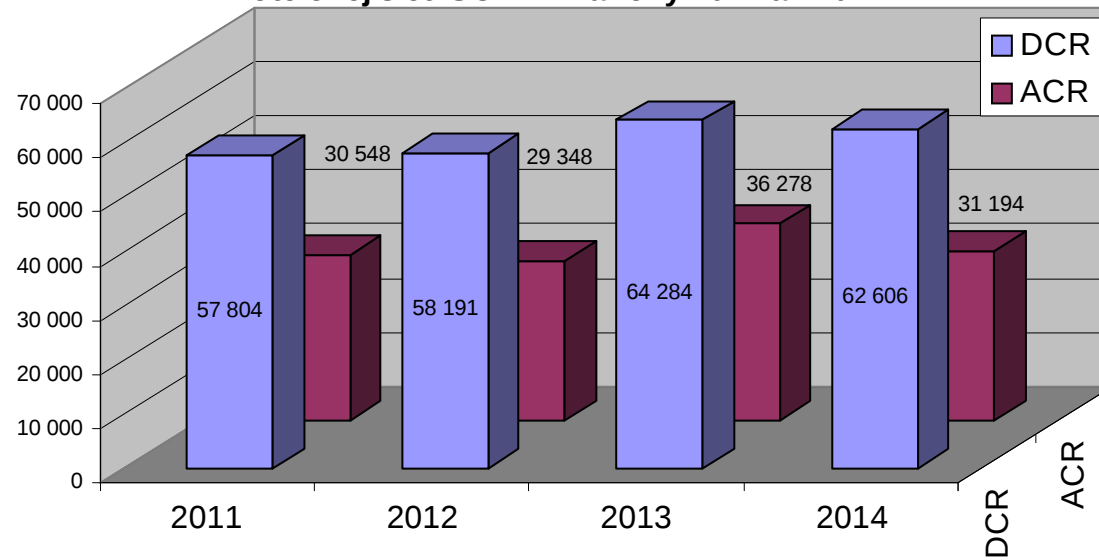
Porovnanie počtu ubytovaných osôb ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2011, 2012, 2013 a 2014

SOREA spol. s r.o.	poč.os. '11 DCR	poč.os. '12 DCR	poč.os. '13 DCR	poč.os. '14 DCR	index 14 / 13 %	poč.os. '11 ACR	poč.os. '12 ACR	poč.os. '13 ACR	poč.os. '14 ACR	index 14 / 13 %	poč.os. ACR + DCR '11	poč.os. ACR + DCR '12	poč.os. ACR + DCR '13	poč.os. ACR + DCR '14	Index 14 / 13 %
Spolu	57 804	58 191	64 284	62 606	97,39	30 548	29 348	36 278	31 194	85,99	88 352	87 539	100 562	93 800	93,28

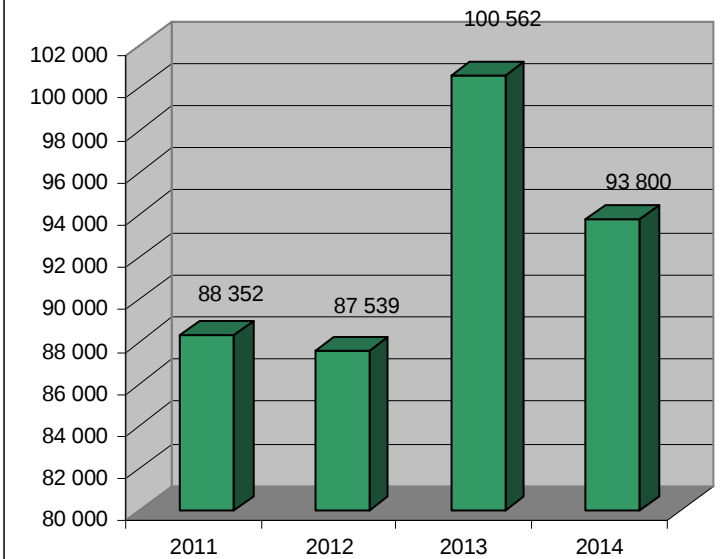
Porovnanie počtu prenocovaní ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2011, 2012, 2013 a 2014

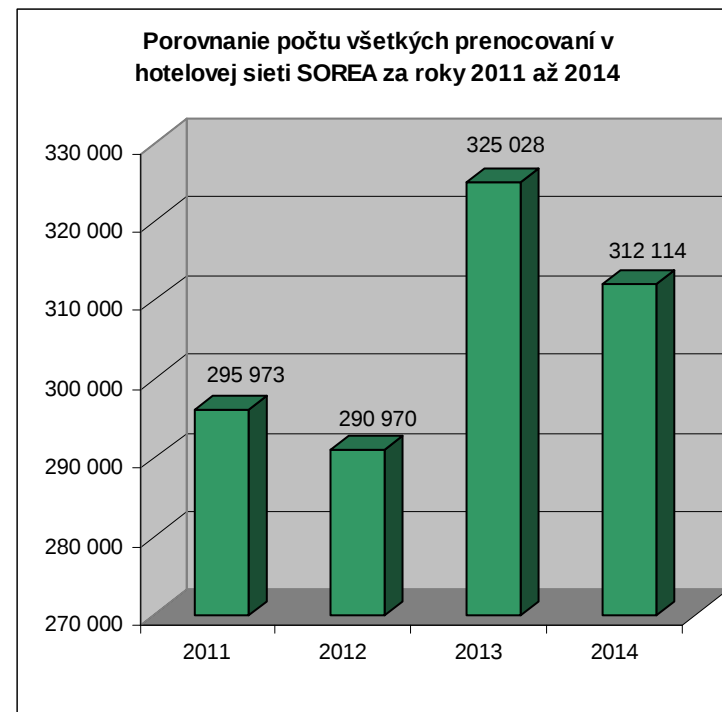
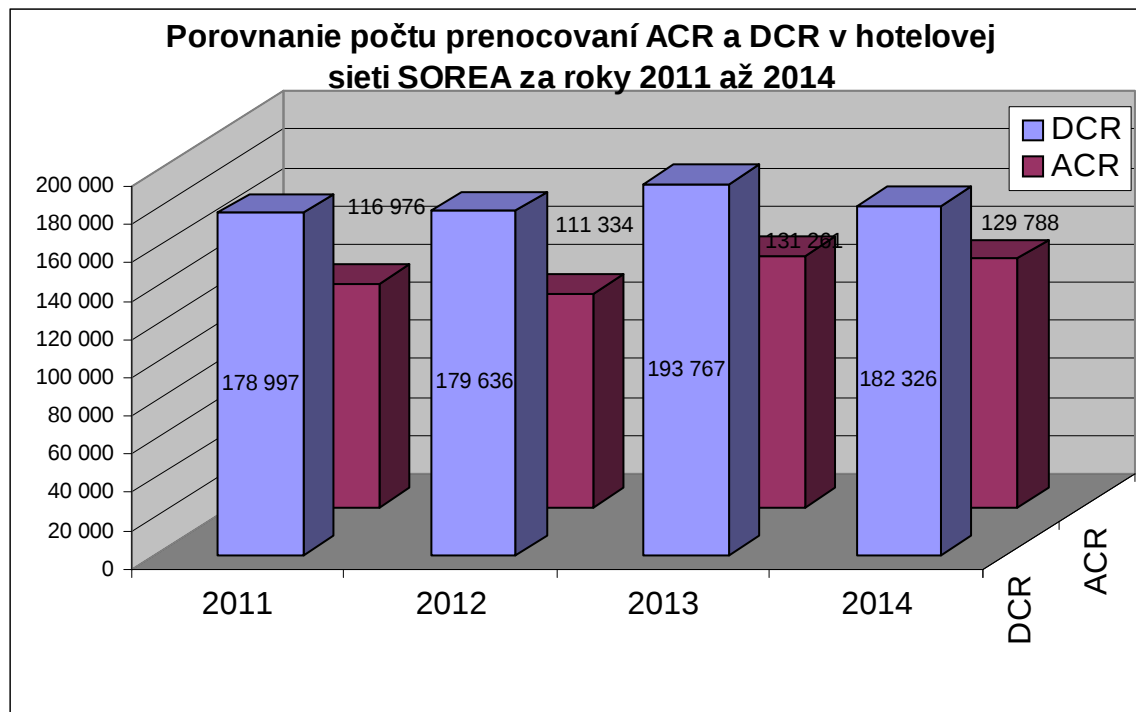
SOREA spol. s r.o.	poč.pren. '11 DCR	poč.pren. '12 DCR	poč.pren. '13 DCR	poč.pren. '14 DCR	index 14 / 13 %	poč.pren. '11 ACR	poč.pren. '12 ACR	poč.pren. '13 ACR	poč.pren. '14 ACR	Index 14 / 13 %	poč.pren. ACR + DCR '11	poč.pren. ACR + DCR '12	poč.pren. ACR + DCR '13	poč.pren. ACR + DCR '14	Index 14 / 13 %
Spolu	178 997	179 636	193 767	182 326	94,10	116 976	111 334	131 261	129 788	98,88	295 973	290 970	325 028	312 114	96,03

**Porovnanie počtu ubytovaných osôb ACR a DCR v
hotelovej sieti SOREA za roky 2011 až 2014**



**Porovnanie počtu všetkých ubytovaných osôb v
hotelovej sieti SOREA za roky 2011 až 2014**





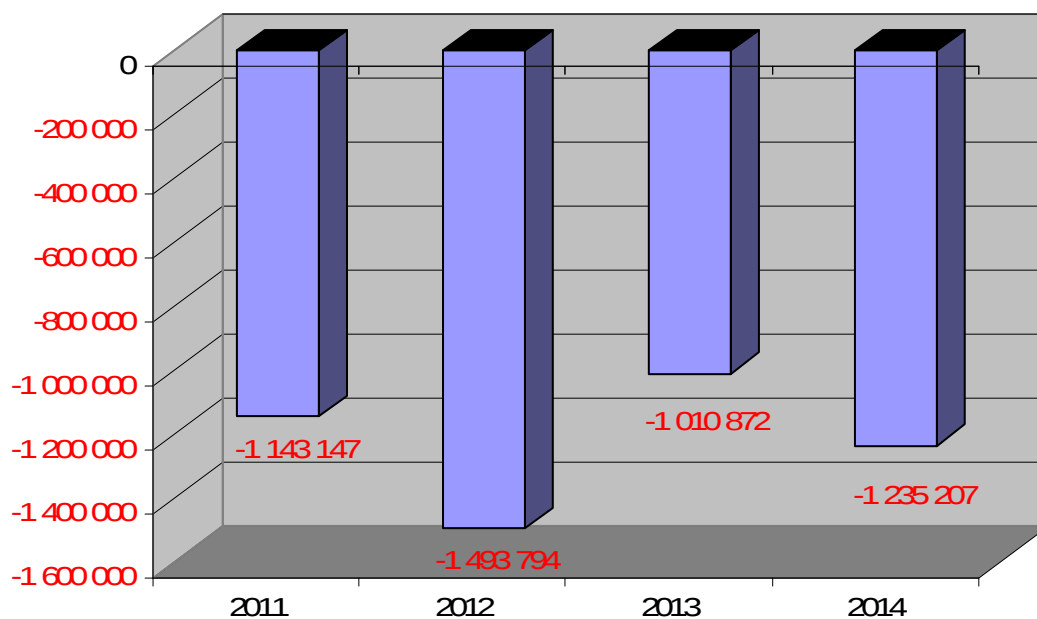
HLAVNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

Výsledok hospodárenia (ďalej VH)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2014 výsledok hospodárenia, vo výške -1 235 207 EUR.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in . EUR)	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov Profit before taxes	-1 138 593	-1 497 863	-1 023 718	-1 241 328
Daň z príjmov odložená	4 178	-4 179	-12 869	-9 018
Daň z príjmov splatná	376	110	23	2 897
VH po zdanení daňou z príjmov Profit after taxes	-1 143 147	-1 493 794	-1 010 872	-1 235 207

VH po zdanení daňou z príjmov (v EUR)

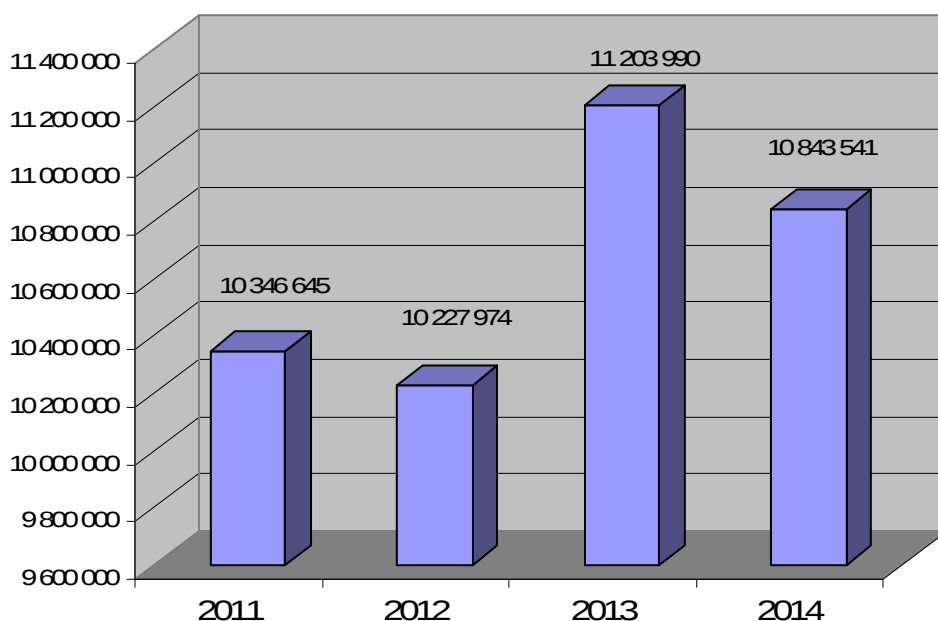


VÝNOSY

Výnosy spoločnosti (bez vnútropodnikových) dosiahli k 31.12.2014 celkovú výšku 10 843 541 EUR, oproti roku 2013 poklesli o 360 449 EUR čo je medziročný pokles o 3,22%.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in. EUR)	2011	2012	2013	2014
Tržby za hlavnú činnosť Revenues from main business	10 061 319	10 073 128	11 009 031	10 617 726
Prevádzkové výnosy Operating revenues	271 855	150 684	192 831	224 084
Finančné výnosy Financial revenues	4 154	3 338	1 558	1 731
Mimoriadne výnosy Extraordinary revenues	9 317	824	570	0
Výnosy spolu (bez vnútropodnikových výnosov) Total revenues	10 346 645	10 227 974	11 203 990	10 843 541

Výnosy spolu (bez vnútropodnikových výnosov)



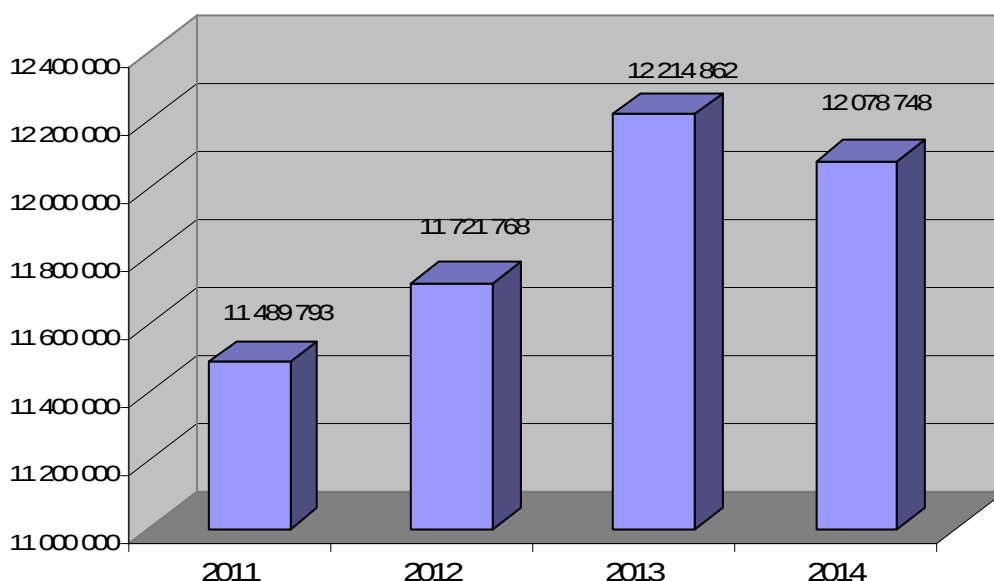
Tržby za hlavnú činnosť tvoria 98% z celkových výnosov. Najvyšší podiel na celkových výnosoch (nad 10 percent) spoločnosti SOREA, spol. s r.o. mali hoteli SOREA Sĺňava 13,78% (vrátane prenájmu od Adeli), SOREA Trigan 13,13%, SOREA Hutník 12,91%, SOREA Máj 11,09% a SOREA Ľubovňa 10,51%.

NÁKLADY

Celkové náklady spoločnosti (bez vnútropodnikových) v roku 2014 boli vo výške 12 078 748 EUR. Oproti roku 2013 poklesli o 1,11 %. Z hľadiska štruktúry nákladov predstavujú najväčšiu časť osobné náklady s odvodmi (35,27%), spotrebované nákupy (31,26%), služby (28,99%) a odpisy (3,20%).

Ukazovateľ (v EUR) Year	2011	2012	2013	2014
Spotrebované nákupy Cost of products sold	3 658 728	3 970 299	3 914 137	3 775 411
Služby Services	3 589 718	3 505 720	3 586 040	3 501 779
Osobné náklady (vrátane rezerv) Employment compensation	3 792 282	3 837 978	4 209 226	4 260 321
Dane a poplatky Taxes and fees	26 546	27 815	23 660	52 540
Iné prevádzkové náklady Other operating expenses	165 605	79 519	77 863	66 347
Odpisy spolu Total depreciation	208 974	267 462	373 100	386 269
Finančné náklady Financial expenses	34 255	36 220	43 112	42 202
Mimoriadne náklady Extraordinary expenses	9 131	824	570	0
Daň z príjmov splatná	376	110	23	2 897
Daň z príjmov odložená	4 178	-4 179	-12 869	-9 018
Náklady spolu (bez vnútropodnikových nákladov) Total expenses	11 489 793	11 721 768	12 214 862	12 078 748

Náklady spolu (bez vnútropodnikových nákladov) v EUR

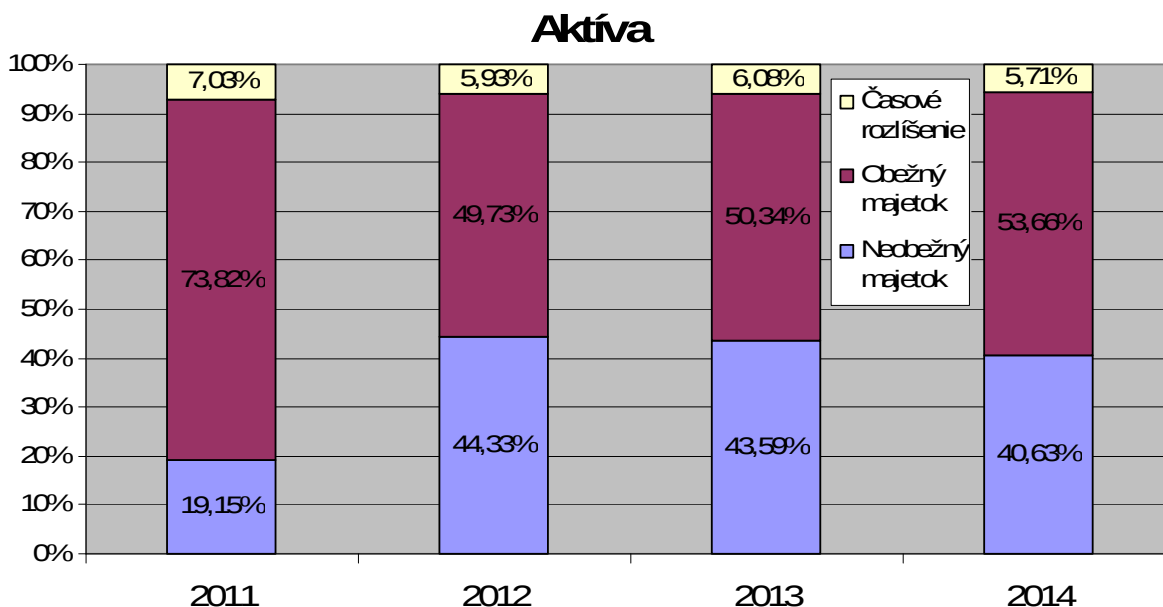


AKTÍVA

K 31.12.2014 predstavovala bilančná suma aktív 2 969 636 EUR. Aktíva spoločnosti medziročne klesli o 4,67%.

Ukazovateľ (v EUR) Year	2011	2012	2013	2014
Neobežný majetok Fixed assets	400 785	1 364 303	1 357 880	1 206 457
Obežný majetok Current assets	1 545 035	1 510 196	1 568 283	1 593 624
Časové rozlíšenie Other assets	147 222	180 208	189 107	169 555

Neobežný majetok	19,15%	44,33%	43,59%	40,63%
Obežný majetok	73,82%	49,73%	50,34%	53,66%
Časové rozlíšenie	7,03%	5,94%	6,07%	5,71%



Vybrané ukazovatele:

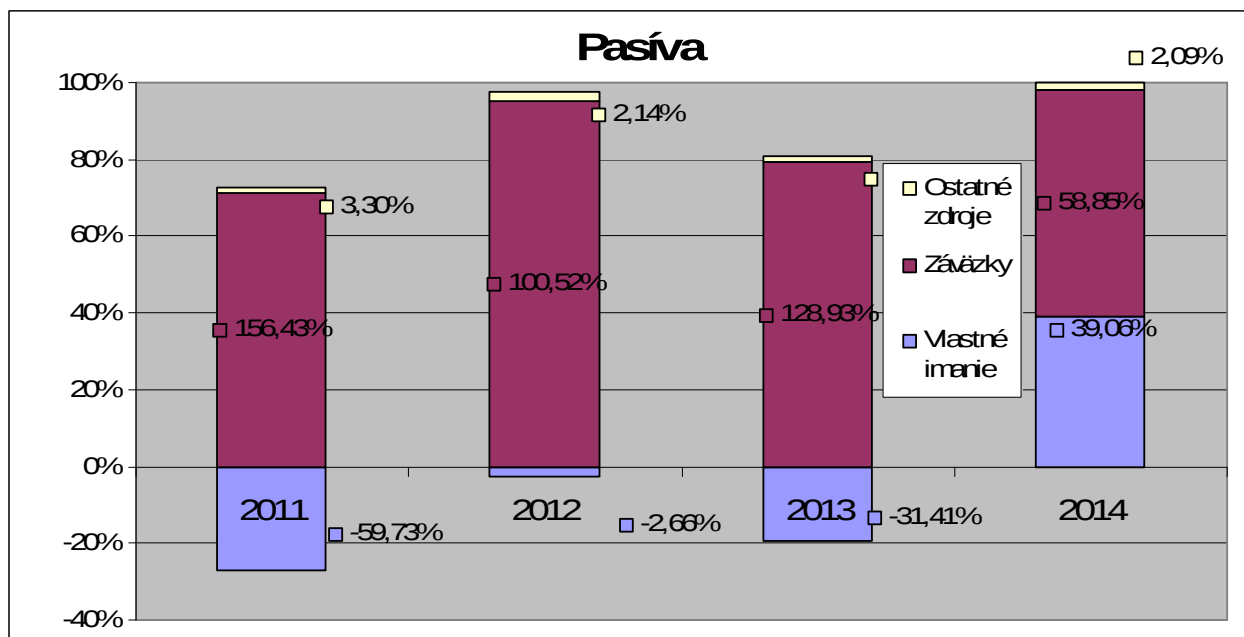
Ukazovateľ Indicator	2011	2012	2013	2014
Obrat obežného majetku Current assets turnover	6,4501	6,6053	6,9557	6,6011
účty 601+602+604+641+642 / obežné aktíva				
Viazanosť celkového majetku Bounded total assets	0,2100	0,3044	0,2856	0,2823
celk.stav aktív / 601+602+604+641+642				
Viazanosť neobežného majetku Bounded fixed assets	0,0402	0,1350	0,1245	0,1147
stále aktíva / 601+602+604+641+642				
Obrat pohľadávok krátkodobých Turnover of receivable	65,7198	61,4254	68,9446	61,0576
účty 601+602+604+641+642 / pohľadávky				
Obrátka zásob Turnover of rinventories	38,6545	34,972	38,0973	40,5437
účty 601+602+604+641+642 / zásoby				
Solventnosť Ability (Solvency)	0,3954	0,4032	0,3124	0,8685
finančný majetok / krátkodobé záväzky				
Výnosnosť celkového majetku Income return of total assets	0,5423	0,3499	0,3607	0,3912
finančný majetok / celkový stav aktív				

PASÍVA

K 31.12.2014 predstavovala bilančná suma pasív 2 969 636 EUR.

Ukazovateľ (v EUR) Year	2011	2012	2013	2014
Vlastné imanie Owners equity	-1 250 128	-80 891	-978 631	1 160 021
Závazky Total obligations	3 274 115	3 052 526	4 016 649	1 747 657
Ostatné zdroje Other liabilities	69 055	65 072	77 252	61 958

Vlastné imanie	-59,73%	-2,66%	-31,41%	39,06%
Závazky	156,43%	100,52%	128,93%	58,85%
Ostatné zdroje	3,30%	2,14%	2,48%	2,09%



Ukazovateľ Indicator	2011	2012	2013	2014
Rentabilita celkového kapitálu Profit margin on total equity	-0,5462	-0,4919	-0,3245	-0,4159
HV po zdanení / celkový stav pasív				
Výkonnosť celkového kapitálu Efficiency on total equity	0,5423	0,3499	0,3607	0,3912
finančný majetok / celkový stav pasív				
Výkonnosť vlastného kapitálu Efficiency on total equity	-0,9079	-13,1354	-1,1483	1,0016
finančný majetok / vlastné zdroje				
Výkonnosť cudzieho kapitálu Efficiency on liabilities	0,3396	0,3408	0,2745	0,6421
finančný majetok / cudzie zdroje				

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovaní

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2014 vo výške -1 235 207 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu roku 2015.

Návrh na rozdelenie je nasledovný :

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní za rok 2014	-1 235 207 EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00 EUR
Neuhradené straty minulých rokov	-1 235 207 EUR
Úhrada straty za rok 2014	0,00 EUR
Úhrada straty minulých rokov	0,00 EUR

Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje Výročná správa sa nestali žiadne udalosti osobitného významu.

Predpokladaný budúci vývoj

V období roku 2015 spoločnosť plánuje mierne zlepšenie výsledku hospodárenia.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v období roku 2014 nevynaložila prostriedky na výskum a vývoj.

Obstaranie vlastných akcií

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2014 obstaranie akcií, dočasných listov, obchodných podielov.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou, ktorá by znečisťovala životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť sa výraznej miere nepodieľa na zamestnanosti v SR.

PREVÁDZKÁRNE SPOLOČNOSTI

hotel SOREA, Regia, Bratislava
hotel SOREA Sĺňava, Piešťany
hotel SOREA Ďumbier, Liptovský Ján
hotel SOREA Máj, Liptovský Ján
hotel SOREA SNP, Demänovská dolina
hotel SOREA J. Šverma, Demänovská dolina
hotel SOREA Trigan, Štrbské Pleso
horský hotel SOREA Hrebienok, Starý Smokovec
hotel SOREA Urán, Tatranská Lomnica
hotel SOREA Titris, Tatranská Lomnica
hotel SOREA Hutník, Tatranské Matliare
hotel SOREA Ľubovňa, Ľubovnianske Kúpele

Horský hotel SOREA HREBIENOK, Starý Smokovec
tel.: +421 / 52 / 44 227 62
e-mail: hrebienok@sorea.sk

Hotel SOREA URÁN, Tatranská Lomnica
tel.: +421 / 52 / 44 678 41
e-mail: uran@sorea.sk

Hotel SOREA HUTNÍK, Tatranské Matliare
tel.: +421 / 52 / 44 674 41,46-9
e-mail: hutnik@sorea.sk

Hotel SOREA SLŇAVA, Piešťany
tel.: +421 / 33 / 79 801 11
e-mail: slnava@sorea.sk

Hotel SOREA MÁJ, Liptovský Ján
tel.: +421 / 44 / 52 081 00
e-mail: maj@sorea.sk

Hotel SOREA ĎUMBIER, Liptovský Ján
tel.: +421 / 44 / 52 632 32
e-mail: dumbier@sorea.sk

Hotel SOREA TRIGAN, Štrbské Pleso
tel.: +421 / 52 / 44 925 41-5
e-mail: banik@sorea.sk

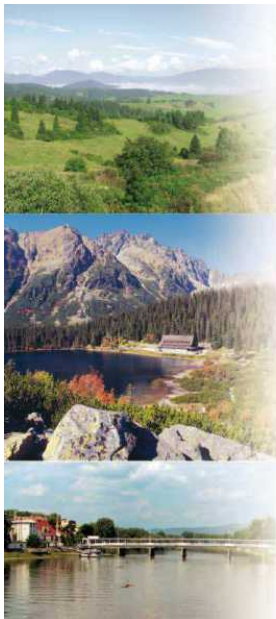
Hotel SOREA TITRIS, Tatranská Lomnica
tel.: +421 / 52 / 44 673 51-3
e-mail: titris@sorea.sk

Hotel SOREA SNP, Demänovská Dolina
tel.: +421 / 44 / 55 916 61
e-mail: snp@sorea.sk

Hotel SOREA, REGIA, Bratislava
tel.: +421 / 2 / 544 14 442
e-mail: regia@sorea.sk

Hotel SOREA J.ŠVERMA, Demänovská Dolina
tel.: +421 / 44 / 55 916 41
e-mail: sverma@sorea.sk

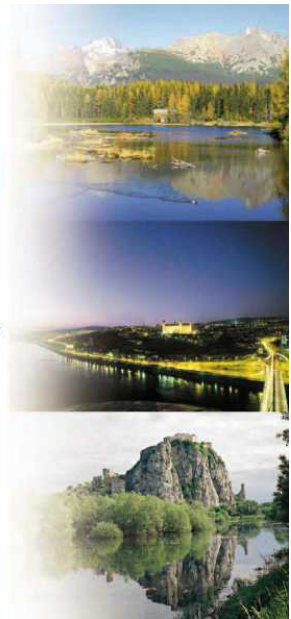
Hotel SOREA L'UBOVŇA, Ľubovnianske Kúpele
tel.: +421 / 52 / 43 217 51
e-mail: lubovna@sorea.sk



Dovolenka na Slovensku

**Vysoké Tatry, Nízke Tatry,
Ľubovnianske Kúpele,
Piešťany, Bratislava**

www.sorea.sk



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľov spoločnosti SOREA, spol. s r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SOREA, spol. s r.o. (ďalej len spoločnosť), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za vnútorné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávosti, 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. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora, vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávosti 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 audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ pre vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti SOREA, spol. 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.

Bratislava, 26. marec 2015


Z+M k.s.
konateľ komplementára
licencia UDVA č. 328
Búdková 32, 811 04 Bratislava


Ing. Marian Zápražný
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 583
Búdková 32, 811 04 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020389899	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2014
IČO 31339204	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 12 2014
SK NACE 55.10.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2013 do 12 2013

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SOREA, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ODBORÁRSKE NÁM.

Číslo

3

PSČ

Obec

81570 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okr. súdu Bratislava I, Oddiel: Sro
, Vložka číslo: 4069/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

02 / 50239176

E-mailová adresa

BARANIAKOVA@SOREA.SK

Zostavená dňa:

31.01.2015

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 4 7 6 1 1 1	2 9 6 9 6 3 6	
			7 5 0 6 4 7 5		3 1 1 5 2 7 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 3 2 0 0 8 3	1 2 0 6 4 5 7	
			7 1 1 3 6 2 6		1 3 5 7 8 8 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 4 1 8 6 8	9 8 5 1	
			6 3 2 0 1 7		2 8 5 3
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 1 1 3 7 6	9 8 5 1	
			6 0 1 5 2 5		2 8 5 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	4 9 2		
			4 9 2		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	3 0 0 0 0		
			3 0 0 0 0		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 6 7 8 2 1 5	1 1 9 6 6 0 6	
			6 4 8 1 6 0 9		1 3 5 5 0 2 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 8 5 1 5	1 7 8 3 1	
			1 0 6 8 4		1 8 8 3 9
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 3 9 6 5 1 9	1 1 0 9 3 6 5	
			5 2 8 7 1 5 4		1 2 4 3 2 8 0



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



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 9 2 1 0	1 7 2 2 9 1	
			3 8 6 9 1 9		1 5 8 2 2 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 4 3 5 6 0	1 5 4 9 5 2	
			2 8 8 6 0 8		1 4 2 3 6 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 6 8 7	1 2 6 8 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 6 1 8 6 8	1 1 6 1 8 6 8	1 1 2 3 7 2 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 5 1 1 8	8 5 1 1 8	7 3 0 9 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 7 6 7 5 0	1 0 7 6 7 5 0	1 0 5 0 6 3 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 9 5 5 5	1 6 9 5 5 5	1 8 9 1 0 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 5 7	7 5 7	4 5 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 4 8 4 9	2 4 8 4 9	2 1 7 7 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 3 9 4 9	1 4 3 9 4 9	1 6 6 8 7 7

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	2 9 6 9 6 3 6	3 1 1 5 2 7 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 6 0 0 2 1	- 9 7 8 6 3 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 5 3 7 2 4 8	1 1 1 6 3 3 8 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 5 3 7 2 4 8	1 1 1 6 3 3 8 8
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (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		
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 2 1 4 2 0 2 0	- 1 1 1 3 1 1 4 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 2 1 4 2 0 2 0	- 1 1 1 3 1 1 4 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 2 3 5 2 0 7	- 1 0 1 0 8 7 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 4 7 6 5 7	4 0 1 6 6 4 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 4 5 6 8	8 7 7 6 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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		
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	3 7 9 3 8	4 2 1 1 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 6 6 3 0	4 5 6 4 8



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	1 2 8 7 9	1 5 7 1 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 8 7 9	1 5 7 1 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 3 7 8 0 2	3 5 9 6 5 6 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 5 3 1 8 3	3 1 6 6 5 7 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 4 4 0 3	2 1 6 6 5 7 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 2 8 7 8 0	9 9 9 9 9 6
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	1 9 9 9 1 5	1 9 9 0 6 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 3 7 9 9	1 2 2 9 8 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 2 0 9 7	7 8 2 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 8 0 8	2 9 7 4 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 2 4 0 8	3 1 6 6 0 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 4 5 0 0	1 5 0 8 7 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 7 9 0 8	1 6 5 7 2 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 1 9 5 8	7 7 2 5 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 7 1 2	6 1 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 0 2 4 6	7 6 6 3 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 0 5 0 9 4 3 4	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 8 4 1 8 1 0	1 1 2 0 2 4 3 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 2 6 7 5	1 1 1 7 6 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 4 3 6 7 5 9	1 0 7 9 2 1 9 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 0 8 2 9 2	1 0 5 0 6 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 2 4 9	4 5 8 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 1 3 8 3 5	1 8 8 8 1 5
**	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 2 0 4 2 6 6 7	1 2 1 8 4 5 9 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 2 2 5 7	7 8 9 9 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 7 1 7 2 5 4	3 8 3 5 1 7 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 9 0 0	- 3 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 5 0 1 7 7 9	3 5 8 6 0 4 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 2 6 0 3 2 1	4 2 0 9 2 2 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 0 3 8 9 8 8	2 9 9 4 3 6 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 7 9 2	2 6 5 5 7
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 6 1 9 2 0	1 0 4 7 3 1 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 7 6 2 1	1 4 0 9 8 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 2 5 4 0	2 3 6 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 6 2 6 9	3 7 3 1 0 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 6 2 6 9	3 7 3 1 0 0
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		1 3 8 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 3 5 1	1 3 7 9 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 2 9 9 6	6 3 2 6 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 2 0 0 8 5 7	- 9 8 2 1 6 4



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	3 3 4 0 5 3 6	3 5 0 8 8 5 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 3 1	1 5 5 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
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	9 0	1 2 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9 0	1 2 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6 4 0	1 4 2 6
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 2 0 2	4 3 1 1 2
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	9 7	1 8 3 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 2 1 0 5	4 1 2 7 5



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	- 4 0 4 7 1	- 4 1 5 5 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 2 4 1 3 2 8	- 1 0 2 3 7 1 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 1 2 1	- 1 2 8 4 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 9 7	2 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 9 0 1 8	- 1 2 8 6 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 2 3 5 2 0 7	- 1 0 1 0 8 7 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SOREA, spol. s r.o.
Odborárske nám. 3
815 70 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24.11.1992 zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4069/B).

Identifikačné číslo organizácie: 31 339 204,

Daňové identifikačné číslo: 2020389899,

Daňové identifikačné číslo pre DPH: SK2020389899.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 bol 414, z toho 14 vedúcich zamestnancov (v roku 2013 bol 404, z toho 14 vedúcich zamestnancov).

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	414	404
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	425	433
počet vedúcich zamestnancov	14	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. mája 2014.

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27.mája 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. mája 2014 schválilo spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014. Účtovná závierka Spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2014 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov a 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.

Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, Spoločnosť účtuje aj v účtovnom období, v ktorom zistila uvedené skutočnosti. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	1/4
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Výnimkou v podmienkach SOREA je obstaranie hmotného majetku, ktorý sa klasifikuje ako drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) - tvoria ho :

- počítače, príslušenstvo, iné zariadenia IT technológií s príslušenstvom ak ich vstupná cena je od 50 EUR do 1.700 EUR vrátane;
- televízne a rozhlasové prijímače ak ich vstupná cena je 50 EUR do 1.700 EUR vrátane;
- samostatné hnuťelné veci, ktoré boli obstarané za účelom ďalšieho prenájmu ak ich vstupná cena je od 50 EUR /kus do 1.700 EUR vrátane.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	1/6 až 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	1/4 až 1/6
Inventár	6	lineárna	1/6
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20	lineárna	1/20
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM)	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť účtuje od 01.01.2004 po zlúčení s TradeLeas spol. s r.o.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch v cenách stanovených prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

(c) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje formou opravných položiek o hodnotu pochybných a sporných pohľadávok a pohľadávok, u ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

IČO			3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

F. INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Spoločnosť má poistený majetok - Poistenie podnikateľov zapísaných v OR (poistenie majetku) PZ č.0804004542 v poisťovni Kooperatíva a.s. bolo 13 628,44 eur. Povinné zmluvné poistenie AUS PZ č.6506256916 v poisťovni Kooperatíva a.s. bolo 2 954,73 eur. Havarijné poistenie AUS vrátane úrazového poistenia prepravovaných osôb PZ č.6544174874 v poisťovni Kooperatíva a.s. bolo 9 449,46 eur. Poistenie právnej ochrany v poisťovni D.A.S. PZ č. 0017483) bolo vo výške 286,41 eur. Miliónové poistenie osôb (úrazové poistenie prepravovaných osôb v AUS) v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa a.s. bolo 265,56 eur. Spolu poistné za rok 2014: 26 584,60 eur.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)							
	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		600 448			492			600 940
Prírastky						10 928		10 928
Úbytky								0
Presuny		10 928				-10 928		0
Stav na konci účtovného obdobia		611 376			492			611 868
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		597 595			492			598 087
Prírastky		3 930						3 930
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		601 525			492			602 017
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 853	0	0	0	0	0	2 853
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 851	0	0	0	0	0	9 851

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'ne práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	605 029	0	0	1 002	0	0	606 031
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 581	0	0	510	0	0	5 091
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	600 448	0	0	492	0	0	600 940
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	581 688	0	0	1 002	0	0	582 690
Prírastky	0	20 488	0	0	0	0	0	20 488
Úbytky	0	4 581	0	0	510	0	0	5 091
Stav na konci účtovného obdobia	0	597 595	0	0	492	0	0	598 087
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 341	0	0	0	0	0	23 341
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 853	0	0	0	0	0	2 853

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 515	6 411 740			1 322 092			7 762 347
Prírastky							224 027		224 027
Úbytky			267 405			86 824			354 229
Presuny			206 113			17 914	-224 027		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 515	6 350 448	0	0	1 253 182	0	0	7 632 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 676	5 168 460			1 229 184			6 407 320
Prírastky		1 008	340 028			41 412			382 448
Úbytky			267 405			86 824			354 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 684	5 241 083	0	0	1 183 772	0	0	6 435 539
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 839	1 243 280	0	0	92 908	0	0	1 355 027
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 831	1 109 365	0	0	69 410	0	0	1 196 606

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 515	6 288 172	0	0	1 332 477	0	0	7 649 164
Prírastky	0	0		0	0		386 059	0	386 059
Úbytky	0	0	217 936	0	0	54 941		0	272 877
Presuny	0	0	341 504	0	0	44 556	-386 059	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 515	6 411 740	0	0	1 322 092	0	0	7 762 347
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 667	5 070 842	0	0	1 246 693	0	0	6 326 202
Prírastky	0	1 009	315 554	0	0	37 432	0	0	353 995
Úbytky	0	0	217 936	0	0	54 941	0	0	272 877
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 676	5 168 460	0	0	1 229 184	0	0	6 407 320
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 848	1 217 330	0	0	85 784	0	0	1 322 962
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 839	1 243 280	0	0	92 908	0	0	1 355 027

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav OP k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	7 722	5 930	30	7 692	5 930
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	7 722	5 930	30	7 692	5 930

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zásoby sú poistené.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav OP k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	305 267	17 723	4 096	30 286	288 608
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	166 389		275	67 803	98 311
Pohľadávky spolu	471 656	17 723	4 371	98 089	386 919

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90 482	353 077	443 559
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	398	115 252	115 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 880	468 329	559 209

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	86 084	361 551	447 635
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	180	182 063	182 243
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 264	543 614	629 878

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	468 329	543 614
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90 880	86 264
Krátkodobé pohľadávky spolu	559 209	629 878
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2014	31.12.2013
Pokladnica, ceniny	85 118	73 093
Bežné bankové účty	1 076 750	1 050 634
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	1 161 868	1 123 727

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto významné položky:

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	757	458
servisný popl.karty	537	0
počítačový systém LINUX	220	458
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 849	21 772
poistenie - havarijné	3 279	3 094
poistenie zodpovednosti za škodu	1 148	1 148
výkony spojov telefonne poplatky január	1 631	631
hračky pre hotely	1 370	1 023
Oracle maitenenace, lic.CITRIX	3 080	3 080
reklama + inzercia + prezentácie na web	5 002	7 173
ostatné	9 339	5 623
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	143 949	166 877
finančný bonus	0	4 531
pobyty na prelome rokov	143 949	162 346
Spolu	169 555	189 107

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

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 719	141	2 981	0	12 879
Odchodné do dôchodku	15 719	141	2 981		12 879
Krátkodobé rezervy, z toho:	316 600	179 903	169 062	5 034	322 407
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 094	144 331	135 914	4 180	144 331
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 135	10 100	10 108	27	10 100
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	645	69	645	0	69
Zákonné rezervy spolu	150 874	154 500	146 667	4 207	154 500
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	23 222	21 895	22 395	827	21 895
Rezervy na súdne spory	142 504	3 508	0	0	146 012
Ostatné rezervy krátkod. spolu	165 726	25 403	22 395	827	167 907

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 106 829 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2014. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Suma 37 501 EUR predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2014 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Rezerva na odmeny zamestnancov vo výške 14 940 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na výplatu prémie zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2014. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi a pracovnými zmluvami. Suma 6 955 predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2015 z výplaty odmien.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky a na časť odmeny audítora vo výške 10 100 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na časť odmeny audítora za vykonanie auditu účtovnej závierky (10.000 EUR) a na bankové správy pre audit (100 EUR). Rezerva bude použitá v roku 2015.

Rezerva na odchodné so zostatkom vo výške 12 879 EUR sa vytvára na očakávané výplaty odchodného, ktoré je spoločnosť povinná vyplácať pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva bude použitá v budúcich obdobiach 2015-2031.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 146 012 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči bývalým zamestnancom, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedú títo zamestnanci proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2014 právoplatne skončené. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v roku 2015.

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 042	7 503	4 826	0	15 719
Odchodné do dôchodku	13 042	7 503	4 826		15 719
Krátkodobé rezervy, z toho:	306 696	177 217	165 272	2 041	316 600
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	135 528	140 094	133 860	1 668	140 094
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 215	10 135	10 181	34	10 135
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	0	645	0	0	645
Zákonné rezervy spolu	145 743	150 874	144 041	1 702	150 874
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	20 977	23 222	20 638	339	23 222
Rezervy na súdne spory	139 976	3 121	593	0	142 504
Ostatné rezervy krátkod. spolu	160 953	26 343	21 231	339	165 726

3. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Dlhodobé záväzky spolu	74 568	87 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74 568	87 763
Krátkodobé záväzky spolu	1 337 802	3 596 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 313 168	3 562 033
Záväzky po lehote splatnosti	24 634	34 533

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	166 499	207 489
odpočítateľné		0
zdaniteľné	166 499	207 489
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		0
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	36630	45647
Zmena odloženého daňového záväzku	9 017	12 870
Zaúčtovaná ako náklad	-9 017	-12 870
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	42 115	38 710
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 245	20 641
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 245	20 641
Čerpanie sociálneho fondu	20 422	17 236
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 938	42 115

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 712	616
dekorácie, disko, animačný program	1 712	616
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	60 246	76 636
ubytovanie a stravovanie klientov v nasledujúcom roku	60 246	76 636
Spolu	61 958	77 252

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Ubytovanie a stravovanie klientov		Športové a relaxačné služby		Iné služby		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	9 200 679	9 505 847	511 911	606 285	724 168	680 064	10 436 758	10 792 196
		0		0		0	0	0
Spolu	9 200 679	9 505 847	511 911	606 285	724 168	680 064	10 436 758	10 792 196

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	108 292	105 069
Aktivácia stravy zamestnancov	81 122	78 427
Aktivácia ubytovania a stravy	17 320	15 160
Ostatná aktivácia	9 850	11 482
Ostatné významné položky výnosov z hospod.činnosti, z toho:	213 835	188 245
Refakturácia energií, odborných prehliadok	115 826	102 715
Odmena za povolenie usporiadania podujatia	0	3 900
Ostatné	43 775	20 765
Zmluvné pokuty a penále	54 234	60 865
Finančné výnosy, z toho:	1 731	1 558
Kurzové zisky, z toho:	1	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 730	1 549
Výnosy zo zmenárenskej činnosti, provízie zo sprostredkovania poistenia	1 640	1 426
Úroky z účtov	90	123

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	10 436 759	10 792 196
Tržby za tovar	72 675	111 766
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	323 858	295 442
Čistý obrat celkom	10 833 292	11 199 404

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 501 779	3 586 040
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 489 779</i>	<i>3 574 040</i>
Prenájom za budovy, pozemky	2 488 617	2 491 282
Náklady na reklamu	81 438	87 507
Ostatné náklady na služby nemateriállovej povahy	142 493	206 394
Náklady na pranie prádla	178 869	170 923
Náklady na cestovné	15 096	15 315
Náklady na výkon spojov	39 459	48 023
Náklady na revízie	88 275	86 791
Náklady na zabezpečenie ost.služieb (hud.produkcia)	95 958	92 010
Náklady na výpočtovú techniku	94 268	99 125
Ostatné	265 306	276 670
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	52 996	63 260
Rezerva na súdne spory	3 122	3 122
Poistné	25 671	29 073
Manká a škody	465	2 440
Dary	12 745	9 860
Iné	10 993	18 765
Finančné náklady, z toho:	42 202	43 112
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>97</i>	<i>1 837</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>42 105</i>	<i>41 275</i>
Bankové poplatky	42 105	41 275

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 241 328			-1 023 719		
teoretická daň	x	-285 505		x	-235 455	
Daňovo neuznané náklady	137 905	31 718	-2,56	149 749	34 442	-3,36
Výnosy nepodliehajúce dani	40 183	9 242	-0,74	57 887	13 314	-1,30
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	-1 063 240	-244 545	-3,30	-816 083	-187 699	-4,66
Splatná daň z príjmov	x			x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-36 630	2,95	x	-45 647	4,46
Celková daň z príjmov	x			x	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		2 075
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	130 679	142 743
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok od spoločníka. Štruktúra je uvedená v tabuľke:

	2014	2013
Prenajatý majetok - nehnuteľnosti	59 900 079	58 021 597
Prenajatý majetok - stroje	849 373	849 373
Prenajatý majetok - pozemky	5 357 970	5 357 970
Prenajatý majetok - umelecké diela	8 945	11 594
Prenajatý majetok - iný	7 434	7 434
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		0
Majetok prijatý do úschovy		0
Pohľadávky z derivátov		0
Závazky z opcí derivátov		0
Postúpené pohľadávky	12 798	12 798
Pohľadávky z leasingu		0
Závazky z leasingu		0
Operatívna evidencia majetku	2 566 183	2 554 927

Spoločnosť má od tretích osôb zapožičaný majetok v úhrnej hodnote 40 157 EUR.

Spoločnosť má v nájme od spoločníka nehnuteľnosti, ktoré dala od 1.6.2009 do podnájmu tretej osobe na podnikanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 292 554 EUR. Podnájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré bude musieť riešiť:

- V dôsledku personálnych zmien uskutočnených v spoločnosti v rokoch 2001-2002 začali prebiehať významné súdne spory vo výške 15 360 EUR. Spoločnosť je žalovaná pre neplatnosť rozviazania pracovného pomeru. V priebehu roka 2014 uvedený spor nebol ukončený a na rozhodnutie súdu v náš prospech sa navrhovateľka dovolala. Na uvedený spor spoločnosť vytvorila finančnú rezervu, spolu s úrokmi z omeškania, ktorá k 31.12.2014 tvorí výšku 51 839 EUR.
- Spoločnosť v roku 2008 plánovala zaviesť nový rezervačný program na recepcie od nemeckej spoločnosti AMADEUS, nakoľko táto spoločnosť nespĺňala zákonné požiadavky na správnu funkčnosť systému a nedokončila dielo, spoločnosť SOREA odstúpila od zmluvy a v roku 2009 spoločnosť podala návrh na vydanie európskeho platobného rozkazu, na vrátenie sumy 30 000 EUR. Spoločnosť neuhradila firme AMADEUS faktúry vo výške 75 622 EUR, na ktorých platbu vytvorila rezervu.
- Spoločnosť je účastníkom súdneho procesu, v ktorom si dodávateľ softvéru nárokuje náhrady a kompenzácie v dôsledku toho, že spoločnosť odstúpila od zmluvy. Predbežne požadovaná suma kompenzácia dodávateľa softvéru je 190 813 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že odstúpenie od zmluvy s dodávateľom bolo platné a dôvodné, že neporušila zákon a že prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady na prípadný súdny spor nie je možné spoľahlivo odhadnúť.
- Spoločnosť je v súdnom spore s bývalým zamestnancom o vyplatenie odmien za rok 2006 vo výške 5 100 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že neporušila pracovno-právne predpisy a že súdny spor skončí v jej prospech. Okresný súd rozhodol v prospech navrhovateľa, ale spoločnosť sa odvolala. Na uvedený spor spoločnosť vytvorila finančnú rezervu, spolu s úrokom z omeškania, ktorá k 31.12.2014 tvorí výšku 8 661 EUR.

Prípadné ďalšie záväzky

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

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	60 500	0
Z poskytnutých záruk		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0
Z ručenia		0
Iné podmienené záväzky	266 435	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	57 380	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	266 435	0

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje približne 74 364 EUR.
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľný a hnutelný majetok od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje 2 409 900 EUR.
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na daňové poradenstvo. Ročné náklady na túto činnosť predstavujú 12 780 EUR.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 21 792 EUR (v roku 2013: 21 792 EUR), hrubé príjmy členov dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2013: 7 765 EUR). V roku 2014 nebol členom štatutárnych orgánov a Dozornej rade poskytnutý žiadny nepeňažný príjem.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
a	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	21 792		0	0	0	0
	21 792	4 765	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť má od svojho spoločníka Jednotného majetkového fondu zväzov odborových organizácií v SR prenajatý hnuťelný a nehnuteľný majetok.

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

spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Sesterské podniky			
Predaj služieb			
občerstvenie	3	30	42

materská/dcárska spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup služieb			
nájomné za hnutelný a nehnuteľný majetok	3	2 409 900	2 409 900
nájomné administratívne priestory	3	74 364	74 364
spotreba vody a plynu	3	11 585	12 410
poštovné a služby podateľne	3	4 620	4 378
telefónne linky	3	1 789	2 838
kúpa hnut.majetku Titris	1	20 152	97 277
Nákup ostatných služieb	3	344	2 303
Predaj služieb			
výmena kobercov hotel Hutník	3	11 081	0
prefakturovanie energií Regia	3	3 714	4 385
výmena hydrantu Šverma	3	6 091	0
oprava hydrostanice Ďumbier	3	0	2 198
prefakturovanie opravy dverí Regia	3	0	1 265
výmena potrubia TUV Trigan	3	1 963	0
zvýšenie základného imania peňažným vkladom	6		0
zvýšenie základného imania nepeňažným vkladom	6	3 373 860	113 132

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. |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	26 649	13 169
Spolu aktíva	26 649	13 169
Závazky z obchodného styku	2 522 754	2 598 864
Spolu pasíva	2 522 754	2 598 864

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

Po 31.decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 163 388	3 373 860			14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 131 148			-1 010 872	-12 142 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 010 872	-1 235 207		1 010 872	-1 235 207
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	-978 632	2 138 653	0	0	1 160 021

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 050 256	113 132	0	0	11 163 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			0	0	0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 637 354	0	0	-1 493 794	-11 131 148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 493 794	-1 010 872	0	1 493 794	-1 010 872
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-80 892	-897 740	0	0	-978 632

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-1 010 872
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 010 872
Iné	0
Spolu	-1 010 872

Strata bežného obdobia v sume – 1 235 207 EUR bude uhradená na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

Strata sa ponechá dočasne neuhradená, uhradí sa zo ziskov budúcich účtovných období a prevedie sa na účet 429

– Neuhradená strata minulých rokov.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Názov položky		2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1241328	-1023741
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	298843	328524
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	373100	373100
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2967	12582
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-86529	-60896
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4258	3281
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
	Úroky účtované do výnosov (-)	-90	-123
	Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9949	-3204
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	15086	3784
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2168318	1024625
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	69325	55261
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2265838	964410
	Zmena stavu zásob (-/+)	28195	4954
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	-3110803	329408
	Prijaté úroky (+)	90	123
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	3373860	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	263147	329531
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10928	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-224027	-386059
	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	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9949	4586

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

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 (+)	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
Výdavky na krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
Prijaté úroky (+)	0	0
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-225006	-381473
Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	113132
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	113132
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
Prijaté peňažné dary (+)	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
Príjmy z úverov (+)	0	0
Výdavky na splácanie úverov (-)	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	113132
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	38141	61190
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1123727	1062537
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	1161868	1123727

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie.