

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky**

Accace k.s. založená 20.05.2002  
 Sídlo: Röntgenova 26, 851 01 Bratislava  
 IČO spoločnosti je 35839350.

Spoločnosť Accace k.s. bola založená dňa 20. 5. 2002 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.6.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr, vložka 510/B.)

**2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:**

- činnosť daňového poradcu,
- automatizované spracovanie dát,
- činnosť organizačného, ekonomického a účtovného poradcu,
- vedenie účtovníctva,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti projektov pre štrukturálne nástroje Európskej únie v rozsahu voľnej živnosti,
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje Európskej únie v rozsahu voľnej živnosti

**3. Počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 48                                   | 48                                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 48                                   | 48                                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                                    | 2                                                           |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 30.9.2014. Výsledok hospodárenia (zisk) bola prevedená na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11.06.2014.

**8. Schválenie audítora**

Mimoriadne valné zhromaždenie zo dňa 27.05.2011 schválilo spoločnosť MaxAudit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1. 2010 do 31. 12. 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

| Štatutárny orgán:                                                                                         |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Meno a priezvisko                                                                                         | od dátumu | do dátumu |
| Accace SK, s. r. o. v zastúpení Ing. Jiří Majer - konateľ, Lidická 1876/42, Brno, 602 00, Česká republika | 12.1.2007 |           |

**2. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky**

V Spoločnosti nenastali vo vykazovanom období žiadne zmeny.  
Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

| Spoločník, akcionár<br><br>a        | Výška podielu na základnom imaní |               | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                     | absolútne<br>b                   | v %<br>c      | v %<br>d                      | v %<br>e                                       |
| Accace SK s.r.o. - komplementár     | 6307                             | 95,00         | 25                            | 0                                              |
| Ing. Adrian Kirchner - komanditista | 332                              | 5,00          | 75                            | 0                                              |
|                                     |                                  | 0,00          | 0                             | 0                                              |
| <b>Spolu</b>                        | <b>6 639</b>                     | <b>100,00</b> | <b>100</b>                    | <b>0</b>                                       |

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je súčasťou skupiny Accace. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Accace SK s. r. o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Accace Ltd..

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS zostavuje spoločnosť Accace Ltd. So sídlom Tempon 30, Egkomi 2408, Nicosia, Cyprus, ktorá vlastní 100 % podiel v spoločnosti Accace SK s. r. o. so sídlom Röntgenova 26, 851 01 Bratislava (komplementár v spoločnosti Accace k.s.).

**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje v účtovnej závierke.

Niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 9 | 3 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 5 | 8 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: clo, preprava, montáž, poistné a pod.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného dlhodobého majetku vychádza zo zákona č. 431/2002, § 28 ods. 4, dodržiava sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Daňové odpisy sa vypočítali v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,00 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ťarchu analytického účtu 518.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: clo, preprava, montáž, poistné a pod.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že vzal do úvahy vzťah vstupnej ceny dlhodobého hmotného majetku a predpokladanej doby použiteľnosti. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 000,00 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na analytický účet 501.

Predpokladaná doba používania nábytku je 6 rokov, metóda odpisovania - lineárna, ročná odpisová sadzba v % je 16,67.

**(c) Cenné papiere a podiely**

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa určuje do nákladov alebo výnosov.
- Cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa určuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov / obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- Cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo do výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

**(d) Zásoby**

Nedokončená výroba sa počíta ako násobok stupňa dokončenia a vstupnej ceny.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 9 | 3 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 5 | 8 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**(i) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(j) Splatná a odložené dane**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**(k) 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.

**(l) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje s možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Tento majetok je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**(m) Cudzia mena**

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**(n) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Spoločnosť nevytvára rezervný fond.

**(o) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný 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 č. F.1.2./2 a F.1.3./2

**1.1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.1.1./1 - F.1.1./2. na stranách 7 až 8. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

|                                                                      |   |
|----------------------------------------------------------------------|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým nemôže spoločnosť voľne disponovať | 0 |
|----------------------------------------------------------------------|---|

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Výskumná a vývojová činnosť   | Hodnota za bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Náklady na výskum             | 0                                               | 0                                                        |
| Náklady na vývoj neaktivované | 0                                               | 0                                                        |
| Náklady na vývoj aktivované   | 0                                               | 0                                                        |
| <b>Spolu</b>                  | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                                 |

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

| Tabuľka č. F.1.1./1 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |   |                             |         |         |   |                                      |          |             |               |
|--------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------|---------|---------|---|--------------------------------------|----------|-------------|---------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                          | a | Aktivované náklady na vývoj | b       | Softvér | c | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |          |             |               |
|                                                                    |   |                             |         |         |   | Oceniteľné práva                     | Goodwill | Ostatný DHM | Obstaraný DHM |
|                                                                    |   |                             |         |         |   | d                                    | e        | f           | g             |
|                                                                    |   |                             |         |         |   |                                      |          |             | h             |
|                                                                    |   |                             |         |         |   |                                      |          |             | i             |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                            |   |                             |         |         |   |                                      |          |             |               |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                 |   | 0                           | 198 857 | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Prírastky                                                          |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Úbytky                                                             |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Presuny                                                            |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Stav na konci účtovného obdobia                                    |   | 0                           | 198 857 | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| <b>Opravy</b>                                                      |   |                             |         |         |   |                                      |          |             |               |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                 |   | 0                           | 198 857 | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Prírastky                                                          |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Úbytky                                                             |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Presuny                                                            |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Stav na konci účtovného obdobia                                    |   | 0                           | 198 857 | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| <b>Opravné položky</b>                                             |   |                             |         |         |   |                                      |          |             |               |
| 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             |
| Presuny                                                            |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Stav na konci účtovného obdobia                                    |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                          |   |                             |         |         |   |                                      |          |             |               |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                 |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |
| Stav na konci účtovného obdobia                                    |   | 0                           | 0       | 0       | 0 | 0                                    | 0        | 0           | 0             |



**1.2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.1.2./1. na stranách 10 až 11.

**Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým

- Živelné poistenie - krytie 138.000 EUR
- Odcudzenie 90.000 EUR
- Poistenie skla 5.000 EUR
- Zodpovednosť za škodu 100.000 EUR

Poistné sumy boli stanovené dodatkom zo dňa 28.09.2013 na dobu neurčitú.

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

| Dlhodobý hmotný majetok                                         | Hodnota za bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo     | 0                                               |
| - pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 41892                                           |

Účtovná jednotka nemôže voľne nakladať majetkom obstaraným prostredníctvom finančného leasingu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
|-----------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|---------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                         |   | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
|                                                                 |   | Pozemky                              | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstaraný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu   |
| a                                                               | b | c                                    | d       | e                                                          | f                                           | g                                     | h              | i                | j                                 |         |
| Prvotné ocenenie                                                |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                              | 0 | 0                                    | 140 935 | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 5 775          | 0                | 0                                 | 146 710 |
| Prírastky                                                       | 0 | 0                                    | 19 589  | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 19 589  |
| Úbytky                                                          | 0 | 0                                    | 5 749   | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 5 749   |
| Presuny                                                         | 0 | 0                                    | 0       | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | -5 775         | 0                | 0                                 | -5 775  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                 | 0 | 0                                    | 154 775 | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 154 775 |
| Oprávky                                                         |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                              | 0 | 0                                    | 96 240  | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 96 240  |
| Prírastky                                                       | 0 | 0                                    | -743    | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | -743    |
| Úbytky                                                          | 0 | 0                                    | -16 480 | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | -16 480 |
| Presuny                                                         |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia                                 | 0 | 0                                    | 111 976 | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 111 976 |
| Opravné položky                                                 |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                              | 0 | 0                                    | 0       | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0       |
| Prírastky                                                       | 0 | 0                                    | 0       | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0       |
| Úbytky                                                          | 0 | 0                                    | 0       | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0       |
| Presuny                                                         |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia                                 | 0 | 0                                    | 0       | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0       |
| Zostatková hodnota                                              |   |                                      |         |                                                            |                                             |                                       |                |                  |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                              | 0 | 0                                    | 44 695  | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 5 775          | 0                | 0                                 | 50 470  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                 | 0 | 0                                    | 42 799  | 0                                                          | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 42 799  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.2./2 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            |   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
|------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    |   | Pozemky<br>b                                                | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory<br>hnutelných vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstaraný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie                   |   |                                                             |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0                                                           | 0           | 132 935                                                         | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 132 935    |
| Prírastky                          | 0 | 0                                                           | 0           | 8 000                                                           | 0                                                | 0                                             | 0                   | 5 775                 | 0                                      | 13 775     |
| Úbytky                             | 0 | 0                                                           | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 0          |
| Presuny                            | 0 | 0                                                           | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 0                                                           | 0           | 140 935                                                         | 0                                                | 0                                             | 0                   | 5 775                 | 0                                      | 146 710    |
| Oprávky                            |   |                                                             |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0                                                           | 0           | 83 918                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 83 918     |
| Prírastky                          | 0 | 0                                                           | 0           | 1 903                                                           | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 1 903      |
| Úbytky                             | 0 | 0                                                           | 0           | 14 225                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 14 225     |
| Presuny                            |   |                                                             |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 0                                                           | 0           | 96 240                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 96 240     |
| Opravné položky                    |   |                                                             |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0                                                           | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 0          |
| Prírastky                          | 0 | 0                                                           | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 0          |
| Úbytky                             | 0 | 0                                                           | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 0          |
| Presuny                            |   |                                                             |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 0                                                           | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota                 |   |                                                             |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                       |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0                                                           | 0           | 49 017                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                     | 0                                      | 49 017     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 0                                                           | 0           | 44 695                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 5 775                 | 0                                      | 50 470     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**1.3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je uvedený v tabuľkách č. 1.3./1 a 1.3./2 na stranách 13 až 14.

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

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                     | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |                                      |                                                            |                                                         | Účtovná hodnota DFM |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                      | Podiel ÚJ na ZI v %                  | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM |                     |
| a                                                                                    | b                                    | c                                    | d                                                          | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                      |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Accace Outsourcing s.r.o., Praha 4 - Nusle, Hvězdova 1716/2b, 140 00 Česká republika | 100                                  | 0                                    | 136 165                                                    | 5 045                                                   | 7 848               |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                         |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                           |                                      |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |
|                                                                                      | 0                                    | 0                                    | 0                                                          | 0                                                       | 0                   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.3./1 Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

| Dlhodobý finančný majetok          |       | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | Spolu   |
|------------------------------------|-------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    |       | Podielové CP a podiely v DÚJ         | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. Celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM |         |
| a                                  | b     | c                                    | d                                                         | e                             | f                        | g           | h                                            | i               | j                           |         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |       |                                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 848 | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 831 534                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 839 382 |
| Prírastky                          | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 354 671                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 354 671 |
| Úbytky                             | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 958 249                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 958 249 |
| Presuny                            | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 848 | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 227 956                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 235 804 |
| <b>Opravné položky</b>             |       |                                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                          | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                             | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                            | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0     | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |       |                                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 848 | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 831 534                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 839 382 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 848 | 0                                    | 0                                                         | 0                             | 227 956                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 235 804 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.3./2 Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

| Dlhodobý finančný majetok          |       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | Spolu     |
|------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    |       | Podielové CP a podiely v DUJ                                | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. Celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM |           |
| a                                  | b     | c                                                           | d                                                         | e                             | f                        | g           | h                                            | i               | j                           |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |       |                                                             |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 848 | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 517 929                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 525 777   |
| Prírastky                          | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 1 823 130                | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 823 130 |
| Úbytky                             | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 1 509 525                | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 509 525 |
| Presuny                            | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 848 | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 831 534                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 839 382   |
| <b>Opravné položky</b>             |       |                                                             |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                          | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0     | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |       |                                                             |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 848 | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 517 929                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 525 777   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 848 | 0                                                           | 0                                                         | 0                             | 831 534                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 839 382   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti:

| Dlhové CP držané do splatnosti spolu                        | Druh CP  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhodého CP z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                           | b        | c                                  | d                | e                | f                                                     | g                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            |          | 0                                  | 0                | 0                | 0                                                     | 0                               |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane |          | 0                                  | 0                | 0                | 0                                                     | 0                               |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane |          | 0                                  | 0                | 0                | 0                                                     | 0                               |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       |          | 0                                  | 0                | 0                | 0                                                     | 0                               |
| <b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>                 | <b>X</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                        |

Informácie o dlhodobých pôžičkách:

10. Informácie k časti F, písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky

| Dlhodobé pôžičky                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                           | c                                  | d                | e                | f                                                 | g                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            | 0                                  | 0                | 0                | 0                                                 | 0                               |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | 764 176                            | 354 671          | 915 771          | 0                                                 | 203 076                         |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | 50 023                             | 0                | 36 998           | 0                                                 | 13 025                          |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       | 17 335                             | 0                | 5 480            | 0                                                 | 11 855                          |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>831 534</b>                     | <b>354 671</b>   | <b>958 249</b>   | <b>0</b>                                          | <b>227 956</b>                  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

## 2. Zásoby

Štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

| Druh zásob<br>a                                 | Stav ku koncu bežného<br>účtovného obdobia k<br>(31.12.2014)<br>b | Stav ku koncu<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia k<br>(31.12.2013)<br>c |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Materiál                                        | 0                                                                 | 0                                                                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 11 474                                                            | 0                                                                             |
| Výrobky                                         | 0                                                                 | 0                                                                             |
| Zvieratá                                        | 0                                                                 | 0                                                                             |
| Tovar                                           | 0                                                                 | 0                                                                             |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                                                 | 0                                                                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                                                 | 0                                                                             |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>11 474</b>                                                     | <b>0</b>                                                                      |

Ocenenie nadbytočný, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

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

| Zásoby<br>a                                     | Bežné účtovné obdobia k (31.12.2014)                                 |                                    |                                                                                     |                                                                                                |                                                                      |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej<br>položky na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>opravnej<br>položky<br>c | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne<br>nosti<br>d | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z<br>účtovníctva<br>e | Stav<br>opravnej<br>položky na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Materiál                                        | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| Výrobky                                         | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| Zvieratá                                        | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| Tovar                                           | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                                                    | 0                                  | 0                                                                                   | 0                                                                                              | 0                                                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                                                            | <b>0</b>                                                                                       | <b>0</b>                                                             |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Nehnuteľnosti na predaj                                                | Hodnota  |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     | 0        |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | 0        |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>0</b> |

Prehľad o zásobách na ktoré je záložné právo:

| Zásoby                                     | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0                                    |

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                           | b                        | c                                               | d                                                                         |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 0                        | 0                                               | 0                                                                         |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 0                        | 0                                               | 0                                                                         |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 0                        | 0                                               | 0                                                                         |

| Hodnota zákazkovej výroby                                           | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                   | b                        | c                                                                         |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 0                        | 0                                                                         |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 0                        | 0                                                                         |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 0                        | 0                                                                         |
| Suma zadržanej platby                                               | 0                        | 0                                                                         |

Ďalšie informácie o zákazkovej výstavbe sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

| Názov položky<br>a                                            | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | 0                             | 0                                                    | 0                                                                              |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | 0                             | 0                                                    | 0                                                                              |
| Hrubý zisk / hrubá strata                                     | 0                             | 0                                                    | 0                                                                              |

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj<br>a                              | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj | 0                             | 0                                                                              |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku                           | 0                             | 0                                                                              |
| Suma prijatých preddavkov                                                                     | 0                             | 0                                                                              |
| Suma zadržanej platby                                                                         | 0                             | 0                                                                              |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)                     |                              |                                                                  |                                                                           |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba opravnej položky<br>c | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 44 428                                                   | 300 684                      | 166 024                                                          | 0                                                                         | 179 088                                               |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                                        | 0                            | 0                                                                | 0                                                                         | 0                                                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                                        | 0                            | 0                                                                | 0                                                                         | 0                                                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                                        | 0                            | 0                                                                | 0                                                                         | 0                                                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                                        | 0                            | 0                                                                | 0                                                                         | 0                                                     |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>44 428</b>                                            | <b>300 684</b>               | <b>166 024</b>                                                   | <b>0</b>                                                                  | <b>179 088</b>                                        |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe nasledujúceho pravidla:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

- Na pohľadávky viac ako 90 dní po splatnosti ale menej ako 180 dní po splatnosti vo výške 50 % z hodnoty pohľadávky
- Na pohľadávky viac ako 180 dní po splatnosti vo výške 100 % z hodnoty pohľadávky
- Na pohľadávky v rámci skupiny Accace sa netvorí opravná položka s výnimkou popísanou v nasledujúcom bode
- Na pohľadávky voči spoločnosti Accace TOB bola vytvorená maximálna možná opravná položka v rámci daňovej legislatívy na Slovensku a to z dôvodu nestabilnej politickej a ekonomickej situácie na Ukrajine.

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

| Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2014<br>a                            | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky<br>spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                           | 0                            | 0                        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                           | 0                            | 0                        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                           | 0                            | 0                        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                           | 0                            | 0                        |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                           | 0                            | 0                        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 243 832                     | 1 047 200                    | 1 291 033                |
| 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                                              | 182                         | 0                            | 182                      |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 215                       | 0                            | 1 215                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>245 229</b>              | <b>1 047 200</b>             | <b>1 292 430</b>         |

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

| Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 31.12.2013<br>a                   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 655 130                  | 528 208                   | 1 183 338             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 111                      | 0                         | 111                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 123                      | 0                         | 123                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>655 364</b>           | <b>528 208</b>            | <b>1 183 572</b>      |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 3

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné obdobie k<br>(31.12.2014)<br>b | Predchádzajúce obdobie k<br>(31.12.2013)<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 1 047 200                            | 528 208                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 245 229                              | 655 364                                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 292 430</b>                     | <b>1 183 572</b>                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                                    | 0                                             |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva<br><br>a                          | Bežné účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                     | 167 448            |

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra Banka, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 315.000,- EUR. K 31.12.2013 a k 31.12.2014 bol debetný zostatok ( v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 127 629 EUR a 167 448 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver na analytickom účte 231100.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Finančné účty                         | Bežné obdobie k<br>(31.12.2014) | Predchádzajúce<br>obdobie k<br>(31.12.2013) |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                    | 6 755                           | 5 472                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke za | 156 187                         | 133 162                                     |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke | 0                               | 0                                           |
| Peniaze na ceste                      | 0                               | 0                                           |
| <b>Spolu</b>                          | <b>162 942</b>                  | <b>138 634</b>                              |

## Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

| Krátkodobý finančný majetok<br><br>a                                     | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |                |             |              |                           |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                          | Stav k<br>01.01.2014<br>b            | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  | 0                                    | 0              | 0           |              | 0                         |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0                                    | 0              | 0           |              | 0                         |
| Emisné kvóty                                                             | 0                                    | 0              | 0           |              | 0                         |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0                                    | 0              | 0           |              | 0                         |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     | 0                                    | 0              | 0           |              | 0                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             | 0                                    | 0              | 0           |              | 0                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 | <b>0</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>    |              | <b>0</b>                  |

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Krátkodobý finančný majetok<br>a             | Stav OP k 31.12.2013<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP k 31.12.2014<br>f |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Ostatné realizovateľné cenné papiere         | 0                         | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0                         | 0              | 0                                                  | 0                                                           | 0                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                  |

Prehľad o krátkodobom finančnom majetku na ktorý je záložné právo je uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Krátkodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ocenení reálnou hodnotou je v nasledujúcom prehľade:

| Krátkodobý finančný majetok<br>a         | Zvýšenie/zníženie hodnoty(+/-)<br>b | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia<br>c | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie             | 0                                   | 0                                                                      | 0                                |
| Dlhové CP na obchodovanie                | 0                                   | 0                                                                      | 0                                |
| Emisné kvóty (komodity)                  | 0                                   | 0                                                                      | 0                                |
| Ostatné realizovateľné CP                | 0                                   | 0                                                                      | 0                                |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>                         |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 9 | 3 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 5 | 8 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie k<br>(31.12.2014) | Predchádzajúce účtovné obdobie k<br>(31.12.2013) |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                         |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>31 088</b>                           | <b>36 152</b>                                    |
| bežné náklady a nájomné                            | 16 112                                  | 26 256                                           |
| poistné                                            | 14 975                                  | 9 896                                            |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                         |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>166 306</b>                          | <b>29 208</b>                                    |
| Výnosy r. 2014 fakturované v r. 2015               | 166 306                                 | 29 208                                           |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
|                                                    | 0                                       | 0                                                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>197 394</b>                          | <b>65 360</b>                                    |

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

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

- Základné imanie spoločnosti je v sume 6 638,84 EUR. Tvorené je:
- vkladom spoločníka Accace SK s.r.o. (komplementár) v sume 6 306,84 EUR
- vkladom spoločníka Adrian Kirchner (komanditista) v sume 332,00 EUR
- 

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovej straty

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

|                                                 |                              |
|-------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 613</b>                 |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 2 613                        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                            |
| Iné                                             | 0                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 613</b>                 |

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

|                                             |                                             |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Rozdelenie účtovej straty</b>            | <b>Bezprostredne predchádzajúce obdobie</b> |
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>0</b>                                    |
| <b>Vysporiadanie účtovej straty</b>         | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                           |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                           |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                                           |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                                           |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0                                           |
| Iné                                         | 0                                           |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b>                                    |

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2014 vo výške 2 616 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov,

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko spoločnosti táto povinnosť nevyplýva z platnej legislatívy ani zo spoločenskej zmluvy.

## 2. Rezervy

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

| Druh rezervy<br>a                           | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                |                |               |                             |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                                             | Stav<br>k 1.1.2014<br>b          | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 31. 12. 2014<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| Ostatné rezervy dlhodobé                    |                                  |                |                |               |                             |
|                                             | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
|                                             | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
|                                             | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé<br/>spolu</b>   | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>115 584</b>                   | <b>110 919</b> | <b>115 584</b> | <b>0</b>      | <b>110 919</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>           |                                  |                |                |               |                             |
| dovolenky a poistné                         | 70 226                           | 77 919         | 70 226         | 0             | 77 919                      |
| ekonomické a právne služby                  | 4 500                            | 6 000          | 4 500          | 0             | 6 000                       |
| ostatné                                     | 40 858                           |                | 40 858         |               | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé<br/>spolu</b> | <b>115 584</b>                   | <b>83 919</b>  | <b>115 584</b> | <b>0</b>      | <b>83 919</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>           | <b>0</b>                         | <b>27 000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>27 000</b>               |
| dovolenky a poistné                         | 0                                | 0              | 0              |               | 0                           |
| ekonomické a právne služby                  | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| odmeny                                      | 0                                | 27 000         | 0              | 0             | 27 000                      |
| ostatné                                     | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Nevyfakturované dodávky<br/>majetku</b>  | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé<br/>spolu</b> | <b>0</b>                         | <b>27 000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>27 000</b>               |

Predpokladaná doba použitia rezervy v priebehu účtovného obdobia je v rozhraní mesiacov január – marec 2015.

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

| Druh rezervy<br>a                  | Stav<br>k 1.1.2013<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 31. 12. 2013<br>f |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>    |                         |                |               |               |                             |
|                                    | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                           |
|                                    | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                           |
|                                    | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>69 822</b>           | <b>115 585</b> | <b>69 822</b> | <b>0</b>      | <b>115 585</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>  |                         |                |               |               |                             |
| dovolenky a poistné                | 57 247                  | 70 227         | 57 247        |               |                             |
| ekonomické a právne služby         | 575                     | 4 500          | 575           | 0             | 4 500                       |
| ostatné                            | 6 000                   | 40 858         | 6 000         |               | 40 858                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>  | <b>63 822</b>           | <b>115 585</b> | <b>63 822</b> | <b>0</b>      | <b>115 585</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>  |                         |                |               |               |                             |
| dovolenky a poistné                | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                           |
| ekonomické a právne služby         | 0                       | 0              | 0             |               | 0                           |
| nájomné                            | 6 000                   | 0              | 6 000         | 0             | 0                           |
| ostatné                            | 0                       | 0              | 0             |               | 0                           |
| odmeny                             | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                           |
| <b>Nevyfakturované dodávky</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>  | <b>6 000</b>            | <b>0</b>       | <b>6 000</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**3. Závazky**

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

| Závazky                                                         | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>35 139</b>                        | <b>206 812</b>                                              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                                    | 0                                                           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 35 139                               | 206 812                                                     |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 321 056</b>                     | <b>1 718 081</b>                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 205 717                            | 1 575 502                                                   |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 115 339                              | 142 579                                                     |

| Závazky                                          | Zostatok k 31.12.2014 | Popis zaistenia |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                  |                       |                 |
|                                                  |                       |                 |
| <b>Závazky zabezpečené záložným právom spolu</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>        |

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>12 926</b>                        | <b>13 973</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 714                                | 5 079                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                                    | 0                                             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                                    | 0                                             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>5 714</b>                         | <b>5 079</b>                                  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>7 214</b>                         | <b>6 126</b>                                  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>11 425</b>                        | <b>12 926</b>                                 |

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

**5. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 0                                    | 0                                                           |
| – odpočítateľné                                                                       | 0                                    | 0                                                           |
| – zdaniteľné                                                                          |                                      |                                                             |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 0                                    | 0                                                           |
| – odpočítateľné                                                                       | 0                                    | 0                                                           |
| – zdaniteľné                                                                          | 0                                    | 0                                                           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           | 0                                    | 0                                                           |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov                                             | 0                                    | 0                                                           |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 22                                   | 23                                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 0                                    | 0                                                           |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 0                                    | 0                                                           |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                                    | 0                                                           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                                    | 0                                                           |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 0                                    | 0                                                           |

Účtovná jednotka má odloženú daňovú pohľadávku vo výške 16 800 EUR z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku a záväzkov v hodnote 76 364 EUR. V zmysle platnej legislatívy sa spoločnosť rozhodla o nej neučtovať.

**6. Bankové úvery**

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

Štruktúra bankových úverov, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c            | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Dlhodobý bankový úver           | EUR  | 3,879        | 31.7.2016        | 39 128                                                 |                                               | 24 976                                                                        |
|                                 |      |              |                  | 0                                                      |                                               | 0                                                                             |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |              |                  | <b>39 128</b>                                          |                                               | <b>24 976</b>                                                                 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Kratkodoby bankovy uver         | EUR  | 3,879        | 31.7.2016        | 52 176                                                 |                                               |                                                                               |
| Kontokorent                     | EUR  | 3,879        | 30.5.2015        | 167 448                                                |                                               | 127 629                                                                       |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |              |                  | <b>219 624</b>                                         |                                               | <b>127 629</b>                                                                |
| <b>Spolu</b>                    |      |              |                  | <b>258 752</b>                                         |                                               | <b>152 605</b>                                                                |

Úroková sadzba:

- Splátkový úver = 3 mesačný EURIBOR + 3,80 % p.a. floating
- Kontokorentný účet = 3M EURIBOR menený denne + 3,80 % p. a. floating

3M EURIBOR k 31.12.2014 je 0,079%

Obidva úvery sú zabezpečené pohľadávkami spoločnosti.

Splátkový úver bol poskytnutý na 24 mesiacov v celkovej výške 100.000 EUR

Kontokorentný účet má stanovený limit čerpania vo výške 315.000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

| Názov položky<br>a                        | Mena<br>b | Úrok p.a.v %<br>c | Dátum splatnosti<br>d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie<br>e | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie<br>f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
|-------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |           |                   |                       |                                                             |                                                    |                                                                                    |
| pôžičky v rámci skupiny                   | EUR       | 5                 |                       | 16 714                                                      | 0                                                  | 165 185                                                                            |
|                                           |           |                   |                       | 0                                                           | 0                                                  | 0                                                                                  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |           |                   |                       | <b>16 714</b>                                               | <b>0</b>                                           | <b>165 185</b>                                                                     |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |           |                   |                       |                                                             |                                                    |                                                                                    |
|                                           |           |                   |                       | 0                                                           |                                                    | 0                                                                                  |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           |           |                   |                       | <b>0</b>                                                    |                                                    | <b>0</b>                                                                           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |           |                   |                       |                                                             |                                                    |                                                                                    |
|                                           |           |                   |                       |                                                             |                                                    |                                                                                    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |           |                   |                       | <b>0</b>                                                    |                                                    | <b>0</b>                                                                           |
| <b>Spolu</b>                              |           |                   |                       | <b>16 714</b>                                               |                                                    | <b>165 185</b>                                                                     |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé            | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 597                                  | 0                                             |
| fakturácia služieb vopred                   | 597                                  | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
|                                             | 0                                    | 0                                             |
| <b>Spolu</b>                                | <b>597</b>                           | <b>0</b>                                      |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**8. Deriváty**

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| Názov položky<br>a                       | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového<br>nástroja<br>d |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------------|
|                                          | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                                 |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | 0               | 0            |                                                 |
|                                          | 0               | 0            |                                                 |
|                                          | 0               | 0            |                                                 |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         | 0               | 0            |                                                 |
|                                          | 0               | 0            |                                                 |
|                                          | 0               | 0            |                                                 |

| Názov položky<br>a                       | k 31.12.2014                                |                     | k 31.12.2013                                |                     |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|
|                                          | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                     |
|                                          | výsledok<br>hospodárenia<br>b               | vlastné imanie<br>c | výsledok<br>hospodárenia<br>d               | vlastné imanie<br>e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | 0                                           | 0                   | 0                                           | 0                   |
|                                          | 0                                           | 0                   | 0                                           | 0                   |
|                                          | 0                                           | 0                   | 0                                           | 0                   |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         | 0                                           | 0                   | 0                                           | 0                   |
|                                          | 0                                           | 0                   | 0                                           | 0                   |
|                                          | 0                                           | 0                   | 0                                           | 0                   |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Zabezpečovaná položka<br>a                                  | Bežné účtovné obdobie k<br>(31.12.2014)<br>b | Predchádzajúce účtovné<br>obdobie k (31.12.2013)<br>b |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Majetok vykázaný v súvahe                                   | 0                                            | 0                                                     |
| Závazok vykázaný v súvahe                                   | 0                                            | 0                                                     |
| Zmluvy, ktoré sa neučtujú na<br>súvahových účtoch           | 0                                            | 0                                                     |
| Očakávané budúce obchody<br>dosiaľ zmluvne<br>nezabezpečené | 0                                            | 0                                                     |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu voči spoločnosti CSI Leasing z titulu nadobudnutia kancelárskeho nábytku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie<br>k (31.12. 2014) |                                                           |                            | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie k (31.12.2013) |                                                           |                            |
|------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|
|                        | Splatnosť                                |                                                           |                            | Splatnosť                                                      |                                                           |                            |
|                        | do jedného<br>roka<br>vrátane<br>b       | od jedného<br>roka do<br>piatich<br>rokov<br>vrátane<br>c | viac ako<br>päť rokov<br>d | do jedného<br>roka<br>vrátane<br>e                             | od jedného<br>roka do<br>piatich<br>rokov<br>vrátane<br>f | viac ako<br>päť rokov<br>g |
| Istina                 | 11 028                                   | 0                                                         | 0                          | 13 097                                                         | 11 028                                                    | 0                          |
| Finančný náklad        | 622                                      | 0                                                         | 0                          | 2 437                                                          | 622                                                       | 0                          |
| <b>Spolu</b>           | <b>11 650</b>                            | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>                   | <b>15 534</b>                                                  | <b>11 650</b>                                             | <b>0</b>                   |

## INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu<br>a                      | Služby           |                  | Tovar         |           | Typ výrobkov, |           | Spolu            |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------------|------------------|
|                                         | 2014<br>b        | 2013<br>c        | 2014<br>d     | 2013<br>e | 2014<br>f     | 2013<br>g | 2014             | 2013             |
| <b>Rozdelenie podľa druhov služieb:</b> |                  |                  |               |           |               |           |                  |                  |
| spracovanie účtovníctva                 | 1 263 279        | 1 327 728        | 0             | 0         | 0             | 0         | 1 263 279        | 1 327 728        |
| korporátne služby                       | 76 430           | 121 013          |               |           |               |           | 76 430           | 121 013          |
| IT služby                               | 36 734           | 44 244           | 12 385        |           |               |           | 49 119           | 44 244           |
| spracovanie miezd                       | 894 434          | 869 687          |               |           |               |           | 894 434          | 869 687          |
| daňové poradenstvo                      | 548 065          | 551 309          |               |           |               |           | 548 065          | 551 309          |
| ostatné služby                          | 838 963          | 881 451          |               |           |               |           | 838 963          | 881 451          |
| <b>Spolu</b>                            | <b>3 657 906</b> | <b>3 795 432</b> | <b>12 385</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>3 670 291</b> | <b>3 795 432</b> |
| <b>Rozdelenie podľa teritórií</b>       |                  |                  |               |           |               |           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Česká republika                         | 135 342          | 737 894          |               |           |               |           | 135 342          | 737 894          |
| Poľsko                                  | 16 350           | 54 764           |               |           |               |           | 16 350           | 54 764           |
| Maďarsko                                | 139 662          | 141 459          |               |           |               |           | 139 662          | 141 459          |
| Ukrajina                                | 13 469           | 93 968           | 0             | 0         | 0             | 0         | 13 469           | 93 968           |
| Rumunsko                                | 13 332           | 17 563           | 0             | 0         | 0             | 0         | 13 332           | 17 563           |
| Slovenská Republika                     | 2 940 597        | 2 317 220        | 12 385        |           |               |           | 2 952 982        | 2 317 220        |
| Ostatné                                 | 399 155          | 432 564          |               |           |               |           | 399 155          | 432 564          |
|                                         |                  |                  |               |           |               |           |                  |                  |
|                                         |                  |                  |               |           |               |           |                  |                  |
|                                         | 0                | 0                | 0             | 0         | 0             | 0         | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                            | <b>3 657 906</b> | <b>3 795 432</b> | <b>12 385</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>3 670 291</b> | <b>3 795 432</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**2. Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená o 11 474 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Vnútroorganizačné zásoby<br><br>a                                         | 31.12.2014               | 31.12.2013               |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |               |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|---------------|
|                                                                           | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2014<br>e                                   | 2013<br>f     |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 11 474                   | 0                        | 6 953                   | 11 474                                      | -6 953        |
| Výrobky                                                                   | 0                        | 0                        | 0                       | 0                                           | 0             |
| Zvieratá                                                                  | 0                        | 0                        | 0                       | 0                                           | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>11 474</b>            | <b>0</b>                 | <b>6 953</b>            | <b>11 474</b>                               | <b>-6 953</b> |
| Manká a škody                                                             | x                        | x                        | x                       | 0                                           | 0             |
| Reprezentačné                                                             | x                        | x                        | x                       | 0                                           | 0             |
| Dary                                                                      | x                        | x                        | x                       | 0                                           | 0             |
| Iné                                                                       | x                        | x                        | x                       | 0                                           | 0             |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob<br/>vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>                | <b>11 474</b>                               | <b>-6 953</b> |

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné<br>obdobie k<br>(31.12.2014) | Predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie k<br>(31.12.2013) |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                                          | 0                                                      |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                                          | 0                                                      |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>41 228</b>                              | <b>2 199</b>                                           |
| Dotácie na hospodársku činnosť                                           | 0                                          | 0                                                      |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 0                                          | 0                                                      |
| Emisné kvóty                                                             | 0                                          | 0                                                      |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 19 506                                     | 0                                                      |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 13 661                                     |                                                        |
| Iné                                                                      | 8 061                                      | 2 199                                                  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>43 420</b>                              | <b>52 399</b>                                          |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 3 517                                      | 21 211                                                 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 3 067                                      | 0                                                      |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 39 903                                     | 31 188                                                 |
| Výnosové úroky                                                           | 16                                         | 20                                                     |
| úrok z dlhodobého finančného majetku                                     | 39 887                                     | 31 168                                                 |
| <b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt z toho:</b>         | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                           | 0                                          | 0                                                      |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 9 | 3 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 5 | 8 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**4. 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:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie<br>k (31.12.2014) | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie k<br>(31.12.2013) |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                                       | 0                                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 3 657 906                               | 3 795 432                                           |
| Tržby za tovar                          | 12 385                                  | 0                                                   |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                                       | 0                                                   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                                       | 0                                                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                                       | 0                                                   |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>3 670 291</b>                        | <b>3 795 432</b>                                    |

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 099 988</b>                     | <b>2 390 630</b>                              |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>3 000</i>                         | <i>3 000</i>                                  |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 000                                | 3 000                                         |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                                    | 0                                             |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0                                    | 0                                             |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0                                    | 0                                             |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0                                    | 0                                             |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>2 096 988</b>                     | <b>2 387 630</b>                              |
| IC služby                                                                 | 1 098 261                            | 1 316 312                                     |
| cestovné, repre, oprava a udržiavanie                                     | 159 258                              | 137 341                                       |
| informačné služby                                                         | 260 218                              | 415 384                                       |
| Ekonomické poradenstvo                                                    | 232 412                              | 209 454                                       |
| Ostatné služby                                                            | 346 839                              | 309 139                                       |
|                                                                           | 0                                    | 0                                             |
|                                                                           | 0                                    | 0                                             |
|                                                                           | 0                                    | 0                                             |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>76 583</b>                        | <b>8 606</b>                                  |
| zmluvné pokuty, úroky a penále z omeškania                                | 21 460                               | 2 195                                         |
| odpis pohľadávky                                                          | 54 310                               | 0                                             |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť nadaňové                           | 812                                  | 6 411                                         |
|                                                                           | 0                                    | 0                                             |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>55 931</b>                        | <b>57 858</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>1 840</i>                         | <i>2 648</i>                                  |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 131                                  | 0                                             |
| úroky v banke z pôžičiek a leasingu                                       | 17 095                               | 23 587                                        |
| bankové poplatky a poisťné                                                | 36 996                               | 31 623                                        |

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky<br>a                                | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |              |                | Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |              |               |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                   | Základ dane<br>b                     | Daň<br>c     | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e                              | Daň<br>f     | Daň v %<br>g  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | 5 282                                | x            | x              | 84 521                                        | x            | x             |
| teoretická daň                                    | x                                    | 1 162        | 22,00 %        | x                                             | 19 440       | 23,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                           | 79 573                               | 17 506       | 331,45 %       | 61 221                                        | 14 081       | 16,66 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | -7 131                               | -1 569       | -29,71 %       | -6 020                                        | -1 385       | -1,64 %       |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | 0                                    | 0            | 0,00 %         | 0                                             | 0            | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                           | 0                                    | 0            | 0,00 %         | -3 791                                        | -872         | -1,03 %       |
| Zmena sadzby dane                                 | 0                                    | 0            | 0,00 %         | 0                                             | 0            | 0,00 %        |
| Iné                                               | 0                                    | 0            | 0,00 %         | 0                                             | 0            | 0,00 %        |
| Spolu                                             | 77 724                               | 17 099       | 323,74%        | 135 931                                       | 31 264       | 36,99 %       |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                      | <b>x</b>                             | <b>2 882</b> | <b>54,57 %</b> | <b>x</b>                                      | <b>1 613</b> | <b>1,91 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                            | x                                    | 0            | 0,00 %         | x                                             | 0            | 0,00 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                      | <b>x</b>                             | <b>2 882</b> | <b>54,57 %</b> | <b>x</b>                                      | <b>1 613</b> | <b>1,91 %</b> |

Od základu dane sa odpočítava základ dane pripadajúci na komplementára Accace SK v sume 73 837,59 EUR z čoho je vypočítaná 22% daň v sume 16 244 EUR.

Podľa novej daňovej legislatívy bude spoločnosť Accace k. s. platiť daňovú licenciu vo výške 2880 čo je o 2 025 EUR viac ako vypočítaná čiastka dane.

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) | Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                                    | 0                                             |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                                    | 0                                             |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                                    | 0                                             |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                                    | 0                                             |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 76 364                               | 31 312                                        |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                                    | 0                                             |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 9 | 3 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 5 | 8 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Spoločnosť neevviduje žiadne ďalšie aktíva ani pasíva, 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Účtovná jednotka je ručiteľom pre spoločnosti Accace s. r. o. Hvězdoslavova, 1716/2b, 14078 Praha, IČO 27923690 a dcérsku spoločnosť Accace Outsourcing s. r. o., Hvězdoslavova, 1716/2b, 14078 Praha, IČO 289 50 321 v prípade úverovej zmluvy č. 2008/114434/01 uzavretej so spoločnosťou Raiffeisenbank a. s. so sídlom Hvězdoslavova, 1716/2b, 14078 Praha, IČO 492 409 01 týkajúcej sa úveru pre uvedené spoločnosti vo forme možnosti prečerpania finančných prostriedkov na kontokorentnom bankovom účte. Maximálny limit čerpania pre rok 2014 bol nasledovný:

- Accace s. r. o., čiastka schváleného limitu 4.900.000 CZK platného k dátumu 31.01.2014
- Accace Outsourcing s. r. o., čiastka schváleného limitu 3.000.000 CZK platného k dátumu 31.01.2014

Aktuálny stav vyčerpaných prostriedkov bol k 31.12.2014 nasledovný:

- Accace s. r. o. 0,- CZK
- Accace Outsourcing s. r. o. 0,-CZK

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody<br><br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných<br>b |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých<br>c |           |       |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------|--------------------------------------|-----------|-------|
|                              | štátutárnych                          | dozorných | iných | štátutárnych                         | dozorných | iných |
|                              | Časť 1 - rok 2014                     |           |       | Časť 1 - rok 2014                    |           |       |
|                              | Časť 2 - rok 2013                     |           |       | Časť 2 - rok 2013                    |           |       |
| Peňažné príjmy               | 0                                     | 0         | 3 000 | 0                                    | 0         | 3 000 |
|                              | 0                                     | 0         | 3 000 | 0                                    | 0         | 3 000 |
| Nepenažné 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     |
| Nepenažné 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     |
|                              | 0                                     | 0         | 0     | 0                                    | 0         | 0     |

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

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) |                |              |              |                           |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>01.01.2014<br>b            | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d  | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
| Základné imanie                                                    | 6 639                                | 0              | 0            | 0            | 6 639                     |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                    | 0              | 0            | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                    | 0              | 0            | 0            | 0                         |
| 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 účastí                          | 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                                    | 44 786                               | 0              | 0            | 2 613        | 47 399                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -14 130                              | 0              | 0            | 0            | -14 130                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 613                                | 0              | 2 616        | -2 613       | -2 616                    |
| 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                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>39 908</b>                        | <b>0</b>       | <b>2 616</b> | <b>0</b>     | <b>37 292</b>             |

Spoločnosť Accace k.s. rozhodla o prevedení účtovného zisku za rok 2013 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovnej jednotky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

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

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013) |                |             |              |                           |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>01.01.2013<br>b            | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
| Základné imanie                                                    | 6 639                                | 0              | 0           | 0            | 6 639                     |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                    | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                    | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| 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                                    | 44 316                               | 0              | 0           | 468          | 44 786                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -14 130                              | 0              | 0           | 0            | -14 130                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 468                                  | 2 613          | 0           | -468         | 2 613                     |
| 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                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>37 293</b>                        | <b>2 613</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>39 908</b>             |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

**O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

| Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Označenie položky                                                                                        | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>                                                                                               | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3)</sup>(+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>5 283</b>          | <b>82 908</b>                                |
| <b>A. 1.</b>                                                                                             | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                                                | 36 031                | 8 796                                        |
| <b>A. 1. 1.</b>                                                                                          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4)</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 15 736                | 12 831                                       |
| <b>A. 1. 2.</b>                                                                                          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5)</sup> (+)                                                                                                                                             |                       |                                              |
| <b>A. 1. 3.</b>                                                                                          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| <b>A. 1. 4.</b>                                                                                          | Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| <b>A. 1. 5.</b>                                                                                          | Zmena stavu opravných položiek <sup>8)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 134 659               | 32 268                                       |
| <b>A. 1. 6.</b>                                                                                          | Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov <sup>9)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | -131 437              | -59 493                                      |
| <b>A. 1. 7.</b>                                                                                          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10)</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| <b>A. 1. 8.</b>                                                                                          | Úroky účtované do nákladov <sup>11)</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 17 095                | 23 587                                       |
| <b>A. 1. 9.</b>                                                                                          | Úroky účtované do výnosov <sup>12)</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -16                   | -20                                          |
| <b>A. 1.10.</b>                                                                                          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13)</sup>                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| <b>A. 1.11.</b>                                                                                          | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14)</sup>                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| <b>A. 1.12.</b>                                                                                          | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                | -6                    | -377                                         |
| <b>A. 1.13.</b>                                                                                          | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>A. 2.</b>                                                                                             | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, <sup>16)</sup> ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -553 753              | 436 594                                      |
| <b>A. 2. 1.</b>                                                                                          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -108 856              | 433 913                                      |
| <b>A. 2. 2.</b>                                                                                          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -433 423              | -4 272                                       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                     |          |         |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| A. 2. 3.                                   | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                             | -11 474  | 6 953   |
| A. 2. 4.                                   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                            |          |         |
|                                            | <b>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.)</b>                                                  | -512 439 | 528 298 |
| A. 3.                                      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                     | 16       | 20      |
| A. 4.                                      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                          | -17 095  | -23 587 |
| A. 5.                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                       |          |         |
| A. 6.                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                               | -27 865  |         |
|                                            | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                     | -557 383 | 504 731 |
| A. 7.                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                            | -732     |         |
| A. 8.                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                   |          |         |
| A. 9.                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                  |          |         |
| A.                                         | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                | -558 115 | 504 731 |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                     |          |         |
| B. 1.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)<br>1)                                                                                                                                                                       |          |         |
| B. 2.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                 | -8 065   | -13 775 |
| B. 3.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) 1) | 603 578  |         |
| B. 4.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                  |          |         |
| B. 5.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                    | 6        | 377     |
| B. 6.                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)         |          |         |
| B. 7.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                       |          |         |
| B. 8.                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                         |          |         |
| B. 9.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                  |          |         |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

|                                          |                                                                                                                                                                                  |                |                 |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| B. 10.                                   | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)      |                | -425 949        |
| B. 11.                                   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                 |                |                 |
| B. 12.                                   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                   | 0              | 0               |
| B. 13.                                   | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)              |                |                 |
| B. 14.                                   | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)               |                |                 |
| B. 15.                                   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                 |                |                 |
| B. 16.                                   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                 |                |                 |
| B. 17.                                   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                |                |                 |
| B. 18.                                   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                           |                |                 |
| B. 19.                                   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                          |                |                 |
| B.                                       | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                         | <b>595 519</b> | <b>-439 347</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                  |                |                 |
| C. 1.                                    | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                      | 0              | 0               |
| C. 1. 1.                                 | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                               |                |                 |
| C. 1. 2.                                 | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                  |                |                 |
| C. 1. 3.                                 | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                         |                |                 |
| C. 1. 4.                                 | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                           |                |                 |
| C. 1. 5.                                 | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                 |                |                 |
| C. 1. 6.                                 | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                            |                |                 |
| C. 1. 7.                                 | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                 |                |                 |
| C. 1. 8.                                 | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                          |                |                 |
| C. 2.                                    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                          | -13 096        | 34 695          |
| C. 2. 1.                                 | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                    |                |                 |
| C. 2. 2.                                 | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                       |                |                 |
| C. 2. 3.                                 | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) |                |                 |
| C. 2. 4.                                 | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie                    |                |                 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 9 3 5 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

|          |                                                                                                                                                                                                                        |                |                |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|          | hlavného predmetu činnosti (-)                                                                                                                                                                                         |                |                |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                |                |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                |                |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | -13 096        | 34 695         |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                |                |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                |                |
| C. 3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                |                |
| C. 4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                |                |
| C. 5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                |                |
| C. 6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                |                |
| C. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                |                |
| C. 8.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                |                |
| C. 9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                |                |
| C.       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-13 096</b> | <b>34 695</b>  |
| D.       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>24 308</b>  | <b>100 079</b> |
| E.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) <sup>2)</sup></b>                                                                                                          | <b>138 634</b> | <b>38 555</b>  |
| F.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup></b>           | <b>162 942</b> | <b>138 634</b> |
| G.       | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup></b>                                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| H.       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup></b>                 | <b>162 942</b> | <b>138 634</b> |