

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Obchodné meno a sídlo	GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť Sasinkova 5, 811 08 Bratislava
Dátum založenia	2. marca 1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	zapísaná 3. augusta 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1820/B).
Hospodárska činnosť	– výroba tovaru z papiera a lepenky, – vydavateľská činnosť, – grafické služby, – lízingová činnosť, – sprostredkovateľská činnosť, – činnosť organizačných a ekonomických poradcov, – reklamná a propagačná činnosť, – sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájom nehnuteľností.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	18
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Doc. PhDr. Ivan Kmotrík, PhD
	člen	Ing. Ladislav Haspel
	členka	Mária Kozáková
	člen	Ing. Richard Kohút
	člen	Ivan Kmotrík
Dozorná rada	predseda	PhDr. Zora Hloušková
	členka	Darina Töröková
	členka	Zora Kmotriková

2. Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e	
	absolútne b	v % c			
SLOV COUPON, a. s.	22 305 458	50,83%	50,83%		829 848
Grafobal, akciová spoločnosť	8 829 158	20,12%	20,12%		
Slovenská Grafia a.s.	4 647 156	10,59%	10,59%		
Mediaprint-Kapa Pressegrasso, a.s.	7 797 915	17,77%	17,77%		
EURO RSCG Artmedia spol. s.r.o.	100 930	0,23%	0,23%		
MEDIA TRADE spol. s.r.o.	100 930	0,23%	0,23%		
Mladé letá a.s.	100 930	0,23%	0,23%		
Spolu	43 882 468	100%	100%		829 848

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť SLOV COUPON, a. s., je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za väčšiu skupinu podnikov a GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu podnikov.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SLOV COUPON, a.s. je uložená v sídle spoločnosti, Moskovská 4, Bratislava a v Obchodnom registri Okresného úradu Bratislava I, ktorý vedie Registrový súd v Bratislave, Záhradnícka 10.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Sasinkova 5, a je uložená v Obchodnom registri Okresného úradu Bratislava I, ktorý vedie Registrový súd v Bratislave, Záhradnícka 10.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárne	5%
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Lineárne	12,5%
Dopravné prostriedky	4-10	Lineárne	10 – 25%
Inventár	5	Lineárne	20%

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé 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.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
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 k 31.12.2014	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
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 k 31.12.2013	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	20 217	0	0	0	0	0	20 217
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2014		57 669		1 056 548		11 035 813		0		0		2 214		0		0		12 152 244	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		411 051		0		411 051	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Presuny		0		0		193 631		0		0		217 420		-411 051		0		0	
Stav k 31.12.2014		57 669		1 056 548		11 229 444		0		0		219 634		0		0		12 563 295	
Oprávky																			
Stav k 1.1.2014		0		303 158		9 472 894		0		0		0		0		0		9 776 052	
Prírastky		0		53 225		626 989		0		0		0		0		0		680 214	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2014		0		356 383		10 099 883		0		0		0		0		0		10 456 266	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2014		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2014		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2014		57 669		753 390		1 562 919		0		0		2 214		0		0		2 376 192	
Stav k 31.12.2014		57 669		700 165		1 129 561		0		0		219 634		0		0		2 107 029	

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	57 669	1 056 548	10 645 002	0	0	2 214	0	0	11 761 433
Prírastky	0	0	0	0	0	0	390 811	0	390 811
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	390 811	0	0	0	-390 811	0	0
Stav k 31.12.2013	57 669	1 056 548	11 035 813	0	0	2 214	0	0	12 152 244
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	250 923	8 595 411	0	0	0	0	0	8 846 334
Prírastky	0	52 235	877 483	0	0	0	0	0	929 718
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	303 158	9 472 894	0	0	0	0	0	9 776 052
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	57 669	805 625	2 049 591	0	0	2 214	0	0	2 915 099
Stav k 31.12.2013	57 669	753 390	1 562 919	0	0	2 214	0	0	2 376 192

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		c	d	e	f	g	h	i	j
		b									
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2014		67 584 430	13 997	23 236	0	56 774 068	0	0	0	0	124 395 731
Prírastky		0	0	0	0	0	0	709 983	0	0	709 983
Úbytky		0	0	0	0	425 422	0	0	0	0	425 422
Presuny		709 983	0	0	0	0	0	-709 983	0	0	0
Stav k 31.12.2014		68 294 413	13 997	23 236	0	56 348 646	0	0	0	0	124 680 292
Opravné položky											
Stav k 1.1.2014		800 000	0	0	0	2 068 477	0	0	0	0	2 868 477
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		800 000	0	0	0	2 068 477	0	0	0	0	2 868 477
Účtovná hodnota											0
Stav k 1.1.2014		66 784 430	13 997	23 236	0	54 705 591	0	0	0	0	121 527 254
Stav k 31.12.2014		67 494 413	13 997	23 236	0	54 280 169	0	0	0	0	121 811 815

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v DÚJ	b	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pod- statným vplyvom	c	Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. Cel- ku	e	Ostatný DFM	f	Pôžičky s splatnosťou najviac je- den rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
Prirovnávanie																			
Stav k 1.1.2013		69 782 417		16 254		23 236		0		17 168 590		0		0		0		86 990 497	
Prírastky		782 341		0		0		0		39 267 133		0		2 448 345		0		42 497 819	
Úbytky		5 090 328		2 257		0		0		0		0		0		0		5 092 585	
Presuny		2 110 000		0		0		0		338 345		0		-2 448 345		0		0	
Stav k 31.12.2013		67 584 430		13 997		23 236		0		56 774 068		0		0		0		124 395 731	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Prírastky		800 000		0		0		0		2 068 477		0		0		0		2 868 477	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2013		800 000		0		0		0		2 068 477		0		0		0		2 868 477	
Účtovná hodnota																			
Stav k 1.1.2013		69 782 417		16 254		23 236		0		17 168 590		0		0		0		86 990 497	
Stav k 31.12.2013		66 784 430		13 997		23 236		0		54 705 591		0		0		0		121 527 254	

Výška vlastného imania k 31.decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený 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		Účtovná hodnota DFM
			2014	2013	2014	2013	
a	b	c	d		e		f
Dcérske účtovné jednotky							
Slovenská Grafia, a.s.	86,00%	86,00%	33 787 095	33 426 074	361 021	42 060	11 340 177
Slovart-Print s.r.o.	67,00%	67,00%	-65 887	44 474	-110 361	-72 203	35 495
VERSUS, a.s.	100,00%	100,00%	6 681 547	7 717 354	-1 035 807	-866 418	4 149 240
Mediaprint-Kapa Pressegrosso, a.s.	75,00%	75,00%	10 582 316	9 969 876	504 824	433 247	630 684
C.E.N. s. r. o.	100,00%	100,00%	1 677 760	2 059 231	-381 472	-122 097	14 072 832
TECHNOTRADE INVEST spol. s r.o.	100,00%	100,00%	943 617	1 510 269	-566 652	-197 102	3 967 162
VODAX, a.s.	100,00%	100,00%	2 065 235	1 310 618	-181 543	-120 548	1 982 344
Bratislavské tlačiarne, a.s.	99,00%	99,00%	819 833	732 743	87 089	79 853	2 067 973
GRAFOBAL, akciová spoločnosť	74,00%	74,00%	70 140 428	63 889 808	529 053	1 307 195	10 283 303
Royal Invest Consulting, a.s. (RIC)	53,00%	53,00%	1 606 082	2 192 706	833 091	647 455	29 875
GGE, a.s.	80,00%	80,00%	24 776 867	19 490 388	3 823 072	1 138 325	6 584 213
PDMC, s.r.o.	100,00%	100,00%	2 722 618	2 724 085	-1 467	-497	2 753 287
R2, spol. s r.o.	100,00%	100,00%	-1 436 562	-736 060	-700 501	-712 328	1 491 757
Luxury Business Jets, a.s.	90,00%	90,00%	-49 124	294 471	48 563	-167 786	1 772 687
Prvá univerzitná, a.s.	100,00%	100,00%	122 661	88 854	33 807	-156 375	33 200
Ružinovská poliklinika, a.s.	100,00%	100,00%	981 721	789 426	94 295	98 920	895 794
Grafobal Group Development, a.s.	90,00%	90,00%	220 374	2 533 756	628 242	3 762	32 867
Nemocnica s poliklinikou Skalica, a.s.	53,00%	53,00%	4 840 882	3 088 873	2 009	124 875	4 902 104
EHC Service s.r.o.	47,00%	59,00%	26 451	225 968	-199 517	42	2 257
Farmedix s.r.o.	100,00%	100,00%	39 209	31 826	7 647	26 326	360 000
REBLOK Bratislava, a.s.	100,00%	100,00%	-35 598	-18 899	-16 706	-33 563	19 916
Ostatné	n/a	n/a	0	0	0	0	177 263
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom							
GRAFOBAL GROUP, GmbH	40,00%	40,00%	0	0	0	0	13 997
Ostatné realizovateľné CP a podiely							
Tenergo Slovensko a.s.	1,00%	1,00%	1 588 887	1 207 374	462 722	381 513	3 320
Ostatné	n/a	n/a	0	0	0	0	19 916
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ							
Spolu	x	x	x		x		67 531 646

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 732 902	0	0	0	1 732 902
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 150 951	0	0	0	3 150 951
Pohľadávky spolu	4 883 853	0	0	0	4 883 853

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 524 518	1 524 518
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 095 870	4 313 302	8 409 172
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	96 994	0	96 994
Iné pohľadávky	4 938 063	4 358 499	9 296 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 130 927	10 196 319	19 327 246

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 196 319	8 395 423
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 130 927	9 890 665
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 327 246	18 286 088
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	69 562	56 344
Bežné bankové účty	965 863	516 825
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 035 425	573 169

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 621	33 496
Poistné	34 621	33 496
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 648 547	866 656
refakturácia nákladov na lety	805 110	424 188
prenájom helikoptér	190 260	190 260
množstevné rabaty	145 968	237 255
ostatné	507 209	14 953
Spolu	1 683 168	900 152

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	43 882 468	0	0	0	43 882 468
Ostatné kapitálové fondy	53 078 015	0	0	0	53 078 015
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 210 170	0	0	0	1 210 170
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	-9 822 894
Neuhradená strata minulých rokov	-5 466 548	0	0	-4 356 346	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 356 346	-869 075	0	4 356 346	-869 075
Vlastné imanie spolu	88 347 759	-869 075	0	0	87 478 684

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	43 882 468	0	0	0	43 882 468
Ostatné kapitálové fondy	48 813 015	4 265 000	0	0	53 078 015
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 210 170	0	0	0	1 210 170
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 860 858	0	1 094 587	-2 766 271	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-5 466 548	0	0	-5 466 548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 766 271	-4 356 346	0	2 766 271	-4 356 346
Vlastné imanie spolu	95 000 240	-5 557 894	1 094 587	0	88 347 759

Základné imanie pozostáva z kmeňových akcií. Ku koncu roka 2013 bol celkový počet akcií 13 220 s nominálnou hodnotou akcie 3 319,4 EUR. Dcérske spoločnosti Grafobal, akciová spoločnosť, Slovenská Grafia a. s. a Mediaprint-Kapa Pressegrosso, a. s., vlastnia spolu 6 410 akcií Spoločnosti v celkovej nominálnej hodnote 21 277 tis. EUR.

Iné kapitálové fondy sa zvýšili v roku 2013 o 4 265 tis. EUR v dôsledku vkladov, ktoré vykonali spoločnosti Mediaprint-Kapa Pressegrosso, a.s. (1 545 tis. EUR) a Grafobal, akciová spoločnosť (2 720 tis. EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 1 210 170 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 4 356 346 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-4 356 346
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
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	-4 356 346
Iné	0
Spolu	-4 356 346

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 720	0	0	0	62 720
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	62 720	0	0	0	62 720
rezerva na nevyfakturované služby	62 720	0	0	0	62 720
Rezervy spolu	62 720	0	0	0	62 720

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 592	62 720	91 592	0	62 720
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	91 592	62 720	91 592	0	62 720
rezerva na nevyfakturované služby	91 592	62 720	91 592	0	62 720
Rezervy spolu	91 592	62 720	91 592	0	62 720

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 924 778	9 636 201
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	10 217 539	9 636 201
 Závazky po lehote splatnosti	1 095 805	1 589 759
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 885 215	11 561 092
Krátkodobé záväzky spolu	15 688 259	13 150 851

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 120 441	1 120 441
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 120 441	1 120 441
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	246 497	246 497
Zmena odloženého daňového záväzku	0	145 498
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 689	24 465
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 363	2 776
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 363	2 776
Čerpanie sociálneho fondu	3 371	2 552
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 681	24 689

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				27 634 679	27 634 679	27 264 238
Sberbank a.s.	EUR	1M EURIBOR 1,9%	31 máj 2014	0	0	9 936 593
Slovenská sporiteľňa	EUR	1M EURIBOR 3,5%	31 júl 2017	7 653 336	7 653 336	0
Tatra Banka a.s.	EUR	1M EURIBOR 1,4%	Kontokorentný úver	5 171 035	5 171 035	5 168 906
UniCredit bank a.s.	EUR	1M EURIBOR 1,35%	Kontokorentný úver	7 157 174	7 157 174	7 158 739
J&T bank a.s.	EUR	10%	30 september 2014	7 653 134	7 653 134	5 000 000
Spolu				27 634 679	27 634 679	27 264 238

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	256 092	317 233
ostatné	256 092	317 233
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	256 092	317 233

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	36 862	329 623	0	30 992	254 409	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	36 862	329 623	0	30 992	254 409	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Prenájom helikoptér		Poradenstvo		Ostatné (Sprostredkovanie letov, prenájom)		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g	f	g
Slovensko	742 008	414 963	1 011 654	1 326 654	2 721 499	355 349	4 475 161	2 096 966
Zahraničie	0	0	0	0	0	400 000	0	400 000
Spolu	742 008	414 963	1 011 654	1 326 654	2 721 499	755 349	4 475 161	2 496 966

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	845 923	6 076 142
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	152 500	17 529
Výnosy z dotácií	0	0
Postúpenie pohľadávky	428 542	5 544 930
Množstevné bonusy	231 371	513 683
Ostatné	33 510	0
Finančné výnosy, z toho:	855 508	672 281
Kurzové zisky, z toho:	20 801	18 072
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	834 707	654 209
Úroky	825 907	494 892
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	8 800	0
Ostatné	0	159 317
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 475 161	2 241 617
Tržby za tovar	0	255 349
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 671 830	6 571 034
Čistý obrat celkom	6 146 991	9 068 000

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 524 353	3 865 586
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>116 000</i>	<i>73 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	116 000	73 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 408 353</i>	<i>3 792 586</i>
opravy a údržba	235 790	614 807
cestovné	26 426	56 142
náklady na reprezentáciu	146 363	145 270
marketing	180 000	75 000
prenájom budov	41 165	40 490
poradenstvo a iné	1 159 747	1 180 319
ostatná reklama	180 779	242 219
fakturácia množstevných bonusov	388 390	398 408
letecká doprava	854 728	858 228
ostatné	194 965	181 703
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	633 052	5 822 153
Odpis pohľadávky	428 542	5 544 930
Ostatné	204 510	277 223
Finančné náklady, z toho:	1 521 730	79 025
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 115</i>	<i>30 782</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 519 615</i>	<i>2 064 267</i>
Úrokové náklady	1 425 292	2 016 024
Bankové poplatky	94 323	48 243
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav 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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanim, z toho:	-869 073			-4 210 847		
teoretická daň		-191 196	22%		-968 495	23%
Daňovo neuznané náklady	624 809	137 458		675 645	155 398	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	244 275	53 740		0	942 649	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	15 946	
Iné	13 091	2 880		0	0	
Spolu		2 882	0%		145 499	- 3,46%
Splatná daň z príjmov		2 882	0%		1	- 0,00%
Odložená daň z príjmov		0			145 498	- 3,46%
Celková daň z príjmov		2 882	0%		145 499	- 3,46%

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..