

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

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Mondelez European Business Service Centre s. r. o.  
Račianska 44, P.O.BOX 400  
Bratislava 814 99

Spoločnosť Mondelez European Business Services Centre, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 34156/B).

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

- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- prieskum trhu
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy
- logistika - optimalizácia prepravných ciest
- zasielateľstvo

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 542               | 503               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 507               | 536               |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                 | 11                |

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

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

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. marca 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2014                                                  | Stav k 31.12.2013                                                  |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Ing. Petra Fusková<br>Victor Scott Susman<br>Ing. Andrea Olejárová | Ing. Petra Fusková<br>Victor Scott Susman<br>Ing. Andrea Olejárová |

### 2. Spoločníci spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár<br>a              | Výška podielu na základnom imaní |          | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v %<br>d | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v %<br>e |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                       | absolútne<br>b                   | v %<br>c |                                              |                                                                  |
| Mondeléz International<br>Holding LLC | 6 639                            | 100      | 100                                          | 0                                                                |
| Spolu                                 | 6 639                            | 100      | 100                                          | 0                                                                |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mondelez International Holding LLC, Three Parkway North, Deerfield IL 60015, USA. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý 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.).

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 obstarávacia 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 - 10                                 | Lineárne           | 10 - 20                   |
| Oceniteľné práva (licencie)                                     | 10                                     | Lineárne           | 10                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | -                                      | Jednorázovo        | 100                       |

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 obstarávacia 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                                                        | 10                                     | Lineárne           | 10                        |
| Samostatný hnutelný majetok                                   | 4 - 6                                  | Lineárne           | 16,6 - 25                 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 000 EUR | -                                      | Jednorázovo        | 100                       |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | 1,08                                   | Lineárne           | 93                        |

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) 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.

#### d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### f) 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom a iné prevádzkové náklady.

#### **g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **h) 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.

#### **i) Splatná daň z príjmu**

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

#### **j) Odložená daň z príjmu**

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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.



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

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

**l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**m) Cudzía 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.

**n) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Spoločnosť funguje ako európske servisné centrum v rámci skupiny Mondelēz. Výnosy Spoločnosti sú realizované z poskytovania účtovných služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Mondelēz.

**E. AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
|--------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------|
| Prvotné ocenenie               |                                     |              |                          |               |                     |                         |                                     |            |
| Stav k 1.1.2014                | 0                                   | 6 600 024    | 5 559 689                | 0             | 0                   | 61 405                  | 0                                   | 12 221 118 |
| Prírastky                      | 0                                   | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 62 468                  | 0                                   | 62 468     |
| Úbytky                         | 0                                   | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 0          |
| Presuny                        | 0                                   | 123 873      | 0                        | 0             | 0                   | -123 873                | 0                                   | 0          |
| Stav k 31.12.2014              | 0                                   | 6 723 897    | 5 559 689                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 12 283 586 |
| Oprávky                        |                                     |              |                          |               |                     |                         |                                     |            |
| Stav k 1.1.2014                | 0                                   | 5 448 220    | 4 603 226                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 10 051 446 |
| Prírastky                      | 0                                   | 670 482      | 555 969                  | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 1 226 451  |
| Úbytky                         | 0                                   | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 0          |
| Stav k 31.12.2014              | 0                                   | 6 118 702    | 5 159 195                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 11 277 897 |
| 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                                   | 1 151 804    | 956 463                  | 0             | 0                   | 61 405                  | 0                                   | 2 169 672  |
| Stav k 31.12.2014              | 0                                   | 605 195      | 400 494                  | 0             | 0                   | 0                       | 0                                   | 1 005 689  |

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
| Prvotné ocenenie               | 0                                      | 7 035 618    | 5 559 689                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 12 595 307 |
| Stav k 1.1.2013                | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 61 405     |
| Prírastky                      | 0                                      | 435 594      | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 435 594    |
| Úbytky                         | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Presuny                        | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav k 31.12.2013              | 0                                      | 6 600 024    | 5 559 689                | 0             | 0                   | 61 405                  | 0                                      | 12 221 118 |
| Oprávky                        | 0                                      | 5 185 800    | 4 047 257                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 9 233 057  |
| Stav k 1.1.2013                | 0                                      | 668 940      | 555 969                  | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 224 909  |
| Prírastky                      | 0                                      | 406 520      | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 406 520    |
| Úbytky                         | 0                                      | 5 448 220    | 4 603 226                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 10 051 446 |
| Stav k 31.12.2013              | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Opravné položky                | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| 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             | 0                                      | 1 849 818    | 1 512 432                | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 3 362 250  |
| Stav k 1.1.2013                | 0                                      | 1 151 804    | 956 463                  | 0             | 0                   | 61 405                  | 0                                      | 2 169 672  |
| Stav k 31.12.2013              | 0                                      | 1 151 804    | 956 463                  | 0             | 0                   | 61 405                  | 0                                      | 2 169 672  |

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

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

| Dlhodobý hmotný majetok | a | Samostatné hnutelné |         |           |   |   | f | g | h          | i | Spolu     |
|-------------------------|---|---------------------|---------|-----------|---|---|---|---|------------|---|-----------|
|                         |   | b                   | c       | d         | e |   |   |   |            |   |           |
| Prvotné ocenenie        |   |                     |         |           |   |   |   |   |            |   |           |
| Stav k 1.1.2014         |   | 0                   | 618 541 | 735 101   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 1 353 642 |
| Prírastky               |   | 0                   | 0       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 205 826  | 0 | 1 205 826 |
| Úbytky                  |   | 0                   | 58 369  | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 58 369    |
| Presuny                 |   | 0                   | 0       | 1 203 810 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 203 810 | 0 | 0         |
| Stav k 31.12.2014       |   | 0                   | 560 172 | 1 938 911 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 016      | 0 | 2 501 099 |
| Oprávky                 |   |                     |         |           |   |   |   |   |            |   |           |
| Stav k 1.1.2014         |   | 0                   | 131 656 | 651 573   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 783 229   |
| Prírastky               |   | 0                   | 30 684  | 50 309    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 80 993    |
| Úbytky                  |   | 0                   | 8 956   | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 8 956     |
| Stav k 31.12.2014       |   | 0                   | 153 384 | 701 882   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 855 266   |
| Opravné položky         |   |                     |         |           |   |   |   |   |            |   |           |
| Stav k 1.1.2014         |   | 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         |
| Stav k 31.12.2014       |   | 0                   | 0       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 0         |
| Zostatková hodnota      |   |                     |         |           |   |   |   |   |            |   |           |
| Stav k 1.1.2014         |   | 0                   | 486 885 | 83 528    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0          | 0 | 570 413   |
| Stav k 31.12.2014       |   | 0                   | 406 788 | 1 237 029 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2016       | 0 | 1 645 833 |



| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu     |
|-------------------------|---------|---------|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| a                       | b       | c       | d                              | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                 | j         |
| Pvotné ocenenie         |         |         |                                |                                             |                                          |                |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2013         | 0       | 606 346 | 924 714                        | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 1 531 060 |
| Prírastky               | 0       | 0       | 0                              | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0         |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 264 711                        | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 264 711   |
| Presuny                 | 0       | 12 195  | 75 098                         | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 87 293    |
| Stav k 31.12.2013       | 0       | 618 541 | 735 101                        | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 1 353 642 |
| Oprávky                 |         |         |                                |                                             |                                          |                |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2013         | 0       | 100 830 | 878 105                        | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 978 935   |
| Prírastky               | 0       | 30 826  | 38 179                         | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 69 005    |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 264 711                        | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 264 711   |
| Stav k 31.12.2013       | 0       | 131 656 | 651 573                        | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 783 229   |
| 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         | 0       | 505 516 | 46 609                         | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 552 125   |
| Stav k 31.12.2013       | 0       | 486 885 | 83 528                         | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 570 413   |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škody do výšky 921 858 EUR (rok 2013: 921 858 EUR).

### 3. Pohľadávky

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

| Názov položky<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                                                           | 557 199                  | 0                         | 557 199               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>557 199</b>           | <b>0</b>                  | <b>557 199</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 62 245                   | 0                         | 62 245                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 6 806 583                | 5 463 445                 | 12 270 028            |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 601 507                  | 0                         | 601 507               |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>7 470 335</b>         | <b>5 463 445</b>          | <b>12 933 780</b>     |

#### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| a                                                                 | Stav k 31.12.2014<br>b | Stav k 31.12.2013<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 5 463 445              | 0                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 7 470 335              | 10 804 334             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>12 933 780</b>      | <b>10 804 334</b>      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 557 199                | 401 641                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                      | 0                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>557 199</b>         | <b>401 641</b>         |

#### 4. 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       | 0                 | 0                 |
| Bežné bankové účty       | 6 293             | -3 154            |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>6 293</b>      | <b>-3 154</b>     |

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>- 16 919</b>   | <b>-84 026</b>    |
| odpočítateľné                                                                         | 0                 | 0                 |
| zdaniteľné                                                                            | -16 919           | -84 026           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 553 486</b>  | <b>737 406</b>    |
| odpočítateľné                                                                         | 1 553 486         | 737 406           |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>2 988 460</b>  | <b>11 951 024</b> |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>                                                 | <b>22%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>995 506</b>    | <b>2 772 969</b>  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>557 199</b>    | <b>401 641</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 155 558           | -191 708          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| Iné                                                                                   | 0                 | 0                 |

\*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

6.

#### 7. 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 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>64 715</b>     | <b>105 326</b>    |
| Technická podpora                                  | 58 620            | 78 823            |
| Nájomné                                            | 6 095             | 26 503            |



Príjmy budúcich období dlhodobé:

Príjmy budúcich období krátkodobé:

Spolu

|        |         |
|--------|---------|
| 0      | 0       |
| 0      | 0       |
| 64 715 | 105 326 |

## 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<br>1.1.2014 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|------------|----------------------|
| a                                                                        | b                  | c              | d        | e          | f                    |
| Základné imanie                                                          | 6 639              | 0              | 0        | 0          | 6 639                |
| Zmena základného imania                                                  | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané<br>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 a<br>nedeliteľný fond                              | 664                | 0              | 0        | 0          | 664                  |
| Rezervný fond na vlastné<br>akcie a vlastné podiely                      | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                         | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                            | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                            | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       | 0                  | 0              | 0        | 0          | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých<br>rokov                                      | -25 213 772        | 0              | 0        | 1 034 698  | -24 179 074          |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 1 034 698          | 408 717        | 0        | -1 034 698 | 408 717              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                              | <b>-24 171 771</b> | <b>408 717</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>-23 763 054</b>   |

| Položka vlastného imania                                                   | Stav k<br>1.1.2013 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| a                                                                          | b                  | c                | d        | e          | f                    |
| Základné imanie                                                            | 6 639              | 0                | 0        | 0          | 6 639                |
| Zmena základného imania                                                    | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané<br>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 a<br>nedeliteľný fond                                | 664                | 0                | 0        | 0          | 664                  |
| Rezervný fond na vlastné<br>akcie a vlastné podiely                        | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                           | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                              | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z preceňovania majetku<br>a záväzkov                | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí                               | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z preceňovania pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                         | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov                                        | -27 907 406        | 0                | 0        | 2 693 634  | -25 213 772          |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                      | 2 693 634          | 1 034 698        | 0        | -2 693 634 | 1 034 698            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                                | <b>-25 206 469</b> | <b>1 034 698</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>-24 171 771</b>   |

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 034 698 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2013             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 034 698</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2014</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                   | 1 034 698        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                |
| Iné                                             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 034 698</b> |

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje vysporiadať zisk za rok 2014 vo výške 408 717 EUR ako zníženie strát z minulých rokov.



## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                     | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| a                                                                 | b                  | c                | d                | e        | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                                          | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                | <b>1 180 624</b>   | <b>2 012 020</b> | <b>1 180 624</b> | <b>0</b> | <b>2 012 020</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                        | <i>568 529</i>     | <i>463 334</i>   | <i>568 529</i>   | <i>0</i> | <i>463 334</i>       |
| Rezerva na služby spojené s auditom<br>a daňovým priznaním        | 36 000             | 54 206           | 36 000           | 0        | 54 206               |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku,<br>vrátane sociálneho zabezpečenia | 419 218            | 409 128          | 419 218          | 0        | 409 128              |
| Rezerva na manažérske služby                                      | 113 311            | 0                | 113 311          | 0        | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                        | <i>612 095</i>     | <i>1 548 686</i> | <i>612 095</i>   | <i>0</i> | <i>1 548 686</i>     |
| Rezerva na mzdové náklady                                         | 612 095            | 1 231 819        | 612 095          | 0        | 1 231 819            |
| Rezerva na manažérske služby                                      | 0                  | 316 867          | 0                | 0        | 316 867              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                              | <b>1 180 624</b>   | <b>2 012 020</b> | <b>1 180 624</b> | <b>0</b> | <b>2 012 020</b>     |

| Názov položky                                                     | Stav k<br>1.1.2013 | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2013 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------|----------------------|
| a                                                                 | b                  | c                | d              | e        | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                                          | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                | <b>890 857</b>     | <b>1 180 624</b> | <b>890 857</b> | <b>0</b> | <b>1 180 624</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                        | <i>425 044</i>     | <i>568 529</i>   | <i>425 044</i> | <i>0</i> | <i>568 529</i>       |
| Rezerva na služby spojené s auditom<br>a daňovým priznaním        | 66 500             | 36 000           | 66 500         | 0        | 36 000               |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku,<br>vrátane sociálneho zabezpečenia | 330 644            | 419 218          | 330 644        | 0        | 419 218              |
| Rezerva na manažérske služby                                      | 27 900             | 113 311          | 27 900         | 0        | 113 311              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                        | <i>465 813</i>     | <i>612 095</i>   | <i>465 813</i> | <i>0</i> | <i>612 095</i>       |
| Rezerva na mzdové náklady                                         | 465 813            | 612 095          | 465 813        | 0        | 612 095              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                              | <b>890 857</b>     | <b>1 180 624</b> | <b>890 857</b> | <b>0</b> | <b>1 180 624</b>     |

## 3. Záväzky

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 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden<br>rok až päť rokov  | 127 808           | 7 739             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad<br>päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | <b>127 808</b>    | <b>7 739</b>      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                       | 2 695 754         | 0                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do<br>jedného roka vrátane | 35 140 981        | 37 031 640        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | <b>37 836 735</b> | <b>37 031 640</b> |

#### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2014           | 2013          |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu           | 7 739          | 2 091         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 196 989        | 92 907        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>196 989</b> | <b>92 907</b> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 76 920         | 87 259        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>127 808</b> | <b>7 739</b>  |

#### 5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

| Názov položky                 | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2013 |
|-------------------------------|------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a                             | b    | c                 | d                   | e                                                   | e                                    | f                                    |
| Dlhodobé pôžičky:             |      |                   |                     | 0                                                   | 0                                    | 0                                    |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:   |      |                   |                     | 31 705 391                                          | 31 705 391                           | 33 396 157                           |
| Cash pooling                  | EUR  | 0.50              | 1 rok               | 31 699 789                                          | 31 699 789                           | 33 210 961                           |
| Cash pooling                  | USD  | 0.55              | 1 rok               | 6 802                                               | 5 602                                | 185 196                              |
| Krátkodobé finančné výpomoci: |      |                   |                     | 0                                                   | 0                                    | 0                                    |
| <b>Spolu</b>                  |      |                   |                     | <b>31 705 391</b>                                   | <b>31 705 391</b>                    | <b>33 396 157</b>                    |

Pôžička je nezabezpečená. Úroková sadzba sa mení na dennej báze.

#### 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 | Poskytnuté služby |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | 2014              | 2013              |
| a             | b                 | c                 |
| Slovensko     | 693 937           | 310 174           |
| Zahraničie    | 30 052 513        | 24 654 022        |
| <b>Spolu</b>  | <b>30 746 450</b> | <b>24 964 196</b> |

##### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2014          | 2013          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov:                                 | 0             | 0             |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>13 603</b> | <b>0</b>      |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 5 594         | 0             |
| Ostatné                                                                  | 8 009         | 0             |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>7 032</b>  | <b>35 845</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 7 032         | 35 845        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 6 322         | 2 087         |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

### 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                 | 30 746 450        | 24 964 196        |
| Tržby za tovar                          | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 5 594             | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 8 009             | 8                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>30 760 053</b> | <b>24 964 204</b> |

### H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2014              | 2013             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>10 691 383</b> | <b>7 552 540</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>420 372</i>    | <i>149 654</i>   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 122 000           | 149 654          |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                          | 298 372           | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>10 271 011</i> | <i>7 402 886</i> |
| Nájomné                                                                   | 731 862           | 687 139          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 443 958           | 484 657          |
| Náklady na IT                                                             | 634 803           | 1 718 551        |
| Náklady na telekomunikačné služby a pošta                                 | 222 750           | 240 706          |
| Personálny leasing                                                        | 307 885           | 254 382          |
| Manažérske služby                                                         | 2 774 425         | 1 493 647        |
| Opravy a údržba                                                           | 337 874           | 512 831          |
| Cestovné                                                                  | 1 079 637         | 953 809          |
| Náklady na reprezentačné účely                                            | 235 230           | 189 209          |
| Služby poskytované skupinou                                               | 2 871 673         | 570 539          |
| Náklady na upratovanie a archivácia                                       | 363 742           | 72 898           |
| Náklady na externý tréning                                                | 180 688           | 167 806          |
| Ostatné                                                                   | 86 484            | 56 712           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>100 419</b>    | <b>16 721</b>    |
| Predaj materiálu                                                          | 0                 | 146              |
| Vyradenie majetku                                                         | 49 414            | 0                |
| Ostatné                                                                   | 51 005            | 16 575           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>317 542</b>    | <b>205 169</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>110 304</i>    | <i>12 946</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 66 491            | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>207 238</i>    | <i>192 223</i>   |
| Bankové poplatky                                                          | 41 576            | 32 420           |
| Úroky                                                                     | 165 662           | 159 803          |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>         |



## 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 | 557 199           | 401 641           |
| 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                                                                                         | 1 992 304         | 10 125 383        |
| 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<br>a                                        | 2014             |                 |              | 2013             |                 |              |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                                           | Základ dane<br>b | Daň<br>c        | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f        | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>       | <b>284 726</b>   |                 |              | <b>842 990</b>   |                 |              |
| teoretická daň                                            |                  | 62 640          | 22%          |                  | 193 888         | 23%          |
| Daňovo neuznané náklady                                   | 725 752          | 159 665         |              | 1 165 843        | 268 144         |              |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky            | -1 587 164       | -349 176        |              | -1 096 082       | -252 099        |              |
| Vplyv odloženej daňovej pohľadávky vykázanej v danom roku | 0                | 0               |              | -1 825 641       | -401 641        |              |
| Iné                                                       | 13 091           | 2 880           |              | 0                | 0               |              |
| <b>Spolu</b>                                              |                  | <b>-123 991</b> | <b>-43,5</b> |                  | <b>-191 708</b> | <b>22,7</b>  |
| Splatná daň z príjmov                                     |                  | 31 567          | 11,1         |                  | 0               | 0,0          |
| Odložená daň z príjmov                                    |                  | -155 558        | -54,6        |                  | -191 708        | 22,7         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                              |                  | <b>-123 991</b> | <b>-43,5</b> |                  | <b>-191 708</b> | <b>22,7</b>  |



## J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konatelia spoločnosti nie su odmeňovaní za výkon činnosti, majú iba štandardný plat ako zamestnanci.

## K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba<br>a                            | Kód druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------|
|                                                  |                           | 2014<br>c                    | 2013<br>d  |
| Mondelez Europe Services GmbH                    | 3                         | 15 505 550                   | 13 058 287 |
| Mondelez Europe GmbH                             | 3                         | 9 749 474                    | 5 011 048  |
| Mondelez Eastern Europe Middle East & Africa FZE | 3                         | 1 352 372                    | 1 145 183  |
| Mondelez Belgium Services BVBA                   | 3                         | 930 830                      | 990 433    |
| Kraft Foods R&D Inc.                             | 3                         | 462 724                      | 616 843    |
| Mondelez Europe Procurement GmbH                 | 3                         | 282 723                      | 1 819 818  |
| Mondelez Bahrain WLL                             | 3                         | 220 920                      | 199 233    |
| Nabisco Arabia Co. Ltd.                          | 3                         | 163 223                      | 66 043     |
| UAB Mondelez Baltic                              | 3                         | 160 885                      | 268 844    |
| Mondelez International Finance AG                | 3                         | 139 471                      | 0          |
| Mondelez Arabia for trading LCC                  | 3                         | 97 671                       | 0          |
| Mondelez South Africa (Pty) Ltd                  | 3                         | 73 552                       | 0          |
| Taloca GmbH                                      | 3                         | 63 492                       | 50 635     |
| Kraft Foods CEEMA GmbH                           | 3                         | 57 110                       | 840 000    |
| MON'DELEZ RUS LLC                                | 3                         | 54 869                       | 34 710     |
| PrJSC Mondelez Ukraina                           | 3                         | 30 868                       | 16 303     |
| FATTORIE OSELLA S.P.A.                           | 3                         | 27 411                       | 28 319     |
| KENT GIDA MADDELERI SANAYII VE                   | 3                         | 26 113                       | 0          |
| Mondelez Egypt Foods S.A.E                       | 3                         | 20 703                       | 10 171     |
| Mondelez Romania S.A.                            | 3                         | 16 531                       | 12 730     |
| Mondelez Maroc SA                                | 3                         | 13 374                       | 1 891      |
| Cadbury Ghana Limited                            | 3                         | 10 262                       | 0          |
| LLP Mondelez Kazakhstan                          | 3                         | 9 345                        | 0          |
| Cadbury Botswana (Pty) Ltd                       | 3                         | 8 483                        | 0          |
| OOO Mondelez International Bel                   | 3                         | 8 087                        | 0          |
| Chapelat Swaziland (Pty) Ltd                     | 3                         | 7 940                        | 0          |
| Cadbury Adams Middle East S.A.L.                 | 3                         | 7 653                        | 1 198      |
| LLC Mondelez Georgia                             | 3                         | 7 540                        | 0          |
| Cadbury Mauritius Limited                        | 3                         | 5 923                        | 0          |
| Mondelez Pakistan Limited                        | 3                         | 5 603                        | 1 900      |
| Mondelez Czech Republic s.r.o.                   | 3                         | 417                          | 90 246     |
| Mondelez Hungaria Kft.                           | 3                         | 231                          | 67 310     |
| Mondelez Bulgaria Holding AD                     | 3                         | 140                          | 8 483      |
| Kraft Foods International Inc.                   | 3                         | 0                            | 76 388     |
| Mondelez Polska Sp. z o.o.                       | 3                         | 0                            | 158 855    |
| Lu Polska S.A.                                   | 3                         | 0                            | 765        |
| Mondelez UK Holdings & Services Limited          | 3                         | 0                            | 27 481     |
| Gyori Keksz Kft.                                 | 3                         | 0                            | 2 347      |
| Mondelez Polska Production Sp. z o.o.            | 3                         | 0                            | 54 511     |
| Mondelez Slovakia s.r.o.                         | 3                         | 0                            | 59 533     |
| Opavia LU CR, s.r.o.                             | 3                         | 0                            | 3 291      |
| Mondelez Osterreich GmbH                         | 3                         | 0                            | 6 547      |

| Spriaznená osoba<br>a              | Kód druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------|
|                                    |                           | 2014<br>c                    | 2013<br>d |
| Mondelez Europe Services GmbH      | 1                         | 1 574 648                    | 965 300   |
| Mondelez Business Services Pte Ltd | 1                         | 1 494 030                    | 0         |
| Mondelez Europe GmbH               | 1                         | 1 249 692                    | 1 348 793 |
| Mondelez Europe Procurement GmbH   | 1                         | 609 392                      | 364 441   |
| Mondelez SR Production s.r.o.      | 1                         | 393 078                      | 257 568   |
| Kraft Foods CEEMA GmbH             | 1                         | 192 343                      | 59 088    |
| Mondelez Polska Sp. z o.o.         | 1                         | 77 705                       | 0         |
| Mondelez Romania S.A.              | 1                         | 67 009                       | 151 459   |
| Mondelez Czech Republic s.r.o.     | 1                         | 5 720                        | 12 227    |
| Mondelez Slovakia s.r.o.           | 1                         | 2 132                        | 452 268   |
| Mondelez Bulgaria Holding AD       | 1                         | 0                            | 49 390    |
| Mondelez UK Holdings & Services    | 1                         | 0                            | 57 837    |
| Mondelez Bulgaria Production EOOD  | 1                         | 0                            | 1 277     |
| Kraft Foods Romania S.A.           | 1                         | 0                            | 33 864    |
| Mondelez Hellas Production SA      | 1                         | 0                            | 1 053     |
| Mondelez International Finance AG  | 8                         | -1 690 766                   | 3 819 390 |

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

| Dcérska účtovná jednotka/Materská<br>účtovná jednotka<br>a | Kód druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------|
|                                                            |                           | 2014<br>c                    | 2013<br>d |
| Mondelez International Holdings LLC                        | 3                         | 1 169 443                    | 29 550    |
| Mondelez International Holdings LLC                        | 1                         | 332 175                      | 105 651   |

**Vysvetlivky:**

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:      |
|-------------------|--------------------|
| 01                | kúpa               |
| 03                | poskytnutie služby |
| 08                | úver, pôžička      |

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

|                                                  | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 12 270 028        | 10 617 655        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                 | 0                 |
| Príjmy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Náklady budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                               | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>12 270 028</b> | <b>10 617 655</b> |
| Závazky z obchodného styku                       | 2 625 836         | 1 326 386         |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0                 | 0                 |
| Nevyfakturované dodávky                          | 0                 | 0                 |
| Rezervy                                          | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                                  | 31 705 391        | 33 396 157        |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>34 331 227</b> | <b>34 722 543</b> |

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

Spoločnosť na základe zmluvy PROJECT AGREEMENT TO MASTER SERVICE AGREEMENT odpredala časť podniku spoločnosti Genpact Slovakia, s. r. o. ku dňu 1. apríla 2015. Touto transakciou prešlo do spoločnosti Genpact Slovakia, s. r. o. 208 zamestnancov a odpredal sa dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 644 390 EUR.

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                           | 2014<br>EUR       | 2013<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>284 726</b>    | <b>842 990</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 307 444         | 1 322 987         |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 831 396           | 289 767           |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 165 662           | 159 803           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 43 820            | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>2 633 048</b>  | <b>2 615 547</b>  |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -1 797 086        | -7 329 868        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 0                 | 0                 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 2 615 930         | 1 202 503         |
| Iné                                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>3 451 892</b>  | <b>-3 511 818</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               | <b>3 451 892</b>  | <b>-3 511 818</b> |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 3 451 892         | -3 511 818        |
| Zaplatené úroky                                                           | -165 662          | -159 803          |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -294 628          | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | -748 669          | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>2 242 933</b>  | <b>-3 671 621</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -548 314          | -148 697          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 5 594             | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-542 720</b>   | <b>-148 697</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -1 690 766        | 3 819 390         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-1 690 766</b> | <b>3 819 390</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>9 447</b>      | <b>-928</b>       |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | -3 154            | -2 226            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>6 293</b>      | <b>-3 154</b>     |



#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.