

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Diversified Retail Company, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26.11.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 12.2.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1328/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská činnosť v oblasti software a počítačových systémov,
- factoring a forfaiting,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- reklamná činnosť,
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- leasing a prenájom automobilov, spotrebného tovaru, výpočtovej techniky a technológie,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. septembra 2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. decembra 2014 schválilo spoločnosť STRAKA & Partners, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2014 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Metóda výpočtu odpisov a odpisové sadzby sú rovnaké ako pri výpočte zrýchlených odpisov pre daňové účely v zmysle §22-28 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov: V prvom roku odpisovania je ročný odpis určený

ako $\frac{OC}{Ka}$, v nasledujúcich rokoch sa ročný odpis rovná $\frac{2 \times ZC}{Kb - PRO}$, kde OC je obstarávacia cena investície, ZC je

zostatková cena investície, Ka je koeficient v prvom roku odpisovania, Kb je koeficient v ďalších rokoch odpisovania a PRO je počet rokov odpisovania, ktoré už uplynuli. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Koeficient pre odpisovanie
Stavby	12	zrýchlená	12
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	4 až 12

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	9	5	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(k) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2014)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 066	40 574	33 847	0	0	0	0	0	115 487
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41 066	40 574	33 847	0	0	0	0	0	115 487
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 290	24 810	0	0	0	0	0	45 100
Prírastky	0	4 509	3 760	0	0	0	0	0	8 269
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 799	28 570	0	0	0	0	0	53 369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 066	20 284	9 037	0	0	0	0	0	70 387
Stav na konci účtovného obdobia	41 066	15 775	5 277	0	0	0	0	0	62 118

Diversified Retail Company, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 9 5 0 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 6 5 1

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 066	95 608	42 132	0	0	0	0	0	178 806
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	55 034	8 285	0	0	0	0	0	63 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41 066	40 574	33 847	0	0	0	0	0	115 487
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 912	25 455	0	0	0	0	0	77 367
Prírastky	0	23 412	7 640	0	0	0	0	0	31 052
Úbytky	0	55 034	8 285	0	0	0	0	0	63 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 290	24 810	0	0	0	0	0	45 100
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 066	43 696	16 677	0	0	0	0	0	101 439
Stav na konci účtovného obdobia	41 066	20 284	9 037	0	0	0	0	0	70 387

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2014)								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	667 390	1 500 000	608 596	0	0	0	0	0	2 775 986
Prírastky	0	-1 499 999	26 961	0	0	0	0	0	-1 473 038
Úbytky	0	0	166 851	0	0	0	0	0	166 851
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	667 390	1	468 706	0	0	0	0	0	1 136 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 390	0	0	0	0	0	0	0	49 390
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 390	0	0	0	0	0	0	0	49 390
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	618 000	1 500 000	608 596	0	0	0	0	0	2 726 596
Stav na konci účtovného obdobia	618 000	1	468 706	0	0	0	0	0	1 086 707

Z prírastkov ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov v priebehu účtovného obdobia pripadá 26 961 EUR a z úbytkov 68 143 EUR na precenenie dlhodobých cenných papierov.

Spoločnosť v júni 2014 predala 1 911 ks akcií a v októbri 2014 predala 4 670 ks akcií spoločnosti Tatry mountain resorts, a.s.

Zmluvné strany sa v roku 2014 dohodli na zmene kúpnej ceny obchodného podielu.

Diversified Retail Company, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 9 5 0 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 6 5 1

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 167 390	0	1 440 322	0	0	0	0	0	3 607 712
Prírastky	0	0	62 603	0	0	0	0	0	62 603
Úbytky	0	0	894 329	0	0	0	0	0	894 329
Presuny	-1 500 000	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	667 390	1 500 000	608 596	0	0	0	0	0	2 775 986
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 390	0	0	0	0	0	0	0	49 390
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 390	0	0	0	0	0	0	0	49 390
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 118 000	0	1 440 322	0	0	0	0	0	3 558 322
Stav na konci účtovného obdobia	618 000	1 500 000	608 596	0	0	0	0	0	2 726 596

Z prírastkov ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov v priebehu účtovného obdobia pripadá 62 603 EUR a z úbytkov 894 329 EUR na precenenie dlhodobých cenných papierov.

V ostatných dlhodobých cenných papieroch a podieloch bol úbytok vo výške 743 236 EUR v dôsledku znižovania nominálnej hodnoty akcií spoločnosti Tatry mountain resorts, a.s..

Spoločnosť v júli 2013 predala 3 000 ks akcií spoločnosti Tatry mountain resorts, a.s.

Presun v položke podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke nastal z dôvodu zmeny podielu na základnom imaní a hlasovacích právach, ktorá bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti Panta Rhei, s.r.o.

Diversified Retail Company, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	9	5	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Berkshire BLUE CHIP, a.s.	100	100	179 906	-34 746	618 000
U MASSIMA, s. r. o.	100	100	-2 425 364	-186 941	0
River Park F&B, s. r. o.	100	100	-630 006	-4 569	0
WOOW toys, s. r. o	100	100	-1 687 246	-347 303	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Panta Rhei, s.r.o.	40	50	-4 624 753	-1 343 558	1
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Tatry mountain resorts, a.s. (1.11.2013-31.10.2014)	0,328	0	101 252 000	-225 000	468 706
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 086 707

Diversified Retail Company, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	9	5	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Berkshire BLUE CHIP, a.s.	100	100	214 652	-267 735	618 000
U MASSIMA, s. r. o.	100	100	-2 238 422	-377 044	0
River Park F&B, s. r. o.	100	100	-625 436	1 410 609	0
WOOW toys, s. r. o	100	100	-1 339 943	-234 787	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Panta Rhei, s.r.o.	40	50	-3 281 192	-1 883 494	1 500 000
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Tatry mountain resorts, a.s. (1.11.2012-31.10.2013)	0,43	0	89 472 963	5 711 806	608 596
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 726 596

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 055	1 030	17 984	0	41 101
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	58 055	1 030	17 984	0	41 101

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	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	1 955	70 497	72 452
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	717 073	0	717 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	719 028	70 497	789 525

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	66	68 675	68 741
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 699 157	0	8 699 157
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	814	0	814
Iné pohľadávky	1 419 596	0	1 419 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 119 633	68 675	10 188 308

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti D.6.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 183	685
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 010 089	144 814
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 011 272	145 499

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 129	2 760
Nájomné	2 129	2 106
Poistné	0	514
Ostatné	0	140
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	2 129	2 760

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-32 886	0
– zdaniteľné	0	0
	-32 886	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	0
Odložená daňová pohľadávka	7 235	0
Uplatnená daňová pohľadávka	7 235	0
Zaúčtovaná ako náklad	1 819	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	5 416	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 825	9 038	6 825	0	9 038
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 825	9 038	6 825	0	9 038
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 825	9 038	6 825	0	9 038
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 874	6 825	2 874	0	6 825
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 874	6 825	2 874	0	6 825
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 874	6 825	2 874	0	6 825
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	2 017	1 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 017	1 883
Krátkodobé záväzky spolu	33 217	10 220 932
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 210	10 211 742
Záväzky po lehote splatnosti	12 007	9 190

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	850	689
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	369	334
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>369</i>	<i>334</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>235</i>	<i>173</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	984	850

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

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Prijatá pôžička	EUR	9,5	31.12.2014	0	0	8 684 430
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	8 684 430
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Spolu				0	0	8 684 430

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Poradenské služby		Spolu	
	2014	2013	2014	2013
a	b	c		
Slovenská republika	10 000	29 500	10 000	29 500
Spolu	10 000	29 500	10 000	29 500

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

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 483 729	7 547 334
Tržby z predaja DHM a DNM	1	7 500
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 480 000	7 531 600
Odpis záväzkov	0	657
Iné	3 728	7 577
Finančné výnosy, z toho:	967 272	1 902 382
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>967 272</i>	<i>1 902 382</i>
Tržby z predaja CP a podielov	141 488	135 207
Výnosy z CP a podielov	0	33 481
Výnosové úroky	825 784	990 458
Iné - zníženie nominálnej hodnoty akcií TMR	0	743 236
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	9	5	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 000	29 500
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 305 784	8 522 058
Čistý obrat spolu	2 315 784	8 551 558

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

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	47 799	62 087
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 250</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 250	0
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>45 549</i>	 <i>62 087</i>
Cestovné	1 809	0
Oprava a údržba	2 792	0
Reprezentačné náklady	2 621	823
Nájomné	22 450	29 190
Reklamné služby	29	65
Právne a ekonomické poradenstvo	7 752	23 970
Telefónne a internetové poplatky	1 422	1 392
Ostatné	6 674	6 647
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 488 410	 7 932 926
Spotreba materiálu	4 404	4 246
Osobné náklady	92 567	81 741
Dane a poplatky	245	254
Odpisy DHM	8 269	18 950
ZC predaného DHM a DNM	0	12 103
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-16 955	26 990
Dary	0	400
Postúpenie pohľadávky	1 395 544	7 777 828
Poistenie	966	1 215
Iné	3 370	9 199
 Finančné náklady, z toho:	 860 206	 1 925 679
 <i>Kurzové straty, z toho:</i>	 <i>4</i>	 <i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>860 202</i>	 <i>1 925 679</i>
Predané CP a podiely	98 707	122 997
Nákladové úroky	760 278	1 058 296
Bankové poplatky	219	178
Iné - zníženie nominálnej hodnoty akcií TMR	0	743 236
Iné	998	972
 Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	 0	 0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	64 586		100,00 %	-441 476		100,00 %
teoretická daň		14 209	22,00 %		-101 539	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 190	2 682	4,15 %	267 668	61 564	-13,95 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-42 142	-9 693	2,20 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-73 153	-16 094	-24,92 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 623	797	1,23 %	-215 950	-49 668	11,25 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-1 819	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		1 061	0,00 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	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	1 819	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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	5 416	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	9	5	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť eviduje poskytnutý úverový príslub vo výške 2 745 EUR (rok 2013: 2 745 EUR),
- Spoločnosť eviduje menovité hodnoty odkúpených pohľadávok vo výške 0 EUR (rok 2013: 3 201 895 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

- Spoločnosť prijala ručenie za poskytnutý úver v celkovej výške 0 EUR (v roku 2013: 8 678 975 EUR).

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Spoločnosť zriadila záložné právo v prospech banky k obchodnému podielu.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 015 990	0	0	0	4 015 990
Základné imanie	4 015 990	0	0	0	4 015 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	97 079	0	0	0	97 079
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	97 079	0	0	0	97 079
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	179 839	26 961	68 143	0	138 657
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	179 839	26 961	68 143	0	138 657
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 005 577	5 416	0	-441 476	-1 441 638
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 005 577	5 416	0	-441 476	-1 441 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-441 476	63 525	0	441 476	63 525
Spolu	2 845 855	95 902	68 143	0	2 873 613

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 015 990 EUR (31. decembra 2013: 4 015 990 EUR) tvorí:

- 121 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 121 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,19 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2014 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 0,53 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: strata 3,65 EUR na jednu kmeňovú akciu).

V položke neuhradená strata minulých rokov je vo výške 5 416 EUR vykázané doúčtovanie odloženej dane za minulé roky.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 015 990	0	0	0	4 015 990
Základné imanie	4 015 990	0	0	0	4 015 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	97 079	0	0	0	97 079
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	97 079	0	0	0	97 079
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	145 332	62 603	28 096	0	179 839
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	145 332	62 603	28 096	0	179 839
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-940 577	0	0	-65 000	-1 005 577
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-940 577	0	0	-65 000	-1 005 577
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-65 000	-441 476	0	65 000	-441 476
Spolu	3 252 824	-378 873	28 096	0	2 845 855

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	441 476
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	441 476
Iné	0
Spolu	441 476

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 63 525 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2015.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-44 714	-57 520
Zaplatené úroky	-774 037	-142 089
Prijaté úroky	1 443 781	83 598
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-33 481
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	625 030	-149 492
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	625 030	-149 492
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	7 500
Obstaranie investícií	141 488	135 207
Prijaté dividendy	0	33 481
Ostatné príjmy	743 236	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	884 724	176 188
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	8 040 448	1 089 685
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-8 684 430	-1 026 495
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-643 982	63 190
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 865 773	 89 886
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	145 499	55 613
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 011 272	145 499

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 9 5 0 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 6 5 1

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	64 586	-441 476
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 269	18 950
Opravná položka k pohľadávkam	-16 955	26 990
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-42 782	-7 607
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-65 506	67 837
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-52 388	-335 306
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 266	289 945
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	9 940	-12 159
Peňažné toky z prevádzky	-44 714	-57 520

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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