

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť OMEGA Investments s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. októbra 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 8. marca 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 79903/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne,
- reklamné a marketingové služby.

**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                                     | 133  | 142  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov  | 127  | 137  |
|  | 13   | 11   |

**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 23. júna 2014.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2014.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 3. marca 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|           |                  |
|-----------|------------------|
| Konatelia | Evgenii Zhulanov |
|           | Filip Černák     |
|           | Ludovít Černák   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Do 2. mája 2014 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a                   | b                                | c          | d                             | e  |
| Evgenii Zhulanov    | 6 667                            | 66,67      | 66,67                         | -  |
| SITNO HOLDING, a.s. | 3 333                            | 33,33      | 33,33                         | -  |
| <b>Spolu</b>        | <b>10 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Od 2. mája do 22. mája 2014 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár  | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|----------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|                      | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a                    | b                                | c          | d                             | e  |
| Evgenii Zhulanov     | 6 667                            | 66,67      | 66,67                         | -  |
| JUDr. Samuel Baránik | 3 333                            | 33,33      | 33,33                         | -  |
| <b>Spolu</b>         | <b>10 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Od 22. mája do 7. októbra 2014 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a                   | b                                | c          | d                             | e  |
| Evgenii Zhulanov    | 6 667                            | 66,67      | 66,67                         | -  |
| Ľudovít Černák      | 3 333                            | 33,33      | 33,33                         | -  |
| <b>Spolu</b>        | <b>10 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

Od 7. októbra do 12. novembra 2014 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a                   | b                                | c          | d                             | e  |
| Evgenii Zhulanov    | 5 667                            | 56,67      | 56,67                         | -  |
| Ludovít Černák      | 3 333                            | 33,33      | 33,33                         | -  |
| Andrei Belobokov    | 1 000                            | 10,00      | 10,00                         | -  |
| <b>Spolu</b>        | <b>10 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a                   | b                                | c          | d                             | e  |
| Evgenii Zhulanov    | 5 667                            | 56,67      | 56,67                         | -  |
| Mikhail Kurilov     | 3 333                            | 33,33      | 33,33                         | -  |
| Andrei Belobokov    | 1 000                            | 10         | 10                            | -  |
| <b>Spolu</b>        | <b>10 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Zmena spoločníkov je k 31. decembru 2014 v obchodnom registri už zapísaná.

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

K 31. decembru 2014 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 775 362 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevýšili krátkodobý majetok Spoločnosti o 9 964 662 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške EUR 8 376 308 voči spriazneným subjektom (spoločníci a ostatné spriaznené subjekty).

Vzhľadom na negatívne imanie Spoločnosti k 31. decembru 2014, spoločníci Spoločnosti písomne potvrdili, že poskytnú dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a blízkej budúcnosti.

Spoločnosti dňa 1. apríla 2015 Capital Bank – GRAWE Gruppe AG predĺžila splatnosť úveru v sume 7 550 000 EUR do 31. mája 2016.

Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti (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 vo 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4  | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | Rôzna  | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20  | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 16,6                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

**(g) Rezervy**

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

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(l) Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(m) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 22.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 7 550 000 EUR na kúpu hotela Park Inn Danube bolo v prospech banky zriadené záložné právo na budovu a pozemky; zostatková cena budovy a pozemkov k 31. decembru 2014 predstavuje 13 656 tis. EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 9 500 000                        |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 38 500 tis. EUR (2013: 38 500 tis. EUR), pričom pre určené poistné udalosti sú podľa zmluvy dojednané limity poistného plnenia (od 6 500 tis. EUR pre poistné udalosti spôsobené víchricou do 18 500 tis. EUR pre poistné udalosti spôsobené povodňou a záplavou). V prípade krádeže je na stavebné súčasti nehnuteľnosti určený limit poistného plnenia vo výške 20 tis. EUR a na hnutel'ny majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenia vo výške 33 tis. EUR.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobé pôžičky  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a   | b                                  | c                | d                | e   | f                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            | 0                                  | 805 000          | 0                | 0   | 805 000                         |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | 0                                  | 0                | 0                | 0   | 0                               |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | 0                                  | 0                | 0                | 0   | 0                               |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       | 0                                  | 0                | 0                | 0   | 0                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>0</b>                           | <b>805 000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>805 000</b>                  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Zásoby**

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

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                         |   |  |  | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|--|------------------------------------|
|   | 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 | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |                                    |
| a   | b                                | c                       | d   | e  | f  |                                    |
| Materiál  | 17 677                           | 0                       | 0   | 0  | 0  | 17 677                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0  | 0                                  |
| Výrobky   | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0  | 0                                  |
| Zvieratá  | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0  | 0                                  |
| Tovar   | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0  | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>17 677</b>                    | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>17 677</b>                      |

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 260 tis. EUR (2013: 260 tis. EUR). V prípade krádeže je na zásoby tvoriace materiál a zásoby v chladiarenských a mraziacich zariadeniach určený limit poistného plnenia vo výške 33 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**4. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                         |   |  |                | Stav opravnej položky k 31.12.2014 |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|----------------|------------------------------------|
|  | 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 |                |                                    |
| a  | b                                | c                       | d   | e  | f              |                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 112 530                          | 38 188                  | 0   | 28 062   | 122 656        |                                    |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0              | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0              | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0              | 0                                  |
| Iné pohľadávky   | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0              | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>112 530</b>                   | <b>38 188</b>           | <b>0</b>  | <b>28 062</b>  | <b>122 656</b> |                                    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky  | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 115 103             | 240 240              | 355 343          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 5 338                | 5 338            |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 11 658              | 0                    | 11 658           |
| Iné pohľadávky  | 6 591               | 0                    | 6 591            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>133 352</b>      | <b>245 578</b>       | <b>378 930</b>   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky  | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 155 447             | 290 473              | 445 920          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 5 338               | 0                    | 5 338            |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 10 852              | 0                    | 10 852           |
| Iné pohľadávky  | 9 380               | 0                    | 9 380            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>181 017</b>      | <b>290 473</b>       | <b>471 490</b>   |

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 E.5.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**5. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | 31. 12. 2014   |
|--|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |
| – odpočítateľné  | -329 995       |
| – zdaniteľné   | 0              |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |
| – odpočítateľné  | 0              |
| – zdaniteľné   | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -572 065       |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>198 453</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad  | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad  | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0              |
| Iné  | 0              |

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože nie je pravdepodobné, že bude využitá.

**6. 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  | 20 258         | 34 509         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 391 325        | 288 646        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste  | 4 400          | 4 400          |
| <b>Spolu</b>  | <b>415 983</b> | <b>327 555</b> |



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31.12.2014    | 31.12.2013   |
|--|---------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>26 884</b> | <b>6 739</b> |
| Ostatné  | 26 884        | 6 739        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>26 884</b> | <b>6 739</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

**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              |
| <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>46 368</b>                    | <b>187 868</b> | <b>46 368</b> | <b>0</b> | <b>187 868</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 34 868                           | 34 868         | 34 868        | 0        | 34 868         |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11 500                           | 13 000         | 11 500        | 0        | 13 000         |
|  | 0                                | 0              | 0             | 0        | 0              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>46 368</b>                    | <b>47 868</b>  | <b>46 368</b> | <b>0</b> | <b>47 868</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>                         | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| Odstupné zamestnancom                                      | 0                                | 140 000        | 0             | 0        | 140 000        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>0</b>                         | <b>140 000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>140 000</b> |

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016.

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  |               |          |          | 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>0</b>  | <b>46 368</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>46 368</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |   |               |          |          |               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 0   | 34 868        | 0        | 0        | 34 868        |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0   | 11 500        | 0        | 0        | 11 500        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>0</b>  | <b>46 368</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>46 368</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Závazky**

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

| Názov položky   | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>5 921 485</b> | <b>7 636 290</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 3 649 107        | 7 560 188        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 272 378        | 76 102           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 970 961</b> | <b>424 129</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 315 988          | 350 224          |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 2 654 973        | 73 905           |

**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  |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>18 401</b> | <b>0</b>      |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 253         | 2 906         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 19 757        |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>4 253</i>  | <i>22 663</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>2 977</i>  | <i>4 262</i>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>19 677</b> | <b>18 401</b> |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**5. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2014 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2014 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2013 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a                               | b    | c                   | d                   | e   | f                                       | g   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                     |                     |   |   |   |
| Bankový úver                    | EUR  | 3,2                 | 31.5.2015           | 0   | 0                                       | 7 550 000   |
|                                 |      |                     |                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>7 550 000</b>                                    |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                     |                     |   |   |   |
| Bankový úver                    | EUR  | 3,2                 | 31.5.2015           | 7 550 000   | 7 550 000                               | 0   |
|                                 |      |                     |                     | <b>7 550 000</b>                                    | <b>7 550 000</b>                        | <b>0</b>  |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                     | <b>7 550 000</b>                                    | <b>7 550 000</b>                        | <b>7 550 000</b>                                    |

Spoločnosti dňa 1. apríla 2015 Capital Bank – GRAWE Gruppe AG predĺžila splatnosť úveru v sume 7 550 000 EUR do 31. mája 2016.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                         | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2014 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2014 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a                                     | b    | c                   | d                   | e   | f                                       | g   |
| Dlhodobá pôžička od spoločníka        | EUR  | 0%                  | 31.12.2020          | 1 142 807   | 1 142 807                               | 2 544 000   |
| Dlhodobá pôžička od spoločníka        | EUR  | 0%                  | 31.12.2020          | 2 506 300   | 2 506 300                               | 2 506 300   |
| Dlhodobá pôžička od spriaznenej osoby | EUR  | 0%                  | 20.9.2017           | 2 195 000   | 2 195 000                               | 0   |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>         |      |                     |                     | <b>5 844 107</b>                                    | <b>5 844 107</b>                        | <b>5 050 300</b>                                    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | 31.12.2014        | 31.12.2013        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé:</b> | <b>248</b>        | <b>248</b>        |
| Ostatné                                    | 248               | 248               |
| <b>Spolu</b>                               | <b><u>248</u></b> | <b><u>248</u></b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**G. 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<br>odbytu<br>a  | Ubytovanie       |                  | Ostatné služby   |                  | Tržby z predaja<br>tovaru |               | Spolu            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------|------------------|------------------|
|                        | 2014<br>b        | 2013<br>c        | 2014<br>d        | 2013<br>e        | 2014<br>f                 | 2013<br>g     | 2014             | 2013             |
| Slovenská<br>republika | 1 837 262        | 1 357 216        | 1 530 444        | 1 084 423        | 101 169                   | 84 675        | 3 468 875        | 2 526 314        |
| <b>Spolu</b>           | <b>1 837 262</b> | <b>1 357 216</b> | <b>1 530 444</b> | <b>1 084 423</b> | <b>101 169</b>            | <b>84 675</b> | <b>3 468 875</b> | <b>2 526 314</b> |

**2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah**

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch výnimočného výskytu alebo rozsahu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | 2014         | 2013         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>8 973</b> | <b>4 610</b> |
| Inventarizačné prebytky  | 7 430        | 2 798        |
| Iné  | 1 543        | 1 812        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>569</b>   | <b>227</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 382          | 215          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka            | 0            | 0            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 187          | 12           |
| Výnosové úroky   | 187          | 12           |
| Ostatné finančné výnosy  | 0            | 0            |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 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                 | 3 367 706               | 2 441 639               |
| Tržby za tovar                          | 101 169                 | 84 675                  |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                       | 0                       |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                       | 0                       |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 10 980                  | 4 837                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b><u>3 479 855</u></b> | <b><u>2 531 151</u></b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch výnimočného výskytu alebo rozsahu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 2014             | 2013           |
|---|------------------|----------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 057 865</b> | <b>600 194</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>13 000</i>    | <i>11 500</i>  |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 11 500           | 11 500         |
| Iné uisťovacie auditorské služby  | 0                | 0              |
| Súvisiace auditorské služby   | 0                | 0              |
| Daňové poradenstvo  | 0                | 0              |
| Ostatné neauditorské služby   | 1 500            | 0              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 044 865</i> | <i>588 694</i> |
| Externé pranie  | 150 574          | 101 983        |
| Management fees   | 209 352          | 122 122        |
| Provízie - BRC services   | 64 700           | 40 606         |
| Provízie - portály  | 54 569           | 39 982         |
| Opravy a udržiavanie  | 99 493           | 27 477         |
| Strážna služba  | 46 694           | 27 320         |
| Internet a televízia  | 16 799           | 13 430         |
| Externí zamestnanci   | 26 002           | 11 563         |
| Reklamé služby  | 14 194           | 10 256         |
| Správa nehnuteľností  | 24 855           | 0              |
| Ostatné   | 337 633          | 193 955        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>32 513</b>    | <b>15 520</b>  |
| Poistné   | 17 774           | 12 716         |
| Odpis pohľadávok  | 10 425           | 0              |
| Iné   | 4 314            | 2 804          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>250 961</b>   | <b>314 087</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>833</i>       | <i>194</i>     |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 833              | 194            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>250 128</i>   | <i>313 893</i> |
| Nákladové úroky   | 246 749          | 207 234        |
| Poplatok za predčasné splatenie úveru                                     | 0                | 94 375         |
| Manká a škody spôsobené krádežou  | 0                | 10 104         |
| Bankové poplatky  | 2 000            | 1 469          |
| Iné   | 1 379            | 711            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>       |



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**I. 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:   | -772 448    |              | 100,00 %       | -206 338    |          | 100,00 %      |
| teoretická daň                                 |             | -169 939     | 22,00 %        |             | -47 458  | 23,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                        | 205 523     | 45 215       | -5,85 %        | 199 530     | 45 892   | -22,24 %      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 0           | 0            | 0,00 %         | 0           | 0        | 0,00 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0            | 0,00 %         | 0           | 0        | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                        | 0           | 0            | 0,00 %         | 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  | -566 925    | 0            | 0,00 %         | -6 808      | 0        | 0,00 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>2 914</b> | <b>-0,38 %</b> |             | <b>2</b> | <b>0,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 0            | 0,00 %         |             | 0        | 0,00 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>2 914</b> | <b>-0,38 %</b> |             | <b>2</b> | <b>0,00 %</b> |

Splatná daň z príjmov v roku 2014 zahŕňa daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

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 | 0       | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0       | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 902 060 | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0       | 0    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 4 | 5 | 5 | 1 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 7 | 2 | 7 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil KIA CEED od tretej strany. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30. júna 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 000 EUR.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť nebytových priestorov v prízemnej časti hotela tretím stranám. Celková výmera prenájatých priestorov je 1 513 m<sup>2</sup>. Ročné výnosy z nájomného sú približne 245 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 až 12 mesiacov.

Spoločnosť prenajíma parkovacie miesta v areáli parkoviska pred hotelom. Celkový počet prenájatých parkovacích miest je 26. Ročné výnosy z nájomného za parkovacie miesta je približne 56 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv je uzatvorená na dobu určitú do konca roka 2014 alebo končia v priebehu roka 2015.

Spoločnosť prenajíma dve reklamné plochy tretím stranám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 118 tis. EUR. Jedna nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace a druhá nájomná zmluva na dobu určitú do 30. júna 2015.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

V sledovanom účtovnom neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

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

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

| Spriaznená osoba                                       | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu<br>2014 |
|--|---|
| <b>a) transakcie so spoločníkmi:</b>                   |   |
| a1) splátka bezúročnej dlhodobej pôžičky spoločníkovi  | 1 401 193                               |
| <b>b) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:</b> |   |
| b1) poskytnutie dlhodobej bezúročnej pôžičky           | 805 000                                 |
| b2) prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky              | 2 195 000                               |
| b3) nákup služieb - projektový manažment               | 209 352                                 |
| b4) nákup servisných služieb                           | 64 700                                  |

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

|  | 31. 12. 2014     |
|--|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                            | 11 366           |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky (dlhodobé neúročené pôžičky) | 805 000          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku         | 5 338            |
| <b>Spolu aktíva</b>                                      | <b>821 704</b>   |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá neúročená pôžička)    | 5 844 000        |
| Záväzkov z kúpy časti podniku                            | 2 509 888        |
| Záväzky z obchodného styku                               | 22 420           |
| <b>Spolu pasíva</b>                                      | <b>8 376 308</b> |

**N. 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:

Spoločnosti dňa 1. apríla 2015 Capital Bank – GRAWE Gruppe AG predĺžila splatnosť úveru v sume 7 550 000 EUR do 31. mája 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania   | Bežné účtovné obdobie (2014) |                 |             |                 | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|--|------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------|
|  | Stav k<br>1.1.2014<br>b      | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d | Presuny<br>e    |                           |
| a  | b                            | c               | d           | e               | f                         |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>10 000</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>10 000</b>             |
| Základné imanie  | 10 000                       | 0               | 0           | 0               | 10 000                    |
| Zmena základného imania  | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  |
| Štatutárne fondy   | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0               | 0           | 0               | 0                         |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>42 466</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>-206 340</b> | <b>-163 874</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 42 466                       | 0               | 0           | 0               | 42 466                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0               | 0           | -206 340        | -206 340                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-206 340</b>              | <b>-775 362</b> | <b>0</b>    | <b>206 340</b>  | <b>-775 362</b>           |
| <b>Spolu</b>   | <b>-153 874</b>              | <b>-775 362</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>-929 236</b>           |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013) |                 |             |                |                         | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
|--|---|-----------------|-------------|----------------|-------------------------|---------------------------|
|  | Stav k<br>1.1.2013<br>b                             | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d | Presuny<br>e   | Stav k<br>1.1.2013<br>a |                           |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>10 000</b>                                       | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>10 000</b>             |
| Základné imanie  | 10 000  | 0               | 0           | 0              | 0                       | 10 000                    |
| Zmena základného imania  | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  |
| Štatutárne fondy   | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>42 466</b>  | <b>42 466</b>           | <b>42 466</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0   | 0               | 0           | 42 466         | 42 466                  | 42 466                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0   | 0               | 0           | 0              | 0                       | 0                         |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>42 466</b>                                       | <b>-206 340</b> | <b>0</b>    | <b>-42 466</b> | <b>-206 340</b>         |                           |
| <b>Spolu</b>   | <b>52 466</b>                                       | <b>-206 340</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>-153 874</b>         |                           |

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | 2013            |
|--|-----------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | <b>-206 340</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             |                 |
|  | 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 | 206 340         |
| Iné  | 0               |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>206 340</b>  |

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2014 vo výške 775 362 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

|  | 2014            |
|--|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |
| Peňažné toky z prevádzky   | 348 898         |
| Zaplatené úroky  | -249 464        |
| Prijaté úroky  | 187             |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 99 621          |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>99 621</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |
| Poskytnutie dlhodobej pôžičky                                      | -805 000        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-805 000</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |
| Vrátenie dlhodobej pôžičky   | -1 401 193      |
| Príjmy z dlhodobej pôžičky   | 2 195 000       |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>793 807</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 88 428          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 327 555         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>415 983</b>  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 4 5 5 1 4 1

DIČ 2 0 2 3 4 7 2 7 8 1

**Peňažné toky z prevádzky**

2014

**Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových  
a mimoriadnych položiek)****-525 884**

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

673 647

Opravná položka k pohľadávkam

10 126

Rezervy

141 500

Odpis pohľadávok

10 425

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

**309 814**

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

61 990

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

Úbytok (prírastok) zásob

1 312

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

-24 218

**Peňažné toky z prevádzky****348 898****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.