

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť AXON Neuroscience SE (pri založení BELAVIO, SE, ďalej len Spoločnosť), bola založená ako európska spoločnosť 24. januára 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 3. marca 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Po, vložka číslo 1947/B).

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: AXON Neuroscience SE
 Sídlo: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava
 Dátum založenia: 24.01.2011
 Dátum vzniku: 03.03.2011

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malooobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby,
- počítačové služby,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom hnuteľných vecí,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied,
- zadávanie klinického skúšania liekov.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 64 | 35 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 72 | 56 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 4 | 5 |

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma | Ostatné dôležité skutočnosti |
|---|--|-----------------------|------------------------------|
| Neuroimunologický inštitút, nezisková organizácia | Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava | nezisková organizácia | |

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná zvierka je zostavená ako riadna.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 17.06.2014

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaného celku spoločnosti ISTROKAPITAL SE, so sídlom 41-43 Klimentos Street, Klimentos Tower, 1st Floor, Flat 12, 1061 Nicosia, Cyperská republika. Spoločnosť ISTROKAPITAL SE nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku za obdobie 2014.

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|--|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti P. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti R. (Prehľad peňažných tokov) |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti M. | |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti N. | |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--|------------------------|---|
| účtovanie zásob spôsobom A | povinnosť auditu | |
| pri novoobstaranom dlhodobom majetku sa dĺžka použitia a využitie posudzuje samostatne pre každý jeho prírastok | verný a pravdivý obraz | |
| pri obstaraní, vyskladnení materiálu v Nemecku účtovanie nemeckej DPH ako oceňovacieho rozdielu, skladová evidencia je vedená v plánovaných cenách | verný a pravdivý obraz | |

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Spoločnosť v roku 2012 na základe Zmluvy o predaji podstatných aktív obstarala podnik, ktorého obstarávacia cena bola stanovená na základe znaleckého posudku v reálnej hodnote. Kúpnu cenu tvorili nasledujúce zložky:

Patenty, know-how, licenčné práva

Hmotné aktíva - prístrojové vybavenie

100% obchodný podiel spoločnosti DANUBE CLONE, spol. s r.o.

Všetky zmluvné vzťahy, vrátane pohľadávky z úveru voči ISTROKAPITAL CYPRUS LIMITED (zmluva o úvere zo dňa 9.11.2010)

Záväzok z dlhopisu

Zároveň sa spoločnosť v roku 2012 zlúčila so spoločnosťou DANUBE CLONE, spol. s r.o., pričom spoločnosť bola 100%-ným vlastníkom DANUBE CLONE, spol. s r.o. a táto zanikla zlúčením bez likvidácie. Právnym nástupcom je spoločnosť. Rozhodný deň zlúčenia bol stanovený na 1.5.2012.

Goodwill vzniknutý zlúčením spoločnosť ponecháva v aktívach na základe impairment testu vykonaného ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť v budúcnosti očakáva zvýšenie ekonomických úžitkov z tohto aktíva.

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Evidenciu, oceňovanie, odpisovanie a odpisový plán upravuje vnútropodniková smernica.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena
- Dopravné

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Evidenciu, oceňovanie, odpisovanie a odpisový plán upravuje vnútropodniková smernica.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena
- Dopravné
- Clo

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Podnik v bežnom roku vlastnil dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok oceňoval podnik obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Evidenciu, oceňovanie a účtovanie zásob upravuje vnútropodniková smernica. Skladovú evidenciu vedie účtovná jednotka prostredníctvom programového vybavenia na skladových kartách.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43 spôsobom A účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena
- Dopravné
- Clo
- Zahraničná DPH pri uskladnení zásob v zahraničí

Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou.

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dĺžka odpisovania dlhodobého majetku bola určená na základe posúdenia účtovnej jednotky, podľa predpokladanej dĺžky používania a využitia dlhodobého majetku. Odpisový plán je zostavený na každý prírastok majetku samostatne a na každé účtovné obdobie sa aktualizuje. Účtovné odpisy majú charakter časového odpisu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--|------------------|----------------|------------------------|
| Motorové vozidlá, prístrojové vybavenie | 48 mesiacov | 1/48 mesačne | rovnomerná / zrýchlená |
| Prístrojové vybavenie | 60 mesiacov | 1/60 mesačne | rovnomerná |
| Prístrojové vybavenie, inventár | 72 mesiacov | 1/72 mesačne | rovnomerná / zrýchlená |
| Prístrojové vybavenie | 92 mesiacov | 1/92 mesačne | rovnomerná |
| Prístrojové vybavenie | 96 mesiacov | 1/96 mesačne | rovnomerná |
| Chladiace a vetracie zariadenie | 144 mesiacov | 1/144 mesačne | rovnomerná |
| Technické zhodnotenie budovy, FIT OUT | 240 mesiacov | 1/240 mesačne | rovnomerná |
| Software | 72 mesiacov | 1/72 mesačne | rovnomerná |
| Oceniteľné práva | 120 mesiacov | 1/120 mesačne | rovnomerná |

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|--|--|---|
| účtovanie dodávateľskej faktúry za služby týkajúce sa účtovného obdobia 2013 | | 43 425 |

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 849 | 14 428 750 | 2 455 761 | | | | 16 887 360 |
| Prírastky | | 16 600 | | | | 16 600 | | 33 200 |
| Úbytky | | 2 849 | | | | 16 600 | | 19 449 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 16 600 | 14 428 750 | 2 455 761 | | | | 16 901 111 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 849 | 2 885 750 | | | | | 2 888 599 |
| Prírastky | | 1 470 | 1 442 875 | | | | | 1 444 345 |
| Úbytky | | 2 849 | | | | | | 2 849 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 470 | 4 328 625 | | | | | 4 330 095 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 11 543 000 | 2 455 761 | | | | 13 998 761 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 15 130 | 10 100 125 | 2 455 761 | | | | 12 571 016 |

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 479 263 | 2 849 | 14 432 069 | 2 455 761 | | | | 17 369 942 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | 479 263 | | 3 319 | | | | | 482 582 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 849 | 14 428 750 | 2 455 761 | | | | 16 887 360 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 479 263 | 2 849 | 1 446 194 | | | | | 1 928 306 |
| Prírastky | | | 1 442 875 | | | | | 1 442 875 |
| Úbytky | 479 263 | | 3 319 | | | | | 482 582 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 849 | 2 885 750 | | | | | 2 888 599 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 12 985 875 | 2 455 761 | | | | 15 441 636 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 11 543 000 | 2 455 761 | | | | 13 998 761 |

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 488 078 | 2 940 675 | | | | 903 053 | 857 000 | 5 188 806 |
| Prírastky | | | 784 466 | | | | 1 685 128 | 460 000 | 2 929 594 |
| Úbytky | | | 65 647 | | | | 778 080 | 1 317 000 | 2 160 727 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 488 078 | 3 659 494 | | | | 1 810 101 | | 5 957 673 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 007 | 1 469 126 | | | | | | 1 480 133 |
| Prírastky | | 24 405 | 416 990 | | | | | | 441 395 |
| Úbytky | | | 56 761 | | | | | | 56 761 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 35 412 | 1 829 355 | | | | | | 1 864 767 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 477 071 | 1 471 549 | | | | 903 053 | 857 000 | 3 708 673 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 452 666 | 1 830 139 | | | | 1 810 101 | | 4 092 906 |

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 2 255 526 | | | | 396 760 | | 2 652 286 |
| Prírastky | | 488 078 | 772 853 | | | | 1 773 254 | 1 372 349 | 4 406 535 |
| Úbytky | | | 87 705 | | | | 1 266 961 | 515 349 | 1 870 015 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 488 078 | 2 940 675 | | | | 903 053 | 857 000 | 5 188 806 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 300 940 | | | | | | 1 300 940 |
| Prírastky | | 11 007 | 255 891 | | | | | | 266 898 |
| Úbytky | | | 87 705 | | | | | | 87 705 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11 007 | 1 469 126 | | | | | | 1 480 133 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 954 586 | | | | 396 760 | | 1 351 346 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 477 071 | 1 471 548 | | | | 903 053 | 857 000 | 3 708 673 |

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Poistený majetok | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do |
|--------------------------------|--------------|-----------------------|
| PZP č.8910021114 | | 10.7.2012 - neurčito |
| HP č.0603519281 | 33 977 | 10.7.2012 - neurčito |
| Poistenie majetku č.8120230326 | 332 000 | 1.1.2012 - neurčito |
| PZP č.6576520081 | | 26.8.2013 - neurčito |
| HP č.6576601092 | 160 740 | 26.8.2013 - neurčito |

F. f) Charakteristika Goodwillu

Spoločnosť AXON Neuroscience SE sa zlúčila so spoločnosťou DANUBE CLONE, spol. s r.o. na základe zmluvy o zlúčení zo dňa 25.04.2012. Spoločnosť AXON Neuroscience SE je univerzálnym právny nástupcom a spoločnosť DANUBE CLONE, spol. s r.o. zlúčením zanikla bez likvidácie. Rozhodný deň bol stanovený na 01.05.2012.

Majetok a záväzky zanikajúcej spoločnosti DANUBE CLONE, spol. s r.o. bol ocenený v zhode účtovnej a reálnej ceny. Vlastné imanie zanikajúcej spoločnosti DANUBE CLONE, spol. s r.o. bolo účtované v otvárajacej súvahe právneho nástupcu AXON Neuroscience SE oproti jeho finančnej investícii. Z toho titulu vznikol kladný goodwill v hodnote 2 455 760,99 EUR.

Spoločnosť DANUBE CLONE, spol. s r.o. bola servisná spoločnosť v oblasti výskumu a vývoja. Zlúčenie malo pre spoločnosť AXON Neuroscience SE zásadný význam, nakoľko spoločnosť DANUBE CLONE, spol. s r.o. disponovala kumulovanými vedomosťami, unikátnymi technikami, pomocou ktorých dodávala výsledky výskumu na základe zadania AXONu Neuroscience.

| Spôsob nadobudnutia goodwillu | Hodnota | Spôsob výpočtu hodnoty |
|-------------------------------|-----------|--|
| zlúčením | 2 455 761 | rozdiel hodnoty majetku, záväzkov a účtovnej hodnoty |

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť AXON Neuroscience SE neaktivuje náklady na vývoj z titulu, že nie sú splnené podmienky pre aktiváciu pretože nie je možné k 31.12.2014 preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné používať alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitia alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Výška neaktivovaných nákladov na vývoj je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Náklady | Náklady na výskum | Náklady vynaložené v BO na vývoj - neaktivované | Náklady vynaložené v BO na vývoj - aktivované |
|------------------|-------------------|---|---|
| náklady na vývoj | | 5 107 288 | |

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

| bchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Vklad zakladateľa v spoločnosti NII,n.o. | 100,00 | 100,00 | 2 648 | 3 517 | 500 |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| DFM spolu | X | X | X | X | 500 |

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 500 | | | 500 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 500 | | | 500 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 500 | | | 500 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 500 | | | 500 |

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek - predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | 1 198 715 | 500 | | | | 1 199 215 |
| Prírastky | | | | 321 | | | | | 321 |
| Úbytky | | | | 1 199 036 | | | | | 1 199 036 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | 0 | 500 | | | | 500 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | 1 198 715 | 500 | | | | 1 199 215 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | 0 | 500 | | | | 500 |

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zložky dlhodobého finančného majetku | Zmena stavu majetku (prírastky +, úbytky -) | |
|--|---|------------|
| | BO | PO |
| A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | | -1 198 715 |
| A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | | |
| 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | | |
| 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | | |
| 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | | -1 198 715 |
| 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | | |
| 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | | |
| 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | | |
| 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | | |
| 9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | | |
| 10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | | |
| 11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | | |

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Majetok | Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania | |
|------------------------------|---|---|-----|
| | | BO | PO |
| Ostatný dlhodobý fin.majetok | reálna hodnota | 500 | 500 |

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 56 393 | | 56 393 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 56 393 | | 56 393 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 900 | | 900 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 85 939 | | 85 939 |
| Iné pohľadávky | 18 528 | | 18 528 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 105 367 | | 105 367 |

F. v) Odložená daňová pohľadávka

O odloženej daňovej pohľadávke z možnosti umorovania daňovej straty spoločnosť neúčtovala, pretože k 31.12.2014 neexistuje dostatočná istota, že v budúcich zdaňovacích obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane z príjmov, ktorý umožní vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku.

| Dôvod | Základňa pre výpočet | | Suma odloženej daňovej pohľadávky | |
|-------|----------------------|----|-----------------------------------|----|
| | BO | PO | BO | PO |
| | | | | |

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 5 479 | 3 126 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 392 037 | 287 087 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | -1 334 |
| Spolu | 397 516 | 288 879 |

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 62 134 | 73 252 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

G. a)

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text | Suma | |
|--|------------|------------|
| | BO | PO |
| Základné imanie celkom | 27 512 000 | 27 512 000 |
| Počet akcií (a.s.) | 27 392 012 | 27 392 012 |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) 12ks | 10 000 | 10 000 |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) 27 392 000ks | 1 | 1 |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | | |
| Hodnota akcií ISTROKAPITAL CYPRUS LIMITED | 3 686 608 | 3 686 608 |
| Hodnota akcií ISTROKAPITAL SE | 23 825 392 | 23 825 392 |
| - | | |
| Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | 27 512 000 | 27 512 000 |

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 6 916 609 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 6 916 609 |
| Iné | |
| Spolu | 6 916 609 |

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 155 012 | 207 224 | 155 012 | | 207 224 |
| Z - rezerva na dovolenku | 143 012 | 197 224 | 143 012 | | 197 224 |
| Z - rezerva na audit | 12 000 | 10 000 | 12 000 | | 10 000 |

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 59 196 | 143 012 | 59 196 | | 143 012 |
| Z - rezerva na dovolenku | 59 196 | 143 012 | 59 196 | | 143 012 |
| Z - rezerva na audit | | 12 000 | | | 12 000 |

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Text | Suma | |
|------------------------------|------------|-----------|
| | BO | PO |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 11 279 988 | 3 019 976 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 445 603 | 15 351 |

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Súvahová položka záväzku | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|---|-------------|--|--|--|
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu | 1 388 | | 1 388 | |
| 117 - Odložený daňový záväzok | 710 | | 710 | |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 941 253 | 1 941 253 | | |
| 129 - Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 10 275 117 | 10 275 117 | | |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom | 173 496 | 173 496 | | |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia | 76 864 | 76 864 | | |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie | 48 479 | 48 479 | | |
| 135 - Iné záväzky | 1 060 | 1 060 | | |
| 137 - Rezervy zákonné | 207 224 | 207 224 | | |
| Spolu: | 12 725 591 | 12 723 493 | 2 098 | |

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 098 | 3 949 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 098 | 3 949 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 12 723 493 | 3 031 378 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 11 277 890 | 3 016 027 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 445 603 | 15 351 |

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku | Výpočet a suma |
|--|--|
| Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná | Rozdiel účtovnej zostatkovej ceny a daňovej zostatkovej ceny x sadzba dane z príjmov 22% = 710 |

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 3 227 | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučítovaná ako náklad | | |
| Zaučítovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 710 | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučítovaná ako náklad | 657 | |
| Zaučítovaná do vlastného imania | 53 | |
| Iné | | |

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 949 | 3 365 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 055 | 9 324 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 13 055 | 9 324 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 15 616 | 8 740 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 388 | 3 949 |

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Výška úroku k uvedenej pôžičke predstavuje v účtovnom období 2014 sumu 607.302,67 €.

Pôžička nie je zabezpečená.

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Pôžička ISTROKAPITAL SE | EUR | 10,35 | 15.10.2015 | 9 639 170 | 9 639 170 | 2 184 200 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | -65 | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

TYP A: sú vedecké služby

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Taliansko | | 7 417 | | | | |
| Spolu | | 7 417 | | | | |

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku | 3 293 | |
| Finančné výnosy, z toho: | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| Úroky | 50 | 882 |
| Výnosy z dlh.fin.majetku | | 321 |
| Kurzové zisky | 241 | 1 617 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položky nákladov | Hodnota | |
|---|-----------|-----------|
| | BO | PO |
| Náklady za poskytnuté služby účtovná skupina 51 | 3 836 720 | 2 159 418 |

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položky nákladov | Hodnota | |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| | BO | PO |
| Mzdové náklady | 2 535 735 | 1 798 128 |
| Náklady na soc.poistenie | 609 636 | 372 177 |
| Odpisy dlh.majetku | 1 877 515 | 1 709 773 |
| Spotreba materiálu, energie | 567 873 | 697 424 |

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položky nákladov | Hodnota | |
|---|---------|---------|
| | BO | PO |
| Kurzové straty spolu, z toho: | 62 698 | 3 807 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 50 180 | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Úroky | 607 303 | 131 850 |

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položky nákladov | Hodnota | |
|---|---------|--------|
| | BO | PO |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 10 000 | 12 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 000 | 12 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | 3 000 | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a) až J. e) Odložená daň

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 pohľadá | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 3 182 413 | 5 518 146 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 53 | |

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-------|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -10 172 064 | x | x | -6 916 599 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 618 491 | | | 384 104 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -50 | | | -55 | | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | -46 412 | | | | | |
| Spolu | -9 600 035 | | | -6 532 550 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 969 | 22 | x | 10 | 23 |
| Odložená daň z príjmov | x | 657 | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 1 626 | 22 | x | 10 | 23 |

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Druh odmeny/plnenia | Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych | Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných | Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných | Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych | Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných | Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných |
|-------------------------|--|---|---|--|---|---|
| odmena za výkon funkcie | | 48 000 | | | | |

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Druh odmeny/plnenia | Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych | Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných | Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných | Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych | Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných | Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných |
|-------------------------|--|---|---|--|---|---|
| odmena za výkon funkcie | | 30 194 | | | | |

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | | Percentuálne vyjadrenie obchodu | |
|------------------|--------------|------------------------------|--|---------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | c | d |
| ISTROKAPITAL SE | pôžička | 7 454 970 | 2 184 200 | 74,5 | 21,8 |
| ISTROKAPITAL SE | úrok | 607 303 | 28 645 | 95,4 | 4,5 |

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-------------|--------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 27 512 000 | | | | 27 512 000 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 12 000 | | | | 12 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -4 961 039 | -6 960 087 | | | -11 921 126 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -6 916 609 | -10 173 690 | | 6 916 609 | -10 173 690 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|------------|------------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 23 000 000 | 4 512 000 | | | 27 512 000 |
| Zmena základného imania | | 4 512 000 | 4 512 000 | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | -4 512 000 | -4 512 000 | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 12 000 | | | | 12 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 141 | -4 959 899 | | | -4 961 040 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 959 899 | -6 916 609 | | 4 959 899 | -6 916 609 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

R. Prehľad peňažných tokov

| Označenie položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -10 172 064 | -6 916 599 |
| A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.) | 2 500 883 | 1 807 250 |
| A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 877 515 | 1 709 773 |
| A.1.2. Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 0 |
| A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 11 183 | -33 491 |
| A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+) | 607 303 | 131 850 |
| A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-) | -50 | -882 |
| A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 0 |
| A.1.12. Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 4 932 | 0 |
| A.1.13. Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0 | 0 |
| A.2. Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenie rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4) | 9 272 962 | 2 248 472 |

| | | | |
|--------|--|-----------|------------|
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 207 845 | -240 794 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činností (+/-) | 9 692 115 | 2 731 276 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -626 998 | -242 010 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 1 601 781 | -2 860 877 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 50 | 882 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -607 303 | -131 850 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 994 528 | -2 991 845 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -1 626 | -10 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 992 902 | -2 991 855 |
| | Peňažné toky z investičných činností | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -16 600 | 0 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -825 628 | -2 624 226 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 293 | 0 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|--------|--|----------|------------|
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 1 198 715 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činností (súčet B.1. až B.19.) | -838 935 | -1 425 511 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | -43 478 | 4 512 000 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 4 512 000 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|--------|--|---------|-----------|
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | -43 478 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.) | -1 851 | -86 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | -86 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 0 | 0 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | -1 851 | 0 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -45 329 | 4 511 914 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C) | 108 638 | 94 548 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 288 879 | 194 331 |

| | | | |
|----|---|---------|---------|
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 397 517 | 288 879 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 397 516 | 288 879 |